

---

# Raport za IV kwartał 2022

---

za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022



# Our core values

## We foster a culture of **PARTNERSHIP**

We believe that our **clients are more** than just people we work for, they are our **partners** with whom we build **long-term relationships**. Because of this we provide support in an **open, honest and respectful** matter. We apply this philosophy to everything in our company, especially to our **employees** who are a part of the **Ailleron family**.

## We are driven by true **PASSION**

We are **driven, passionate** and truly **love what we do**, constantly exploring and pushing ourselves in everything we do. We see **challenges as opportunities** to grow, both as a company and as individuals. We are proud of having passionate people on board and we love to **support** their **individual passions**.

## We pursue **MASTERY**

We aim for nothing less than **mastery**. We invest in **new technologies and skills**, but most importantly the people behind them. This allows us to provide the **best quality products** and services to our customers and a stimulating environment for our **people to develop**.

## We act with **INTEGRITY**

We pride ourselves on our **honesty, transparency and clear communication**. It ensures that we stay **accountable** in all situations and allows us to swiftly **overcome any obstacles** we face. We always take **responsibility** for our decisions and actions. We **keep our word** and expect the same from others.

## We cultivate **EMPATHY**

We show **sincere interest** in other people's perspectives. Because of this we approach every situation with **care and compassion**, making sure to listen and acknowledge. It makes us sensitive towards the issues and hardships surrounding us. Our foundation **"You Can Count on Me"** has been established to provide aid and opportunities wherever we can.

## SPIS TREŚCI

I.	WYBRANE DANE FINANSOWE .....	5
II.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA ZA IV KWARTAŁ 2022 .....	7
III.	POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO .....	41
1.	STRUKTURA I ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	42
2.	WŁADZE SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ .....	55
3.	AKCJONARIAT I KAPITAŁ ZAKŁADOWY.....	61
4.	INFORMACJA O PODSTAWOWYCH OBSZARACH BIZNESU.....	68
5.	WYNIKI SEGMENTÓW OPERACYJNYCH.....	71
6.	WYNIKI W PODZIALE NA RYNKI ZBYTU .....	76
7.	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W PREZENTOWANYM OKRESIE.....	77
8.	ISTOTNE DOKONANIA ORAZ CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	78
9.	KOMENTARZ DO WYNIKÓW FINANSOWYCH I CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE SPÓŁKI BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.....	85
10.	CZYNNIKI I ZDARZENIA O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCE WPŁYW NA SPRAWOZDANIE FIANANSOWE.....	90
11.	ZDARZENIA PO OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM, NIEUJĘTE W SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE.....	90
12.	INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIE UDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	90
13.	INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY .....	90
14.	INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH .....	91
15.	INFORMACJA O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, W TYM O KOREKTACH Z TYTUŁU REZERW, REZERWIE I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, DOKONANYCH ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ SKŁADNIKÓW AKTYWÓW .....	92
16.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH.....	92

17. INFORMACJE O ISTOTNYCH POSTĘPOWANIACH TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.....	92
18. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE.....	92
19. INFORMACJE O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH, POŻYCZKACH, UDZIELONYCH PORĘCZENIACH I GWARANCJACH.....	93
20. INFORMACJE O UDZIELONYCH POŻYCZKACH, OTRZYMANYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH.....	93
21. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	93
22. INNE INFORMACJE ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ SPÓŁKĘ.....	94
IV. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE AILLERON SA ZA IV KWARTAŁ 2022.....	95

# I. WYBRANE DANE FINANSOWE

## GRUPA AILLERON – WYBRANE DANE (NIE BADANE)

Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2021	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2021
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży	413 230	216 832	88 141	47 369
Koszt własny sprzedaży	300 757	146 431	64 151	31 989
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	112 473	70 401	23 990	15 380
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	47 931	27 424	10 224	5 991
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	48 375	25 596	10 318	5 592
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	39 050	17 064	8 329	3 728
<b>Działalność zaniechana</b>				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO RAZEM</b>	39 050	17 064	8 329	3 728
przypadający akcjonariuszom podm. dominującego	13 413	7 454	2 861	1 628
przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	25 637	9 610	5 468	2 099
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy i rozwodniony (w gr/zł/EUR) z dział kontynuowanej i zaniechanej	1,09	0,60	0,23	0,13
Pozostałe całkowite dochody netto	1 000	- 117	213	- 26
<b>Suma całkowitych dochodów</b>	40 050	16 947	8 543	3 702
Liczba akcji (szt.)	12 355 504	12 355 504	12 355 504	12 355 504
	tys. PLN		tys. EUR	
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2021	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2021
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 972	26 082	4 687	5 698
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	- 18 898	- 27 987	- 4 031	- 6 114
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	- 25 011	89 531	- 5 335	19 559
Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego	89 402	111 339	19 069	24 323
	tys. PLN		tys. EUR	
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>	Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2021
Aktywa trwałe	205 361	94 490	43 788	20 544
Aktywa obrotowe	209 100	180 626	44 585	39 272
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	89 402	111 339	19 063	24 207
Aktywa razem	414 461	275 116	88 373	59 816
Kapitał własny	256 642	215 456	54 722	46 844
Kap. własny przyp.na akcjonariuszy jedn.dominującej	143 405	133 000	30 577	28 917
Kapitał akcyjny	3 707	3 707	790	806
Udziały niekontrolujące	113 237	82 456	24 145	17 928
Zobowiązania długoterminowe	84 104	18 519	17 933	4 026
Zobowiązania krótkoterminowe	73 715	41 141	15 718	8 945
Pasywa razem	414 461	275 116	88 373	59 816

## AILLERON SA – WYBRANE DANE (NIE BADANE)

Jednostkowy rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2021	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2021
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży	74 414	64 537	15 872	14 099
Koszt własny sprzedaży	53 065	45 461	11 319	9 931
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	21 349	19 076	4 554	4 167
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-7 263	-3 288	-1 549	-718
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-7 432	27 894	-1 585	6 094
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-6 922	23 137	-1 476	5 055
<b>Działalność zaniechana</b>				
Przychody ze sprzedaży	-	12 095	-	2 642
Koszty operacyjne ogółem	-	10 651	-	2 327
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-	1 444	-	315
Podatek dochodowy	-	274	-	60
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	1 170	-	256
<b>Zysk (strata) netto razem</b>	-6 922	24 307	-1 476	5 310
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy i rozwodniony (w gr/zł/EUR) z działalności kontynuowanej	-0,56	1,87	-0,12	0,41
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy i rozwodniony (w gr/zł/EUR) z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-0,56	1,97	-0,12	0,43
<b>Suma całkowitych dochodów</b>	-6 922	24 307	-1 476	5 310
Liczba akcji (szt.)	12 355 504	12 355 504	12 355 504	12 355 504
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2021	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2021
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 402	7 100	939	1 551
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	-16 890	38 282	-3 603	8 363
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-5 176	-22 503	-1 104	-4 916
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	16 891	34 555	3 603	7 549
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	tys. PLN		tys. EUR	
	Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2021
Aktywa trwałe	76 126	65 559	16 232	14 254
Aktywa obrotowe	39 892	58 124	8 506	12 637
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 891	34 555	3 602	7 513
Aktywa razem	116 018	123 683	24 738	26 891
Kapitał własny	75 163	85 558	16 027	18 602
Kapitał akcyjny	3 707	3 707	790	806
Zobowiązania długoterminowe	16 625	18 155	3 545	3 947
Zobowiązania krótkoterminowe	24 230	19 970	5 166	4 342
Pasywa razem	116 018	123 683	24 738	26 891

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

- o Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:
  - ✓ 4,6883 – średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 - 31.12.2022,
  - ✓ 4,5775 – średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 - 31.12.2021.
- o Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:
  - ✓ 4,6899 – kurs NBP z dnia 31.12.2022 r. - Tabela A kursów średnich nr 252/A/NBP/2022,
  - ✓ 4,5994 – kurs NBP z dnia 31.12.2021 r. - Tabela A kursów średnich nr 254/A/NBP/2021.



---

# Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe

---

za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022



## II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA ZA IV KWARTAŁ 2022 ROKU ZAKOŃCZONY 31/12/2022

SPORZĄDZONE WEDŁUG  
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich o ile nie wskazano inaczej)

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ			
AKTYWA	nota	tys. PLN	
		Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2021
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>205 361</b>	<b>94 490</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	10	27 855	22 785
Wartość firmy	11	145 815	51 349
Pozostałe aktywa niematerialne		28 827	17 965
Inwestycje w jednostkach zależnych	23	50	1 428
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	1 314	693
Pozostałe aktywa finansowe		330	-
Pozostałe aktywa		277	270
Inne długoterminowe aktywa finansowe		893	-
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>209 100</b>	<b>180 626</b>
Zapasy	12	691	1 041
Należności z tytułu dostaw i usług	13	94 042	58 440
Należności krótkoterminowe pozostałe	13	3 854	910
Aktywa kontraktowe	14	4 227	4 494
Pozostałe aktywa finansowe	17	455	40
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	9	2	736
Należności z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy	9	16 150	3 626
Pozostałe aktywa		277	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		89 402	111 339
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>414 461</b>	<b>275 116</b>



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ [C.D.]**

PASywa	nota	tys. PLN	
		Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2021
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>		256 642	215 456
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		143 405	133 000
Kapitał akcyjny	15	3 707	3 707
Nadwyżka ze sprzedaży akcji		38 412	38 412
Kapitał rezerwowy		737	257
Zyski zatrzymane	16	100 150	90 691
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		399	- 67
Udziały niekontrolujące		113 237	82 456
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		157 819	59 660
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		84 104	18 519
Długoterminowe zobowiązania leasingowe	18	18 788	17 565
Długoterminowe zobowiązania z tyt. Kredytów i pożyczek	19	64 503	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		342	144
Inne rezerwy długoterminowe		-	21
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	471	789
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		73 715	41 141
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		31 956	19 252
Krótkoterminowe zobowiązania z tyt. otrzymanych kredytów	19	7 344	56
Krótkoterminowe zobowiązania leasingowe	18	7 209	4 619
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	9	2 511	2 090
Zobowiązania z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy	9	5 159	3 287
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		3 040	1 299
Rezerwy krótkoterminowe		-	1 067
Przychody przyszłych okresów		1 735	2 336
Pozostałe zobowiązania		14 761	7 135
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>414 461</b>	<b>275 116</b>

2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 31.12.2022					
(Wariant kalkulacyjny)	nota	tys.PLN		tys.PLN	
		12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2021	3 miesiące zakończone 31/12/2022	3 miesiące zakończone 31/12/2021
<b>Działalność kontynuowana</b>					
Przychody ze sprzedaży	6,7	413 230	216 832	123 127	71 430
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)		300 757	146 431	94 134	43 773
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		112 473	70 401	28 993	27 657
Koszty sprzedaży		19 713	21 084	891	7 755
Koszty ogólnego zarządu		41 487	21 860	9 016	7 687
Pozostałe przychody operacyjne		481	82	111	82
Pozostałe koszty operacyjne		3 823	115	3 222	- 13
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		47 931	27 424	15 975	12 310
Przychody finansowe		3 100	450	- 2 311	307
Koszty finansowe		2 656	2 278	- 701	154
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		48 375	25 596	14 365	12 463
Podatek dochodowy	9	9 325	8 532	102	3 464
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		39 050	17 064	14 263	8 999
<b>Działalność zaniechana</b>					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>		<b>39 050</b>	<b>17 064</b>	<b>14 263</b>	<b>8 999</b>
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:		39 050	17 064	14 263	8 999
Akcjonariuszom jednostki dominującej		13 413	7 454	5 486	4 554
Udziałom niedającym kontroli		25 637	9 610	8 777	4 445
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję): z działalności kontynuowanej i zaniechanej:					
- podstawowy		1,09	0,60	0,44	0,37
- rozwodniony		1,09	0,60	0,44	0,37

## 2.1 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 01.01.2022 - 31.12.2022

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	tys.PLN		tys.PLN	
	12 miesięcy zakończonych	12 miesięcy zakończonych	3 miesiące zakończone	3 miesiące zakończone
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	39 050	17 064	14 263	8 999
Pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	1 000	- 117	- 11 093	- 115
<b>POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO</b>	1 000	- 117	- 11 093	- 115
<b>SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	40 050	16 947	3 170	8 884
przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej	13 879	7 337	801	4 439
przypadających udziałom niedającym kontroli	26 171	9 610	2 369	4 445

### 3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 [METODA POŚREDNIA]

	tys.PLN	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2021
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
Zysk za rok obrotowy	39 050	17 064
Korekty:	- 5 209	23 155
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	9 325	8 532
Koszty finansowe ujęte w wyniku	- 2 704	937
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	-	66
Zysk/Strata ze zbycia/zmiany przeznaczenia składników rzeczowych aktywów trwałych	- 349	- 147
(Zysk) / strata netto z wyceny aktywów/zobowiązań finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia	3 172	266
Zysk/Strata z tytułu odwrócenia odpisu/utruty wartości należności z tytułu dostaw i usług	- 190	- 244
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	12 711	8 331
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	1 567	913
Pozostałe zmiany	-	83
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	- 38 954	- 1 454
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	350	2 635
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	- 1 714	1 744
Zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań pod.	18 501	- 612
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	1 150	4
Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	- 698	1 460
Zwiększenie / (zmniejszenie) pozostałych zobowiązań	- 7 376	641
<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>	<b>33 841</b>	<b>40 219</b>
Zapłacone odsetki i różnice kursowe	- 64	- 1 856
Zapłacony podatek dochodowy	- 11 805	- 12 281
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>21 972</b>	<b>26 082</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH  
ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 [METODA POŚREDNIA] - [C.D.]**

	tys.PLN	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2021
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Płatności z tytułu nabycia jednostek zależnych	-	- 15 784
Pożyczki spłacone od jednostek powiązanych	-	- 276
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	683	-
Spłata pożyczek wraz z odsetkami od pozostałych jednostek	10	20
Pożyczki udzielone pozostałym podmiotom	- 30	-
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	- 4 317	- 1 774
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	483	349
Płatności za aktywa niematerialne	- 15 727	- 10 522
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO (WYDANE) / WYGENEROWANE W ZWIĄZKU Z DZIAŁALNOŚCIĄ INWESTYCYJNĄ</b>	<b>- 18 898</b>	<b>- 27 987</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Transakcja z udziałowcami niekontrolującymi	- 91 813	108 422
Spłata rat kredytowych i pożyczek	282	- 11 366
Spłata odsetek od kredytu	-	- 12
Wpływy z pożyczek i kredytów	72 454	-
Wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek	-	-
Dywidendy wypłacone	-	- 3 954
Spłata zadłużenia z tyt. umów leasingu (leasing, odsetki, pozostałe)	- 5 934	- 3 559
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYKORZYSTANE W DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>- 25 011</b>	<b>89 531</b>
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	- 21 937	87 626
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	111 339	23 713
Zmiana stanu środków pieniężnych	-	-
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO</b>	<b>89 402</b>	<b>111 339</b>

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2022 ROKU

	tys.PLN							
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Razem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	3 707	38 412	-	52 937	50	95 106	-	95 106
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	7 454	-	7 454	9 610	17 064
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	- 117	- 117	-	- 117
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	7 454	- 117	7 337	9 610	16 947
Transakcja z udziałowcami mniejszościowymi	-	-	-	34 254	-	34 254	70 799	105 053
Nabycie jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	2 047	2 047
Kapitał rezerwowy na program opcyjny	-	-	257	-	-	257	-	257
Wypłata dywidendy	-	-	-	- 3 954	-	- 3 954	-	- 3 954
Zmiana kapitałów własnych	-	-	257	37 754	- 117	37 894	82 456	120 350
Stan na 31 grudnia 2021 roku	3 707	38 412	257	90 691	- 67	133 000	82 456	215 456
Stan na 1 stycznia 2022 roku	3 707	38 412	257	90 691	- 67	133 000	82 456	215 456
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	13 413	-	13 413	25 637	39 050
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	466	466	534	1 000
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	13 413	466	13 879	26 171	40 050
Nabycie jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	4 610	4 610
Kapitał rezerwowy na program opcyjny	-	-	480	-	-	480	-	480
Wypłata dywidendy	-	-	-	- 3 954	-	- 3 954	-	- 3 954
Zmiana kapitałów własnych	-	-	480	9 459	466	10 405	30 781	41 186
Stan na 31 grudnia 2022 roku	3 707	38 412	737	100 150	399	143 405	113 237	256 642



## 5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 5.1. Informacje ogólne

#### 5.1.1. Informacje o Spółce dominującej

Ailleron Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie (Polska), Al. Jana Pawła II 43b.

Spółka dominująca została utworzona na podstawie statutu Spółki, sporządzonego w formie aktu notarialnego przed notariuszem Tomaszem Zięcina w Kancelarii Notarialnej w Krakowie w dniu 1 kwietnia 2011 roku (Rep. A nr 4091/2011). Siedzibą Spółki jest Polska. Aktualnie Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000385276.

Jako dane porównywalne, za IV kwartał 2022 r. zaprezentowano skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Pod pojęciem "Spółka" oraz "Zarząd" rozumie się w przedstawionym sprawozdaniu "Spółkę dominującą" oraz "Zarząd Spółki dominującej".

#### 5.2. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporząd:

Niniejsze śródroczne skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34.

Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy.

W dniu 27.06.2016 w ramach Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zależnej Software Mind S.A. (Repeytorium A numer 10708/2016) podjęto Uchwałę o połączeniu Spółki Software Mind S.A. ze Spółką Ailleron S.A. W wyniku połączenia Spółka Software Mind S.A. będzie kontynuowała działalność w strukturach jednostki dominującej.

Połączenie zostało zarejestrowane w KRS w dniu 01.08.2016.

Niniejsze śródroczne skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 roku nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy Kapitałowej Ailleron SA sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”) za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Dla jednostki dniem przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2011 r.

#### 5.3. Oświadczenia Zarządu

Zarząd Spółki Ailleron SA oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki i Grupy Ailleron SA oraz ich wynik finansowy.

#### 5.4. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

#### 5.5. Stosowane zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości oraz metody wyliczeń przyjęte do przygotowania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego obejmującego okres 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 roku są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Ailleron sporządzonym według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku (Nota 2 oraz Nota 3 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron sporządzonego według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku).

##### 5.5.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2022

W roku 2022 Grupa przyjęła następujące nowe i zaktualizowane standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w rocznych okresach sprawozdawczych od 01.01.2022 roku:

- (i) Usprawnienia do MSSF 2018-2020 pomniejsze zmiany do MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41 (opublikowane 14 maja 2020 r.).
- (ii) Zmiana do MSSF 3 dotycząca zmiany referencji do wydanych w 2018 Założeń Konceptyjnych (opublikowana 14 maja 2020 r.).
- (iii) Zmiana do MSR 16 dotycząca ujęcia księgowego przychodów i odnośnych kosztów zrealizowanych w trakcie procesu inwestycyjnego (opublikowana 14 maja 2020 r.).
- (iv) Zmiana do MSR 37 dotycząca umów rodzących obciążenie (opublikowana 14 maja 2020 r.).

Zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

#### 5.5.2. Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR oraz zatwierdzone przez UE lecz nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy

- (i) MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (z uwzględnieniem zmian do MSSF 17 wydanych 25 czerwca 2020 r.) obowiązujący od 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- (ii) Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe dotyczące początkowego zastosowania MSSF 17 i MSSF 9 w zakresie informacji porównawczych. Obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 9 grudnia 2021 r.).
- (iii) Zmiany do MSR 1 dotyczące ujawnień w zakresie polityk rachunkowości obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 12 lutego 2021 r.).
  
- (iv) Zmiany do MSR 8 w zakresie definicji szacunku obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 12 lutego 2021 r.).
  
- (v) Zmiany do MSR 12 „Podatek. Dochodowy” dotyczący podatku odroczonego powiązanego z ujętymi aktywami i zobowiązaniami w ramach pojedynczej transakcji. Obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 14 lipca 2021 roku).

#### 5.5.3. Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 28.02.2023 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- (i) Zmiana do MSR 1 w zakresie klasyfikacji zobowiązań jako krótko- i długoterminowe obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 23 stycznia 2020 roku). Możliwe jest, że data pierwszego zastosowania zmiany zostanie przesunięta na 1 stycznia 2023 roku.
  
- (ii) Zmiany do MSSF 16 Umowy leasingowe. Zmiany dotyczą zobowiązań leasingowych w transakcjach leasingu zwrotnego (opublikowane 22 września 2022 roku). Obowiązujące od 1 stycznia 2024 roku).
  
- (iii) MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie; Komisja Europejska postanowiła nie rozpocząć procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14.

Według szacunków Grupy, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy

## 5.6. Przychody oraz informacje geograficzne

Działalność Grupy Kapitałowej prowadzona jest w Polsce, będącej krajem jej siedziby. Natomiast w coraz większym stopniu, sprzedaż realizowana jest poza granicami Polski (kraje Europy, USA, Wielka Brytania, Azja).

W IV kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa wygenerowała znaczną część przychodów poza granicami Polski.

	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Kraj	109 819	91 029
Eksport	301 123	110 276
<b>Razem przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</b>	<b>410 942</b>	<b>201 305</b>
Kraj	2 263	15 494
Eksport	25	33
<b>Razem przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>2 288</b>	<b>15 527</b>
<b>Razem</b>	<b>413 230</b>	<b>216 832</b>

## 5.7. Segmenty operacyjne

### 5.7.1. Produkty i usługi, z których segmenty sprawozdawcze czerpią swoje przychody

Począwszy od 2017 roku Zarząd Spółki zdecydował o zmianie dotychczasowej struktury segmentów sprawozdawczych działalności. Zmiana polega na agregacji segmentów pokrewnych z punktu widzenia sektora rynkowego oraz występujących trendów rozwojowych. W ramach nowego segmentu FINTECH zagregowano dotychczasowe dwa segmenty BU Finanse oraz BU LiveBank. W ramach nowego segmentu TELCO zagregowano dotychczasowe cztery segmenty obejmujące BU Telco, ME, MM, MI. Z kolei nową nazwą HOTELTECH objęto dotychczasowy segment iLUMIO, a nową nazwą OUTSOURCING objęto dotychczasowy segment BU Apps. Od 2018 roku dotychczasowy segment OUTSOURCING zmienia nazwę na SOFTWARE SERVICES. Od 2019 połączone zostały dwa segmenty TELCO oraz SOFTWARE SERVICES tworząc segment ENTERPRISE SERVICES. Od kwietnia 2021 roku ENTERPRISE SERVICES operuje w ramach spółki zależnej - Software Mind Sp. z o.o. Od 2022 roku ENTERPRISE SERVICES zmienił nazwę na TECHNOLOGY SERVICES.

SEGMENTY GRUPY OBJĘTE SPRAWOZDAWCZOŚCIĄ ZGODNIE Z MSSF 8	
FINTECH	produkty i usługi dla sektora finansowego, m.in. LiveBank - wirtualny oddział, systemy bankowości internetowej i mobilnej, systemy cyfrowe wspierające sprzedaż skomplikowanych produktów finansowych i leasingowych
TECHNOLOGY SERVICES	kompleksowe usługi budowy, rozwoju i utrzymania systemów informatycznych dla branży finansowej, medycznej, ecommerce, tworzone dla klientów z UK, USA, Europy Zachodniej i krajów nordyckich oraz produkty i usługi dla sektora telekomunikacyjnego, m.in. usługa Ringback Tone, Poczta Głosowa 3Gen, Steering of Roaming, usługi utrzymania i rozwoju systemów telekomunikacyjnych operatorów komórkowych
HOTELTECH	produkty dla sektora hospitality, m.in. platforma in-room entertainment iLumio, Property Management System - system zarządzania hotelem oraz Channel Manager - moduł zarządzania kanałami sprzedaży dla branży hotelarskiej

W bieżącym okresie nie zaniechano żadnego z rodzajów działalności.

## 5.7.2. Przychody i wyniki segmentów

Poniżej przedstawiono analizę przychodów i wyników Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością:

PRZYCHODY I WYNIKI SEGMENTÓW	Przychody w segmencie		Zysk operacyjny w segmencie	
	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
FINTECH	63 982	56 449	- 1 483	2 733
TECHNOLOGY SERVICES	344 161	153 374	54 671	24 612
HOTELTECH	3 351	4 384	- 1 959	60
nieprzypisane	1 736	2 625	45	53
Razem z działalności kontynuowanej	413 230	216 832	51 273	27 457
Amortyzacja			12 711	8 331
EBITDA			63 984	35 788
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	-	481	82
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	- 3 823	- 115
Przychody finansowe	-	-	3 100	450
Koszty finansowe	-	-	- 2 656	- 2 278
Zysk przed opodatkowaniem (działalność kontynuowana)	-	-	48 375	25 596

Powyższe przychody stanowią przychody od klientów zewnętrznych. W bieżącym okresie występowały transakcje sprzedaży pomiędzy segmentami dotyczące głównie wynajmu sprzętu oraz specjalistycznych usług informatycznych. Operacje te zostały wyłączone z przychodów i wyników poszczególnych segmentów. Nie występowała sprzedaż produktów, ani sprzedaż materiałów.

Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach sprawozdawczych są takie same jak polityka rachunkowości Grupy. Zysk segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty wraz z alokacją kosztów administracji centralnej i wynagrodzenia zarządu, innych zysków i strat oraz przychodów i kosztów finansowych. Informacje te przekazuje się osobom decydującym o przydziale zasobów i oceniających wyniki finansowe segmentu.

### 5.7.3. Ujawnienia dotyczące usług długoterminowych

	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
<b>Przychody ze sprzedaży usług</b>	<b>410 942</b>	<b>201 305</b>
Przychody ze sprzedaży usług informatycznych	391 020	185 461
Przychody ze sprzedaży licencji i oprogramowania własnego	1 627	3 163
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	18 295	12 681
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>2 288</b>	<b>15 527</b>
Przychody ze sprzedaży sprzętu informatycznego	2 288	15 527
	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Otrzymane zaliczki	1 735	2 336
Należność od zamawiających z tytułu prac wynikających z umowy, jako składnik aktywów (netto)	4 227	4 494

Do określenia przychodów z umowy ujętych za dany okres zastosowano metodę stopnia zaawansowania prac.

Do określenia stanu zaawansowania realizowanych umów przyjęto wskaźnik kosztów poniesionych w stosunku całości planowanych kosztów kontraktu oraz stopień realizacji mierzony liczbą godzin zrealizowanych w projekcie w stosunku do godzin zaplanowanych.

Aktywa warunkowe oraz zobowiązania warunkowe powstające z tytułu kosztów napraw gwarancyjnych, roszczeń, kar oraz strat - nie występują.

### 5.7.4. Informacje o wiodących klientach

W czwartym kwartale 2022 wiodącą rolę w przychodach poszczególnych segmentów odgrywają poniżsi klienci:

#### WIODĄCY KLIENCI W POSZCZEGÓLNYCH SEGMENTACH

FINTECH	Citibank, Standard Chartered, Santander, DNB, PKO Leasing, Pekao, SGB, BNP Paribas
TECHNOLOGY SERVICES	Accountor, Branch, Corelogic, Phlexglobal, T-Mobile, Orange, Polkomtel, Play
HOTELTECH	Grupa Lux Collective, Atlantis, Valamar, Puro, Sofitel the Palm

### 5.8. Działalność w okresie śródrocznym

W okresie, który został objęty kwartalnym skróconym sprawozdaniem finansowym, tj. od 31.12.2021 r. - daty zakończenia ostatniego okresu sprawozdawczego, za który opublikowano zbadane informacje finansowe - do dnia 31.12.2022 r., nie zaszły żadne istotne zmiany w sytuacji handlowej i finansowej Spółki. Nie wystąpiły również zmiany warunków prowadzonej działalności i istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych. Spółka regulowała zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zgodnie z zawartymi umowami.

Nie nastąpiły przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych, zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych oraz zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych.

W okresie tym Spółka przeprowadziła transakcje z podmiotami powiązanymi wyszczególnione w Nocie nr 5.22

## 5.9. Podatek dochodowy dotyczący działalności kontynuowanej

### 5.9.1. Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy

	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Bieżący podatek dochodowy:		
Dotyczący roku bieżącego	10 480	8 317
<b>Razem</b>	<b>10 480</b>	<b>8 317</b>
Odroczony podatek dochodowy:		
Dotyczący roku bieżącego	- 1 155	215
<b>Razem</b>	<b>- 1 155</b>	<b>215</b>
Koszt podatkowy ogółem ujęty w roku bieżącym z działalności kontynuowanej	9 325	8 532

W zakresie podatku dochodowego, Spółka podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Spółka nie tworzy podatkowej grupy kapitałowej. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego kształtuje się następująco:

	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Zysk przed opodatkowaniem	48 375	25 596
Teoretyczny podatek dochodowy (19%)	9 191	4 863
Efekt podatkowy transakcji z udziałami niekontrolującymi		3 079
Przychody niestanowiące przychodu podatkowego	- 8 565	- 781
Koszty niestanowiące kosztów podatkowych	2 723	1 371
podatek dochodowy wskazany w RZiS	9 325	8 532
Realna stawka podatkowa	19,28%	33,33%

### 5.9.2. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe

	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Należny zwrot podatku CIT	2	736
Należny zwrot podatku VAT	1 556	1 121
VAT do rozliczenia w następnych miesiącach	13 639	2 502
Podatek dochodowy od osób fizycznych	-	3
ZUS	27	-
Inne	928	-
Należności z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy	16 150	3 626
Podatek dochodowy do zapłaty	2 511	2 090
Podatek dochodowy od osób fizycznych	898	482
ZUS	2 531	1 564
VAT	1 200	1 056
Inne	530	185
Zobowiązania z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy	5 159	3 287



### 5.9.3. Saldo podatku odroczonego

Poniżej znajduje się analiza aktywów z tytułu odroczonego podatku / (zobowiązania) w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:

	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 314	693
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	471	789
	843	- 96

Okres zakończony 31.12.2022	Stan na początek okresu 1.1.2022	Ujęte w wynik	Stan na koniec okresu 31.12.2022
Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego:			
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym leasing	375	68	443
Aktywa niematerialne	- 2 316	- 1 944	- 4 260
Odroczone przychody	- 854	51	- 803
Rezerwy	986	785	1 771
Zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	1 682	- 509	1 173
Pozostałe	- 349	349	-
	- 476	- 1 200	- 1 676
Niewykorzystane straty podatkowe i pozostałe ulgi:			
Strata podatkowa od dochodów kapitałowych	-	-	-
Strata podatkowa poniesiona w 2021 i 2022	380	2 139	2 519
	380	2 139	2 519
<b>Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>- 96</b>	<b>939</b>	<b>843</b>

Okres zakończony 31.12.2021	Stan na początek okresu 1.1.2021	Ujęte w wynik	Stan na koniec okresu 31.12.2021
Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego:			
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym leasing	- 77	452	375
Aktywa niematerialne	- 200	- 2 116	- 2 316
Odroczone przychody	- 1 978	1 124	- 854
Rezerwy	1 447	- 461	986
Zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	429	1 253	1 682
Pozostałe	-	- 349	- 349
	- 379	- 97	- 476
Niewykorzystane straty podatkowe i pozostałe ulgi:			
Strata podatkowa od dochodów kapitałowych	522	- 522	-
Strata podatkowa poniesiona w 2021	-	380	380
	522	- 142	380
<b>Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>143</b>	<b>- 239</b>	<b>- 96</b>

## 5.10. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe:	Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2021
Grunty własne	-	-
Budynki	442	438
Budynki w leasingu	17 907	17 483
Maszyny i urządzenia	4 127	1 719
Maszyny i urządzenia w leasingu	250	373
Środki transportu	50	196
Środki transportu w leasingu	4 020	1 386
Inne środki trwałe	856	911
Środki trwałe w budowie	203	279
<b>Razem</b>	<b>27 855</b>	<b>22 785</b>

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	Grunty własne	Budynk i	Budynki w leasingu	Maszyny i urządzenia	Maszyny i urządzenia w leasingu	Środki transportu	Środki transportu w leasingu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 31 grudnia 2020 roku	-	576	23 515	10 147	493	2 577	1 515	2 275	93	41 191
Nabycia	-	11	-	1 771	-	212	-	20	2 013	4 027
Umowy leasingu	-	-	-	-	279	-	901	-	-	1 180
Przemieszczenia	-	-	-	241	-241	367	-367	-	-	-
Zbycia	-	-	-	-574	-	-917	-271	-	-	-1 762
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-1 172	-10	-	-	-	-29	-	-1 211
Rozliczenie leasingu	-	-	-	-	8	-	-11	-	-	-3
Cesja	-	-	-	-	-	-	-207	-	-	-207
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych - ValueLogic Sp. z o.o.	-	-	-	350	-	-	-	43	-	393
Przyjęcie środków trwałych z środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 827	-1 827
<b>Stan na 31 grudnia 2021 roku</b>	<b>-</b>	<b>587</b>	<b>22 343</b>	<b>11 925</b>	<b>539</b>	<b>2 239</b>	<b>1 560</b>	<b>2 309</b>	<b>279</b>	<b>41 781</b>

Umorzenie	Grunty własne	Budynk i	Budynki w leasingu	Maszyny i urządzenia	Maszyny i urządzenia w leasingu	Środki transportu	Środki transportu w leasingu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 31 grudnia 2020 roku	-	47	1 769	8 933	179	2 490	596	1 040	-	15 054
Eliminacja wskutek zbycia składników majątku	-	-	-	-513	-	-886	-218	-	-	-1 617
Eliminacja wskutek likwidacji składników majątku	-	-	-1 172	-10	-	-	-	-23	-	-1 205
Przemieszczenia	-	-	-	231	-231	346	-346	-	-	-
Cesja	-	-	-	-	-	-	-207	-	-	-207
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych - ValueLogic Sp. z o.o.	-	-	-	299	-	-	-	26	-	325
Koszty amortyzacji	-	102	4 263	1 266	218	93	349	355	-	6 646
Wpływ różnic kursowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 31 grudnia 2021 roku</b>	<b>-</b>	<b>149</b>	<b>4 860</b>	<b>10 206</b>	<b>166</b>	<b>2 043</b>	<b>174</b>	<b>1 398</b>	<b>-</b>	<b>18 996</b>

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	Grunty własne i	Budynki w leasingu	Budynki w leasingu	Maszyny i urządzenia	Maszyny i urządzenia w leasingu	Środki transportu	Środki transportu w leasingu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 31 grudnia 2021 roku	-	587	22 343	11 925	539	2 239	1 560	2 309	279	41 781
Nabycia	-	134	-	4 497	-	-	-	85	3 268	7 984
Umowy leasingu	-	-	5 542	-	74	-	3 723	-	-	9 339
Zbycia	-	-	-	- 816	-	- 918	-	-	-	- 1 734
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	- 1 083	-	-	-	- 13	-	- 1 096
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	1 453	-	-	-	553	-	2 006
Wpływy różnic kursowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przyjęcie środków trwałych z środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	- 3 344	- 3 344
<b>Stan na 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>-</b>	<b>721</b>	<b>27 885</b>	<b>15 976</b>	<b>613</b>	<b>1 321</b>	<b>5 283</b>	<b>2 934</b>	<b>203</b>	<b>54 936</b>

Umorzenie	Grunty własne i	Budynki w leasingu	Budynki w leasingu	Maszyny i urządzenia	Maszyny i urządzenia w leasingu	Środki transportu	Środki transportu w leasingu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 31 grudnia 2021 roku	-	149	4 860	10 206	166	2 043	174	1 398	-	18 996
Eliminacja wskutek zbycia składników majątku	-	-	-	- 748	-	- 801	-	-	-	- 1 549
Eliminacja wskutek likwidacji składników majątku	-	-	-	- 1 083	-	-	-	- 13	-	- 1 096
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	933	-	-	-	278	-	1 211
Wpływy różnic kursowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty amortyzacji	-	130	5 118	2 541	197	29	1 089	415	-	9 519
<b>Stan na 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>-</b>	<b>279</b>	<b>9 978</b>	<b>11 849</b>	<b>363</b>	<b>1 271</b>	<b>1 263</b>	<b>2 078</b>	<b>-</b>	<b>27 081</b>

## 5.11. Wartość firmy

	Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2021
Ailleron Outsourcing Services Sp. z o.o. (poprzednio: Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o.)	42	42
Software Mind S.A.	38 629	38 629
Software Mind Sp. z o.o.	21	21
ValueLogic Sp. z o.o.	12 657	12 657
Chmurowisko Sp. z o.o.	4 553	-
Spółki Code Factory	31 945	-
Spółki Virtual Mind	57 968	-
<b>Razem</b>	<b>145 815</b>	<b>51 349</b>
Według kosztu		
	Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2021
Stan na początek okresu sprawozdawczego	51 349	38 692
Kwoty ujęte z tytułu przejęcia jednostek gospodarczych dokonanych w ciągu roku	94 466	12 657
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	145 815	51 349

- o Wartość firmy w wysokości 36.684 tys. zł powstała w wyniku przejęcia przez Ailleron S.A. jednostki zależnej Software Mind S.A. Dokonano korekty wycenionej wartości firmy o rozliczenie podatku odroczonego w kwocie 1.945. tys. Natomiast 42 tys. zł powstało w wyniku konsolidacji podmiotu zależnego SMOS (obecna nazwa AOS). W sierpniu 2016 roku Spółka zakupiła 100% pakiet udziałów w Spółce Upside Systems Sp. z o.o. (obecna nazwa Software Mind Sp. z o.o.) Spółka ta podlega konsolidacji od raportu za Q3 2016. W wyniku tej transakcji powstała dodatnia wartość firmy w wysokości 21 tys. zł. Od 1 stycznia 2018 konsolidacji podlega Spółka Hoteliga International Sp. z o.o. Zakup udziałów nastąpił w październiku 2017 r., a następnie dokonano podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku czego powstała wartość firmy. W marcu 2018 utworzona została Spółka Software Mind Nordics Sp. z o.o. Spółka podlega konsolidacji od raportu za I półrocze 2018. W lipcu 2020 r. dokonano sprzedaży spółki Hoteliga International Sp. z o.o. w wyniku czego wartość firmy została pomniejszona o 1 632 tys. PLN.
- o W dniu 31 marca 2021 roku nastąpiło zawarcie umowy zbycia przez Spółkę na rzecz spółki zależnej Emitenta – Software Mind spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie, zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki, operującej dotychczas jako jednostka organizacyjna (dywizja) pod nazwą „TELCO”, stanowiącej wyodrębniony organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie w wewnętrznej strukturze organizacyjnej Spółki zespół składników materialnych i niematerialnych, przeznaczonych do świadczenia usług i produktów dla podmiotów z sektora telekomunikacyjnego. Zgodnie z zawartą umową zbycia Zorganizowanej części przedsiębiorstwa TELCO na rzecz Software Mind nastąpiło ze skutkiem od początku dnia 1 kwietnia 2021 roku. Przeniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa TELCO nastąpiło w związku z zawartą przez Spółkę Software Mind oraz spółkę pod nazwą Polish Enterprise Funds SCA z siedzibą w Luksemburgu (dalej: „EI”) przedwstępną umową sprzedaży istniejących udziałów oraz umową dotyczącą objęcia nowych udziałów w kapitale zakładowym Software Mind, w wykonaniu której EI nabędzie łącznie 50,2% udziałów w Software Mind. Podczas gdy spółka Ailleron S.A. będzie posiadała w Software Mind udziały reprezentujące 49,8% w podwyższonym kapitale zakładowym Software Mind i dających prawo do 49,8% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Zgodnie z postanowieniami zawartych umów Ailleron będzie sprawował kontrolę nad działalnością operacyjną Software Mind poprzez prawo powoływania Prezesa Zarządu i decydujący wpływ na skład Zarządu. Równocześnie Ailleron będzie uprawniony do powoływania 2 z 5 członków Rady Nadzorczej Software Mind.
- o W kwietniu 2021 r. Software Mind Sp. z o.o. dokonała nabycia udziałów w spółce ValueLogic Sp. z o.o. Software Mind Sp. z o.o. posiada 70% udziałów w spółce VL Sp. z o.o. (i 70% głosów), uprawnienie do powoływania jednego członka zarządu, którego kontrasygnata jest niezbędną przy reprezentacji spółki przy czynnościach prawnych o wartości przewyższającej 100.000 PLN, a także posiada uprawnienia na poziomie Rady Nadzorczej, Zgromadzenia Wspólników i Zarządu, opisane w umowie spółki oraz Umowie Wspólników, które pozwalają SM Sp. z o.o. na sprawowaniu kontroli nad spółką. Wartość transakcji przekraczała 10% kapitałów własnych Emitenta, zgodnie z opublikowanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Ailleron S.A. za czwarty kwartał 2020 roku. W wyniku tej transakcji powstała wartość firmy wynosząca 12 657 tys. PLN. Wartość firmy stanowi wartość reprezentowaną przez pracowników ValueLogic Sp. z o.o.. W związku z faktem nabycia VL w 2021 wyniki Spółki przewyższają oczekiwania względem daty nabycia, Grupa nie dokonała testu na utratę wartości uznając jako bezzasadny w świetle powyższych okoliczności.
- o W dniu 18 lutego 2022 roku została zawarta pomiędzy Software Mind a obecnymi wspólnikami Chmurowisko, umowa sprzedaży na rzecz Software Mind 59,05% udziałów w kapitale zakładowym Chmurowisko, uprawniających do 59,05% głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej Spółki. Transakcja polega na wykupieniu od dotychczasowych wspólników Chmurowisko 59,05% udziałów w Chmurowisko oraz na podwyższeniu kapitału zakładowego tej Spółki i objęciu 30 nowych udziałów przez SM. Tym samym, docelowo SM będzie posiadała 66,9% udziałów w Chmurowisko oraz tyle samo procent głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej Spółki. W dniu podpisania umowy sprzedaży doszło także do zawarcia umowy wspólników, regulującej wzajemne relacje wspólników, ład korporacyjny, w tym wpływ dotychczasowych wspólników na działalność Chmurowisko, poprzez sprawowanie przez nich funkcji członków zarządu. W wyniku tej transakcji powstała wartość firmy wynosząca 4 553 tys. PLN.
- o W dniu 25 lutego 2022 roku została zawarta pomiędzy Software Mind spółka z ograniczoną odpowiedzialnością a obecnymi wspólnikami spółek: Code Factory Consulting Group SRL z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia) oraz Code Factory SRL z siedzibą w Kiszyniowie (Mołdawia), umowa sprzedaży na rzecz Software Mind 100% udziałów w kapitale zakładowym Code Factory ROM i Code Factory MLD, uprawniających do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników tych spółek. W wyniku tej transakcji powstała wartość firmy w wysokości 31 945 tys. PLN. Ponadto, strony są w trakcie ustalania ostatecznej ceny nabycia.
- o W dniu 22 lutego 2022 roku została podpisana umowa nabycia 70% udziałów w kapitale zakładowym spółek Virtual M Inc. z siedzibą w Delaware (USA) oraz The Big Three 912 Inc. z siedzibą w Delaware (USA), uprawniających do takiego samego odsetka głosów na zgromadzeniach wspólników tych spółek, zawarta pomiędzy spółką Software Mind Inc. ("SM Inc.") jako kupującą a obecnymi wspólnikami VM USA i The Big Three 912, w rezultacie czego doszło do pośredniego nabycia 70% kapitału w Virtual Software LLC z siedzibą w USA. Dodatkowo w dniu 31 października 2022 roku zostały podpisane umowy nabycia 100% udziałów w kapitale zakładowym Virtual Mind SRL z siedzibą w Buenos Aires (Argentyna) ("VM AR"), uprawniających do takiego samego odsetka głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki, zawarte pomiędzy spółkami Software Mind sp. z o.o. oraz Software Mind Outsourcing Services sp. z o.o. jako kupującymi a obecnymi wspólnikami VM AR. W wyniku tych transakcji powstała wartość firmy w kwocie 57 968 tys. PLN. Ponadto, strony są w trakcie ustalania ostatecznej ceny nabycia.

Transakcje przejęć z 2022 roku, opisane powyżej, zostały rozliczone prowizorycznie.

#### 5.12. Zapasy

	Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2021
Surowce	3	116
Towary	688	925
	691	1 041

Stan odpisu aktualizującego wartość zapasów na dzień 31.12.2022 r. wynosi 16 tys. zł.

Ze względu na konieczność stałej obsługi serwisowej, wynikający z zawartych długoletnich kontraktów handlowych, jednostka jest zobowiązana do utrzymywania określonych stanów magazynowych części zamiennych, dostępnych natychmiast.

### 5.13. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2021
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	94 042	58 440
Rezerwa na należności zagrożone	- 3 355	- 2 784
Inne należności (netto)	3 854	910

#### 5.13.1. Należności z tytułu dostaw i usług

Średni termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług wynosi 45 dni. Spółka tworzy rezerwy w pełni pokrywające należności przeterminowane o ponad 360 dni, jeżeli należności są nieściągalne. Na należności wątpliwe tworzy się rezerwy w oparciu o szacunkowe kwoty nieściągalnych należności z tytułu sprzedaży towarów na podstawie doświadczeń z przeszłości oraz analizy sytuacji finansowych poszczególnych kontrahentów.

Powyżej przedstawione salda należności z tytułu dostaw i usług, zawierają należności (patrz poniższa analiza wiekowa), które są przeterminowane na koniec okresu sprawozdawczego i na które Spółka nie utworzyła rezerw, ponieważ nie nastąpiła istotna zmiana jakości tego zadłużenia, w związku z czym nadal uznaje się je za ściągalne.

Analiza wiekowa należności przeterminowanych, ale nieobjętych odpisem z tytułu utraty wartości:

	Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2021
0-90 dni	16 926	9 573
91-180 dni	6 017	1 654
181-360	1 070	710
powyżej 360 dni	1 750	1 147
	25 764	13 084

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług, które utraciły wartość:

	Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2021
Należności z tytułu dostaw i usług, które utraciły wartość powyżej 360 dni:	-	-
powyżej 360 dni	-	-
Razem należności	-	-
Średni wiek (przeterminowanie) należności (dni)	39	31

Zmiany stanu rezerw na należności zagrożone:

	Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2021
Stan na początek okresu sprawozdawczego	2 784	2 997
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	1 228	545
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości	- 657	- 758
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	3 355	2 784



#### 5.14. Umowy rozliczane w czasie

Aktywa kontraktowe i podobne oraz Zobowiązania kontraktowe dotyczą kontraktów długoterminowych związanych z usługami informatyczno-projektowymi. Realizowanymi w okresie dłuższym niż jeden rok, których istotność z punktu widzenia rzetelnego i jasnego obrazu spółki jest istotna.

	Aktywa kontraktowe	Zobowiązania kontraktowe
<b>31 grudnia 2022</b>		
Kwota na początek okresu	4 494	-
Rozliczenie	- 6 473	-
Naliczenie	6 206	-
Stan na koniec okresu	4 227	-
	Aktywa kontraktowe	Zobowiązania kontraktowe
<b>31 grudnia 2021</b>		
Kwota na początek okresu	10 309	-
Rozliczenie	- 10 309	-
Naliczenie	4 494	-
Stan na koniec okresu	4 494	-

#### 5.15 Kapitał akcyjny

	Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2021
Kapitał podstawowy	3 707	3 707
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	38 412	38 412
	42 119	42 119
Kapitał akcyjny składa się z:		
3.981.830 szt. akcji imiennych serii A (bez zmian na 31.12.2012 i 1.1.2012)	1 195	1 195
2.569.480 szt. akcji na okaziciela serii B (bez zmian na 31.12.2012 i 1.1.2012)	771	771
700.935 akcji na okaziciela serii C (bez zmian na 31.12.2012 i 1.1.2012)	210	210
40.000 szt. akcji na okaziciela serii D (bez zmian na 31.12.2012; zero szt. na 1.1.2012)	12	12
1 827 591 szt. akcji na okaziciela serii E	548	548
165 594 szt. akcji na okaziciela serii F	50	50
622 699 szt. akcji na okaziciela serii G	187	187
467 025 szt. akcji na okaziciela serii H	140	140
820 687 szt. akcji na okaziciela serii I	246	246
409 563 szt. akcji na okaziciela serii J	123	123
750 000 szt. akcji na okaziciela serii K	225	225
	3 707	3 707

#### 5.15.1. Akcje zwykłe mające pełne pokrycie w kapitale

	Liczba akcji (szt.)	Kapitał podstawowy (tys. PLN)
Stan na 31 grudnia 2021 r.	12 355 504	3 707
Zwiększenia / zmniejszenia	-	-
<b>Stan na 31 grudnia 2022 r.</b>	<b>12 355 504</b>	<b>3 707</b>

Wszystkie akcje są w pełni pokryte i posiadają prawo do dywidendy. Akcje serii od B do K to akcje zwykłe, równoważne pojedynczemu głosowi na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy. Akcje serii A są uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, iż na każdą akcję serii A przypadają 2 głosy na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy.

Spółka nie posiada akcji własnych.

#### 5.15.2. Opcje na akcje przyznane w ramach planów pracowniczych opcji na akcje

Na dzień sprawozdawczy nie przyznano opcji na akcje w ramach planów pracowniczych opcji na akcje. W dniu 24 września 2021 roku na mocy uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Ailleron SA uchwalono Program Opcji Menedżerskich. Równocześnie na mocy tej samej uchwały uchylono uchwałę nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 czerwca 2019 roku (poprzednio obowiązujący program motywacyjny). Program Opcji Menedżerskich zostaje wdrożony w celu co najmniej podwojenia kursu akcji Spółki w notowaniach na rynku giełdowym, oraz wzrostu wskaźnika zysku netto na jedną akcję - w okresie 4 lat obowiązywania Programu, a to poprzez aktywizację rozwoju Spółki oraz podmiotów względem, których Spółka jest spółką dominującą w obszarach dynamicznie budujących rynkową wartość Grupy Kapitałowej oraz gwarantujących wzrost potencjału rozwojowego w długim okresie, a także wzmocnienie więzi łączących członków Zarządu Spółki i kluczowych członków personelu z Grupą Kapitałową, oraz ich zmotywowanie do dalszego rozwoju Grupy Kapitałowej. Program Opcji Menedżerskich jest realizowany w oparciu o emisję do 821.076 (słownie: osiemset dwadzieścia jeden tysięcy siedemdziesiąt sześć) warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia do 821.076 (słownie: osiemset dwadzieścia jeden tysięcy siedemdziesiąt sześć) nowych akcji w Spółce o wartości nominalnej do 246.322,80 zł (słownie: dwieście czterdzieści sześć tysięcy trzysta dwadzieścia dwa złote i osiemdziesiąt groszy). Akcje obejmowane w wykonaniu warrantu subskrypcyjnego będą emitowane w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę do 246.322,80 zł (słownie: dwieście czterdzieści sześć tysięcy trzysta dwadzieścia dwa złote i osiemdziesiąt groszy). Warranty subskrypcyjne będą oferowane w trybie subskrypcji prywatnej osobom uprawnionym, za które uznaje się członków Zarządu Spółki, członków stałego personelu lub osoby stale współpracujące na rzecz Spółki lub spółki z Grupy Kapitałowej Spółki wskazanych w uchwale Rady Nadzorczej Spółki podjętej na wniosek Prezesa Zarządu Spółki spośród osób przyczyniających się znacząco do wzrostu wartości Spółki poprzez budowę nowych produktów, nowych modeli biznesowych, ekspansję na nowe rynki, lub posiadających inny istotny wpływ na budowanie wartości Spółki. Rada Nadzorcza ustaliła szczegóły Programu oraz zawarte zostały stosowne umowy uczestnictwa - przy czym przyznanie warrantów subskrypcyjnych zamiennych na akcje nastąpi najwcześniej, zgodnie z przyjętymi przez NWZA uchwałami, po zaudytowanych wynikach za rok 2022.

#### 5.16. Zyski zatrzymane i dywidendy

	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Zyski zatrzymane	100 150	90 691
Stan na początek okresu sprawozdawczego	90 691	52 937
Zysk netto przypadający właścicielom jednostki dominującej	13 413	7 454
Dywidenda	- 3 954	- 3 954
Transakcja z udziałowcami mniejszościowymi	-	34 254
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	100 150	90 691

Zgodnie z art. Art. 396 §1 Kodeksu Spółek Handlowych, któremu podlega Grupa na pokrycie straty należy utworzyć kapitał zapasowy, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki

#### 5.17. Pozostałe aktywa finansowe

	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
<b>Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>		
Opcje w Common Investment Found Argentyna	374	-
Opcje CAP	893	-
Obligacje zamienne	330	-
<b>SUMA</b>	<b>1 597</b>	<b>-</b>
<b>Pożyczki wykazane wg kosztu zamortyzowanego</b>		
Pożyczki udzielone jednostkom powiązonym - krótkoterminowe	-	-
Pożyczki udzielone jednostkom pozostałym - krótkoterminowe	81	40
<b>SUMA</b>	<b>81</b>	<b>40</b>
<b>Razem</b>	<b>1 678</b>	<b>40</b>
Aktywa obrotowe	455	40
Aktywa trwałe	1 223	-

#### 5.18. Zobowiązania z tytułu umów leasingu

	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Zobowiązania z tytułu leasingu	25 997	22 184
<b>Razem</b>	<b>25 997</b>	<b>22 184</b>
	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Zobowiązania krótkoterminowe	7 209	4 619
Zobowiązania długoterminowe	18 788	17 565
<b>Razem</b>	<b>25 997</b>	<b>22 184</b>

Największe zobowiązanie leasingowe stanowi najem powierzchni biurowej, które na dzień bilansowy 31.12.2022 r. wynosi 21 495 tys. PLN. Umowa na najem powierzchni biurowej została zawarta na okres 69 miesięcy, dla tej umowy przyjęto stopę dyskonta 3,14%.

Grupa użytkuje część urządzeń i środków transportu w ramach leasingu. Okres obowiązywania umowy leasingu wynosi 3-5 lat (tak jak w roku 2021). Grupa ma możliwość zakupu wynajmowanego sprzętu za kwotę jego wartości nominalnej na koniec obowiązywania umowy. Zobowiązania Grupy wynikające z umów leasingu są zabezpieczone prawami leasingodawców do składników aktywów objętych umową.

Oprocentowanie wszystkich zobowiązań z tytułu leasingu jest stałe na dzień zawarcia poszczególnych umów i wynosi od 3,5% do 5,5% rocznie.

#### 5.19. Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów

	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Kredyty w rachunku bieżącym	96	56
Kredyty bankowe	71 751	-
<b>SUMA</b>	<b>71 847</b>	<b>56</b>
Zobowiązania krótkoterminowe	7 344	56
Zobowiązania długoterminowe	64 503	-
<b>Razem</b>	<b>71 847</b>	<b>56</b>

o W ramach odnowy finansowania bieżącego w roku 2021 Spółka dokonała zmiany banku finansującego z BNP Paribas na mBank SA (ESPI 17/2021). mBank udzielił finansowania bieżącego w kwocie 15 mln zł w ramach Umowy ramowej dla linii wieloproduktowej. W ramach udzielonego finansowania, zgodnie z ustalonymi sublimitami, Spółka może korzystać z kredytu w rachunku bieżącym, kredytu obrotowego oraz gwarancji bankowej. Na dzień bilansowy Spółka korzysta w ramach umowy z mBank z gwarancji bankowych stanowiących zabezpieczenie najmu powierzchni biurowej.

o W dniu 21 lutego 2022 r. spółka zależna od Ailleron SA – Software Mind Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie umowę kredytu bankowego inwestycyjnego w kwocie wyrażonej w euro stanowiącej równowartość 70.000.000 zł (słownie: siedemdziesiąt milionów złotych) według średniego kursu NBP obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie Umowy. Celem kredytu jest finansowanie przedsięwzięć akwizycyjnych Software Mind w spółki z branży IT. Kredyt został uruchomiony po spełnieniu warunków zawieszających związanych przede wszystkim z przedstawieniem odpowiedniej dokumentacji wymaganej Umową. Kredyt podlega spłacie do dnia 31 grudnia 2027 roku.

#### 5.20. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 956	19 252
Razem	31 956	19 252

#### 5.21. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Razem zobowiązania długoterminowe w tym:		
Część umowy wykazana jako zobowiązanie długoterminowe w pozycji "pozostałe zobowiązania długoterminowe"	-	-

## 5.22. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Szczegółowe informacje o transakcjach między Spółką a pozostałymi stronami powiązаныmi przedstawiono poniżej.

### 5.22.1. Transakcje handlowe - jednostki zależne

W roku obrotowym jednostki należące do Spółki dominującej zawarły następujące transakcje handlowe ze stronami powiązаныmi :

#### SPRZEDAŻ USŁUG PRZEZ AILLERON S.A.

Nazwa Spółki	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
1. Ailleron Asia PTE LTD	610	-
	610	-

#### KWOTY NALEŻNE OD STRON POWIĄZANYCH DO AILLERON S.A.

Nazwa Spółki	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
1. Ailleron Asia PTE LTD	297	8
Razem	297	8

Spółka sprzedawała towary stronom powiązаныm po cenach rynkowych. Zakupów dokonywano po cenach rynkowych.

### 5.22.2. Pożyczki udzielone podmiotom powiązаныm - jednostki zależne

#### POŻYCZKI UDZIELONE PODMIOTOM POWIĄZANYM - JEDNOSTKI ZALEŻNE OD AILLERON S.A.

Nazwa Spółki	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
1. Pożyczki dla Ailleron Asia PTE LTD	-	1 835
Razem	-	1 835

Spółka udzieliła pożyczek o oprocentowaniu porównywalnym ze średnim oprocentowaniem kredytów komercyjnych.

### 5.22.3. Pożyczki od jednostek powiązаныch - jednostki zależne - nie dotyczy

### 5.22.4. Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Zarząd Spółki	3 315	2 358
Rada Nadzorcza	186	124



#### 5.22.5. Transakcje z podmiotami, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ oraz członkowie ich rodzin

Część kadry kierowniczej oraz członkowie ich rodzin zajmują w innych podmiotach stanowiska, które umożliwiają im kontrolę lub wywieranie znacznego wpływu na politykę finansową i operacyjną tych podmiotów (powiązania osobowe). Powiązania osobowe przedstawiono poniżej:

- Rafał Styczeń, Członek Zarządu Spółki od 20 sierpnia 2013 r., a od 27 sierpnia 2014 r. Prezes Zarządu Spółki, prezes Zarządu Software Mind S.A. do dnia wykreślenia spółki z KRS, prezes Zarządu IIF RMS Ventures LLC S.K.A (przed przekształceniem IIF S.A.), Członek Zarządu IIF Ventures B.V., Prezes Zarządu Software Mind Sp. z o.o. do dnia 23.08.2016, Dyrektor spółki zależnej Ailleron Global INC w USA, od 09.06.2021 r. Członek Rady Nadzorczej Software Mind Sp. z o.o.
- Grzegorz Młynarczyk, Wiceprezes Zarządu Spółki od 27 sierpnia 2014 r., Wiceprezes Zarządu Software Mind S.A. do dnia wykreślenia spółki z KRS, Dyrektor spółki zależnej Ailleron Asia PTE. LTD. w Singapurze, Prezes zarządu spółki zależnej Software Mind Sp. z o.o. od 05.02.2018 r., Prezes Zarządu spółki zależnej Software Mind Nordics Sp. z o.o. od 23.03.2018 r., Dyrektor spółki zależnej Software Mind INC w USA, Członek Zarządu spółki Hoteliga International Sp. z o.o. od 22.04.2020 do 28.07.2020. Członek Zarządu spółki zależnej Software Mind Outsourcing Services. Członek Rady Nadzorczej spółki zależnej ValueLogic Sp. z o.o. Członek Rady Nadzorczej spółki zależnej Chmurowisko Sp. z o.o.
- Piotr Skrabski, Członek Zarządu Spółki od 6 marca 2017 do 6 października 2022r., właściciel jednoosobowej działalności "Piotr Skrabski",
- Tomasz Król, Członek Zarządu Spółki od 11 grudnia 2019, Członek Rady Nadzorczej Meble.pl SA, Członek Zarządu spółki Hoteliga International Sp. z o.o. od 22.04.2020 do 28.07.2020, właściciel jednoosobowej działalności "UNIVI" Advisory Tomasz Król", od 09.06.2021 r. Członek Rady Nadzorczej Software Mind Sp. z o.o.; Członek Zarządu spółki zależnej Ailleron Outsourcing Services Sp. z o.o. od 18.05.2021 r.; Dyrektor w spółce zależnej Ailleron Global INC w USA od 11 czerwca 2021 r
- Marcin Dąbrowski, Członek Zarządu od 29 października 2020r., od 6 października 2022r. Wiceprezes Zarządu, Członek Zarządu spółki zależnej Ailleron Outsourcing Services Sp. z o.o. od 31.08.2020, właściciel jednosobowej działalności GreenOak IT Consulting Marcin Dąbrowski
- Bartłomiej Stoiński, Członek Rady Nadzorczej Spółki od 1 kwietnia 2011 r.,
- Jan Styczeń, Członek Rady Nadzorczej Spółki od 15 kwietnia 2014 r.,
- Dariusz Korzycki, Członek Rady Nadzorczej Spółki od 10 marca 2015 r. do 16 sierpnia 2022 r.,
- Artur Olender, Członek Rady Nadzorczej Spółki od 15 kwietnia 2014 r. do 7 stycznia 2021 r.
- Paweł Nowak, Członek Rady Nadzorczej Spółki od 25 października 2018 r. do 16 sierpnia 2022 r.,
- Dariusz Orłowski, Członek Rady Nadzorczej od 8 stycznia 2021 r.,
- Szymon Wałach, Członek Rady Nadzorczej od 17 sierpnia 2022 r.,
- Filip Szubert - Członek Rady Nadzorczej od 17 sierpnia 2022 r.,
- IIF RMS Ventures LLC S.K.A. (przed przekształceniem IIF S.A.), jednostka bezpośrednio dominująca nad Spółką od 2 listopada 2011 r.,

- IIF Ventures B.V., jednostka bezpośrednio dominująca nad Spółką od 2 listopada 2011 r.,
- RMS Ventures LLC, jednostka dominująca nad IIF RMS Ventures LLC S.K.A. (przed przekształceniem IIF S.A.) (udział w kapitale zakładowym w wysokości 95%) i pośrednio, poprzez IIF RMS Ventures LLC S.K.A. (przed przekształceniem IIF S.A.), nad Spółką, kontrolowana przez Rafała Stycznia, który posiada 100% udziałów w RMS Ventures LLC,
- Software Mind S.A., od 16 kwietnia 2014 r. do dnia 1 sierpnia 2016 r. spółka zależna, w której Spółka posiadała 100% akcji, dnia 1 sierpnia 2016 r. nastąpiła rejestracja przez Sąd połączenia ze spółką Ailleron SA,
- Ailleron Outsourcing Services Sp. z o.o. (poprzednio: Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o.), spółka zależna, w której Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym,
- meble.pl SA, podmiot powiązany z IIF RMS Ventures LLC S.K.A. (przed przekształceniem IIF SA),
- Addventure Sp. z o.o., podmiot powiązany z Arturem Olendrem,
- Software Mind Sp. z o.o., spółka zależna, w której Spółka posiada 49,8% udziałów w kapitale zakładowym.
- Ailleron Asia PTE.LTD. z siedzibą w Singapurze, spółka zależna, w której Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym;
- Software Mind Nordics Sp. z o.o., spółka zależna, w której Spółka Software Mind sp. z o.o. od marca 2021r. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym,
- Ailleron Global Inc. z siedzibą w Stanach Zjednoczonych, spółka zależna, w której Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym,
- Software Mind Inc. z siedzibą w Stanach Zjednoczonych, spółka zależna bezpośrednio do Software Mind Sp. z o.o., w której Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym.
- Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, spółka zależna bezpośrednio od Software Mind Sp. z o.o., w której Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym
- ValueLogic Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, spółka zależna bezpośrednio od Software Mind Sp. z o.o., w której Spółka posiada 70% udziałów w kapitale zakładowym
- Chmurowisko Sp. zo.o. z siedzibą w Warszawie, spółka zależna bezpośrednio od Software Mind Sp. z o.o., w której Spółka posiada 66,9% udziałów w kapitale zakładowym
- Software Mind LC z siedzibą w Hiszpanii, spółka zależna bezpośrednio od Software Mind Sp. z o.o., w której Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym
- Code Factory SRL Mołdawia z siedzibą w Mołdawii, spółka zależna bezpośrednio od Software Mind Sp. z o.o., w której Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym
- Code Factory SRL Consulting Group Rumunia z siedzibą w Rumunii, spółka zależna bezpośrednio od Software Mind Sp. z o.o., w której Spółka posiada 83,33% udziałów w kapitale zakładowym

- Virtual M Inc z siedzibą w Stanach Zjednoczonych, spółka zależna bezpośrednio od Software Mind Inc, w której spółka posiada 70% udziałów w kapitale zakładowym
  
- Virtual Mind SRL z siedzibą w Argentynie, spółka zależna bezpośrednio od Software Mind Sp. z o.o. oraz Software Mind Outsourcing Services, w której spółki posiadają 100% udziałów w kapitale zakładowym
  
- The Big Three 912 Inc z siedzibą w Stanach Zjednoczonych, spółka zależna bezpośrednio od Software Mind Inc, w której spółka posiada 70% udziałów w kapitale zakładowym
  
- Virtual Software LLC z siedzibą w Stanach Zjednoczonych, spółka bezpośrednio zależna od Virtual M Inc, której spółka posiada 83% udziałów w kapitale zakładowym oraz zależna od spółki The Big Three 912 Inc w 17%

W okresie sprawozdawczym, tj. 01/01/2022-31/12/2022, Spółka zawarła następujące transakcje handlowe z podmiotami, na które członkowie kadry kierowniczej mogli wywierać znaczący wpływ (prezentowane dane dotyczą wyłącznie okresów, w których członkowie kadry kierowniczej mogli wywierać wpływ):

**SPRZEDAŻ USŁUG I RZECZY**

Nazwa Spółki	Okres	Okres
	zakończony	zakończony
	31/12/2022	31/12/2021
IIF RMS Ventures LLC S.K.A. (przed przekształceniem IIF S.A.)	11	22
	11	22

**ZAKUP USŁUG I RZECZY**

Nazwa Spółki	Okres	Okres
	zakończony	zakończony
	31/12/2022	31/12/2021
Grzegorz Młynarczyk	-	384
Rafał Styczeń	1 109	-
UNIVI Advisory TOMASZ KRÓL	341	-
Piotr Skrabski	427	-
GreenOak IT Consulting Marcin Dąbrowski	880	-
	2 757	384

**KWOTY DO ZAPŁATY NA RZECZ STRON POWIĄZANYCH**

Nazwa Spółki	Okres	Okres
	zakończony	zakończony
	31/12/2022	31/12/2021
Rafał Styczeń	68	-
UNIVI Advisory TOMASZ KRÓL	18	-
GreenOak IT Consulting Marcin Dąbrowski	46	-
Piotr Skrabski	22	-
	154	-

**5.22.6. Pożyczki od jednostek, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ oraz członkowie ich rodzin**

Pożyczki od jednostek, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ zostały wykazane w nocie 5.22.3

**5.22.7. Pożyczki udzielone jednostkom, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ oraz członkowie ich rodzin - w roku obrachunkowym**

Pożyczki udzielone jednostkom, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ zostały wykazane w nocie 5.22.2

**5.22.8. Pożyczki udzielone jednostkom, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ oraz członkowie ich rodzin - stan na koniec okresu**

Stan pożyczek udzielonych jednostkom, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ jest tożsamy z wykazanym w nocie 5.22.2.

**5.22.9. Pozostałe transakcje z jednostkami, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ oraz członkowie ich rodzin - nie dotyczy**

### 5.23. Jednostki zależne

Nazwa jednostki zależnej	Podstawowa działalność	Miejsce rejestracji i prowadzenia działalności	Procentowa wielkość udziałów oraz praw do głosów posiadanych przez Spółkę	
			Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Ailleron Outsourcing Services Sp. z o.o. (poprzednio: Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o.)	Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych	Al. Jana Pawła II 43b, Kraków	100%	100%
Software Mind Sp. z o.o.	Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych	Al. Jana Pawła II 43b, Kraków	49,8%	49,8%
Ailleron Asia PTE LTD.	W dniu 14 czerwca 2017 roku Ailleron dokonał rejestracji spółki zależnej w 100% w Singapurze pod firmą Ailleron Asia PTE LTD. Celem utworzenia spółki zależnej jest dalszy rozwój sprzedaży oraz efektywna obsługa klientów Spółki na rynku azjatyckim w zakresie produktu LiveBank, produktów segmentu Fintech i Telco oraz specjalizowanych usług outsourcingu IT. Kapitał zakładowy Ailleron Asia PTE LTD wynosi 100 SGD.	Singapur	100%	100%
Software Mind Nordics Sp. z o.o.	Działalność związana z oprogramowaniem; Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych	Al. Jana Pawła II 43b, Kraków	49,8% (pośrednio przez Software Mind Sp. z o.o. od marca 2021r., w której SM Sp. z o.o. posiada 100% udziałów)	49,8% (pośrednio przez Software Mind Sp. z o.o. od marca 2021r., w której SM Sp. z o.o. posiada 100% udziałów)
Ailleron Global Inc	Celem utworzenia spółki zależnej jest przyspieszenie ekspansji Ailleron na rynku amerykańskim. W ramach nowego podmiotu przewiduje się przede wszystkim rozwój sprzedaży produktów segmentu Fintech, ze szczególnym uwzględnieniem technologii wirtualnych oddziałów LiveBank oraz platformy inwestycyjnej RoboWealth.	Stany Zjednoczone, adres: 8 The Green, STE A, miasto Dover, hrabstwo Kent, kod pocztowy 19901.	100%	100%
Software Mind Inc.	Celem utworzenia spółki zależnej jest przyspieszenie ekspansji Ailleron na rynku amerykańskim. W ramach nowego podmiotu przewiduje się przede wszystkim rozwój sprzedaży usług segmentu Software Services. Grupa Ailleron w ramach segmentu Software Services świadczy usługi specjalizowanego outsourcingu programistycznego głównie dla Klientów z USA i Europy Zachodniej.	Stany Zjednoczone, adres: 8 The Green, STE A, miasto Dover, hrabstwo Kent, kod pocztowy 19901.	49,8% (pośrednio przez Software Mind Sp. z o.o., w której SM Sp. z o.o. posiada 100% udziałów)	49,8% (pośrednio przez Software Mind Sp. z o.o., w której SM Sp. z o.o. posiada 100% udziałów)
Fundacja "Możesz Na Mnie Liczyć"	Fundacja „Możesz Na Mnie Liczyć” powstała, aby inicjować zmiany rozwojowe i społeczne wśród dzieci, młodzieży i dorosłych.	Al. Jana Pawła II 43b, Kraków	90%	90%
Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o.	Działalność związana z oprogramowaniem.	Al. Jana Pawła II 43b, Kraków	49,8% (pośrednio przez Software Mind Sp. z o.o., w której SM Sp. z o.o. posiada 100% udziałów)	49,8% (pośrednio przez Software Mind Sp. z o.o., w której SM Sp. z o.o. posiada 100% udziałów)
ValueLogic Sp. z o.o.	Działalność związana z oprogramowaniem, firma działająca w modelu full-service software house.	Szybowcowa 31, Wrocław	49,8% (pośrednio przez Software Mind Sp. z o.o., w której SM Sp. z o.o. posiada 70% udziałów)	49,8% (pośrednio przez Software Mind Sp. z o.o., w której SM Sp. z o.o. posiada 70% udziałów)
Chmurowisko Sp. z o.o.	Działalność związana ze świadczeniem usług wsparcia i rozwoju środowisk chmurowych, migracji zasobów do chmury, szkoleń, projektowania, wdrażania i zabezpieczania rozwiązań w chmurze.	Leonida Teligi 5/8, Warszawa	49,8% (pośrednio przez Software Mind Sp. z o.o., w której SM Sp. z o.o. posiada 66,9% udziałów)	-

Code Factory SRL Moldawia	Działalność związana z tworzeniem oprogramowania na zamówienie, kontrolą jakości oraz wsparciem IT.	Rasnov, str. Glajerie-Raul Mare, nr. 6, jud. Brasov, Romania	49,8% (pośrednio przez Software Mind Sp. z o.o., w której SM Sp. z o.o. posiada 100% udziałów)	-
Code Factory SRL Consulting Group Rumunia		Rumunia, adres: str. Glajerie-Raul Mare, nr. 6, okręg: Brasov miasto: Rasnov	49,8% (pośrednio przez Software Mind Sp. z o.o., w której SM Sp. z o.o. posiada 83,33% udziałów)	-
Virtual M Inc		HARVARD BUSINESS SERVICES, INC. 16192 COASTAL HWY LEWES, SUSSEX COUNTY, DELAWARE, 19958	49,8% (pośrednio przez Software Mind Sp. z o.o., w której SM Sp. z o.o. posiada 70% udziałów)	-
The Big Three 912 Inc		HARVARD BUSINESS SERVICES, INC. 16192 COASTAL HWY LEWES, SUSSEX COUNTY, DELAWARE, 19958	49,8% (pośrednio przez Software Mind Sp. z o.o., w której SM Sp. z o.o. posiada 70% udziałów)	-
Virtual Software LLC		A REGISTERED AGENT, INC. 8 THE GREEN, STE A DOVER, KENT COUNTY, DELAWARE,	49,8% (pośrednio przez Software Mind Sp. z o.o., w której SM Sp. z o.o. posiada 70% udziałów)	-
Software Mind LC	Działalność w sektorze IT w zakresie implementacji dotychczas stosowanych w ramach Grupy rozwiązań software'owych na rynku informatycznym oraz świadczenie usługi w zakresie wsparcia produktów software'owych.	Calle Lopez de Hoyos, 7, 3o izquierda, 28006, Madrid, Spain	49,8% (pośrednio przez Software Mind Sp. z o.o., w której SM Sp. z o.o. posiada 100% udziałów)	-
Virtual Mind SRL		Buenos Aires, Argentyna	49,8% (pośrednio przez Software Mind Sp. z o.o., w której SM Sp. z o.o. posiada 100% udziałów)	-

### 5.23.1. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych /podporządkowanych

Nazwa Spółki		Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Wartość brutto udziałów w jednostkach zależnych:			
Ailleron Asia PTE LTD.	(podmiot wyłączony z procesu konsolidacji)	56	56
Fundacja "Możesz na mnie liczyć"	(podmiot wyłączony z procesu konsolidacji)	50	50
Zaliczki na poczet udziałów	(podmioty wyłączone z procesu konsolidacji)	-	1 378
Razem wartość brutto udziałów w jednostkach zależnych		106	1 484
Utrata wartości			
Ailleron Asia PTE LTD.	(podmiot wyłączony z procesu konsolidacji)	- 56	- 56
<b>Wartość netto udziałów w jednostkach stowarzyszonych /podporządkowanych</b>		<b>50</b>	<b>1 428</b>

#### 5.24. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Zobowiązania warunkowe ogółem:	3 160	2 740
wobec jednostek powiązanych	-	-
wobec pozostałych jednostek	3 160	2 740
-kary umowne z tyt. realizacji umowy	-	-
-gwarancja prawidłowego wykonania umowy	-	-
-gwarancja z tytułu umów najmu	3 160	2 740

#### 5.25. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

#### 5.26. Wpływ wojny na Ukrainie na sprawozdanie finansowe

Zarząd Ailleron nie widzi na ten moment zagrożeń i negatywnego wpływu wojny na Ukrainie na działalność i wyniki Grupy. Spółka nie dostrzega zagrożenia utraty kontrahentów, co wynika z faktu dywersyfikacji rynków (rynków krajowych oraz zagranicznych) oraz klientów Spółki (nie tylko sektor finansowy).

Spółka nie posiada aktywów finansowych i niefinansowych, które byłyby wprost powiązane (bezpośrednio lub pośrednio) z Ukrainą, Białorusią lub Rosją. Żadna ze spółek z Grupy nie prowadzi działalności na terenie tych krajów.

W odniesieniu do kwestii technicznych oraz infrastruktury i zagrożenia cyberatakami, Spółka posiada stosowane zabezpieczenia techniczne i podjęła dodatkowe kroki, by zminimalizować ryzyko potencjalnych ataków. Niezależnie od tego, zgodnie z planem ciągłości działania, dokonano przeglądu procesów, a zespoły odpowiedzialne za bezpieczeństwo infrastruktury IT na bieżąco monitorują sytuację.

#### **5.27. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji w dniu 28 lutego 2023r. Zarząd Spółki ani inne osoby nie mają prawa do wprowadzania zmian w sprawozdaniu finansowym po jego publikacji.

#### **Członkowie Zarządu Ailleron SA:**

*Rafał Styczeń* - *Prezes Zarządu*

*Grzegorz Młynarczyk* - *Wiceprezes Zarządu*

*Marcin Dąbrowski* - *Wiceprezes Zarządu*

*Tomasz Król* - *Członek Zarządu*

Sporządzający :

*Daria Ślęzak* - *Główny Księgowy*

Kraków, 28 luty 2023 r.



---

# **Pozostałe informacje do skonsolidowanego raportu kwartalnego**

---

**za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**



### III. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

#### 1. STRUKTURA I ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Spółką dominującą w Grupie Kapitałowej Ailleron (zwaną dalej także „Grupą Kapitałową”, „Grupą”) jest Ailleron Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie (Polska), pod adresem: al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków (zwana dalej „Ailleron”, „Spółka dominująca”, „Spółka”).

Spółka dominująca powstała w wyniku przekształcenia Wind Mobile Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Przekształcenie nastąpiło na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Wind Mobile Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, z dnia 1 kwietnia 2011 roku (akt notarialny z dnia 01.04.2011 roku, Rep. A nr 4091/2011, notariusz Tomasz Zięcina z Kancelarii Notarialnej w Krakowie, ul. Kordylewskiego nr 7). Wyżej wymienioną uchwałą przyjęto brzmienie statutu Spółki. Postanowieniem z dnia 19 maja 2011 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zarejestrował przekształcenie. Wpis Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000385276 został dokonany w dniu 23 maja 2011 roku.

W skład Grupy Kapitałowej Ailleron SA na dzień 1 stycznia 2022 wchodziły:

- Ailleron SA - podmiot dominujący,
  - Ailleron Outsourcing Services Sp. z o. o. - spółka zależna,
  - Ailleron Asia PTE.LTD. - spółka zależna,
  - Ailleron Global Inc. - spółka zależna,
  - Software Mind Sp. z o. o. - spółka zależna,
    - Software Mind Inc. - spółka zależna od Software Mind Sp. z o. o.,
    - Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o. - spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o,
    - Software Mind Nordics Sp. z o.o. - spółka zależna od Software Mind Sp. z o. o.,
    - ValueLogic Sp. z o.o. - spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.

**STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA NA DZIEŃ 01.01.2022 R.**

W okresie sprawozdawczym wystąpiły następujące zmiany w strukturze GK Ailleron SA:

- 26 stycznia 2022 roku utworzona została w Hiszpanii spółka pośrednio zależna od Ailleron S.A. – Software Mind, S.L. z siedzibą w Madrycie. Nowopowstała spółka jest podmiotem bezpośrednio zależnym od Software Mind Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, która jest częścią Grupy Kapitałowej Ailleron SA. Spółka zależna zawiązana została w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (Societas Limitada), w której Software Mind będzie posiadał 100% udziałów.
- 18 lutego 2022 roku została zawarta pomiędzy Software Mind Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie a obecnymi współnikami Chmurowisko Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie transakcja polegająca na wykupieniu przez Software Mind od dotychczasowych współników Chmurowisko 59,05% udziałów w Chmurowisko oraz na podwyższeniu kapitału zakładowego tej spółki i objęciu 30 nowych udziałów przez Software Mind. Tym samym, docelowo (po rejestracji w KRS) Software Mind będzie posiadał 66,9% udziałów w Chmurowisko oraz tyle samo procent głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki.
- 23 lutego 2022 roku została zawarta przez spółki Grupy Software Mind umowa dotycząca nabycia 70% udziałów w kapitale zakładowym spółek Virtual M Inc. z siedzibą w Delaware (USA) ("VM USA") oraz The Big Three 912 Inc. z siedzibą w Delaware (USA) ("The Big Three 912"), uprawniających do takiego samego odsetka głosów na zgromadzeniach współników tych spółek, zawarta pomiędzy Software Mind Inc. (spółkę zależną od Software Mind Sp. z o.o.) jako kupującą, a obecnymi współnikami VM USA i The Big Three 912, w rezultacie czego doszło do pośredniego nabycia 70% kapitału w Virtual Software LLC z siedzibą w USA; oraz przedwstępnego nabycia 100% udziałów w kapitale zakładowym Virtual Mind SRL z siedzibą w Buenos Aires (Argentyna) ("VM AR"), uprawniających do takiego samego odsetka głosów na zgromadzeniu współników tej spółki, zawarta

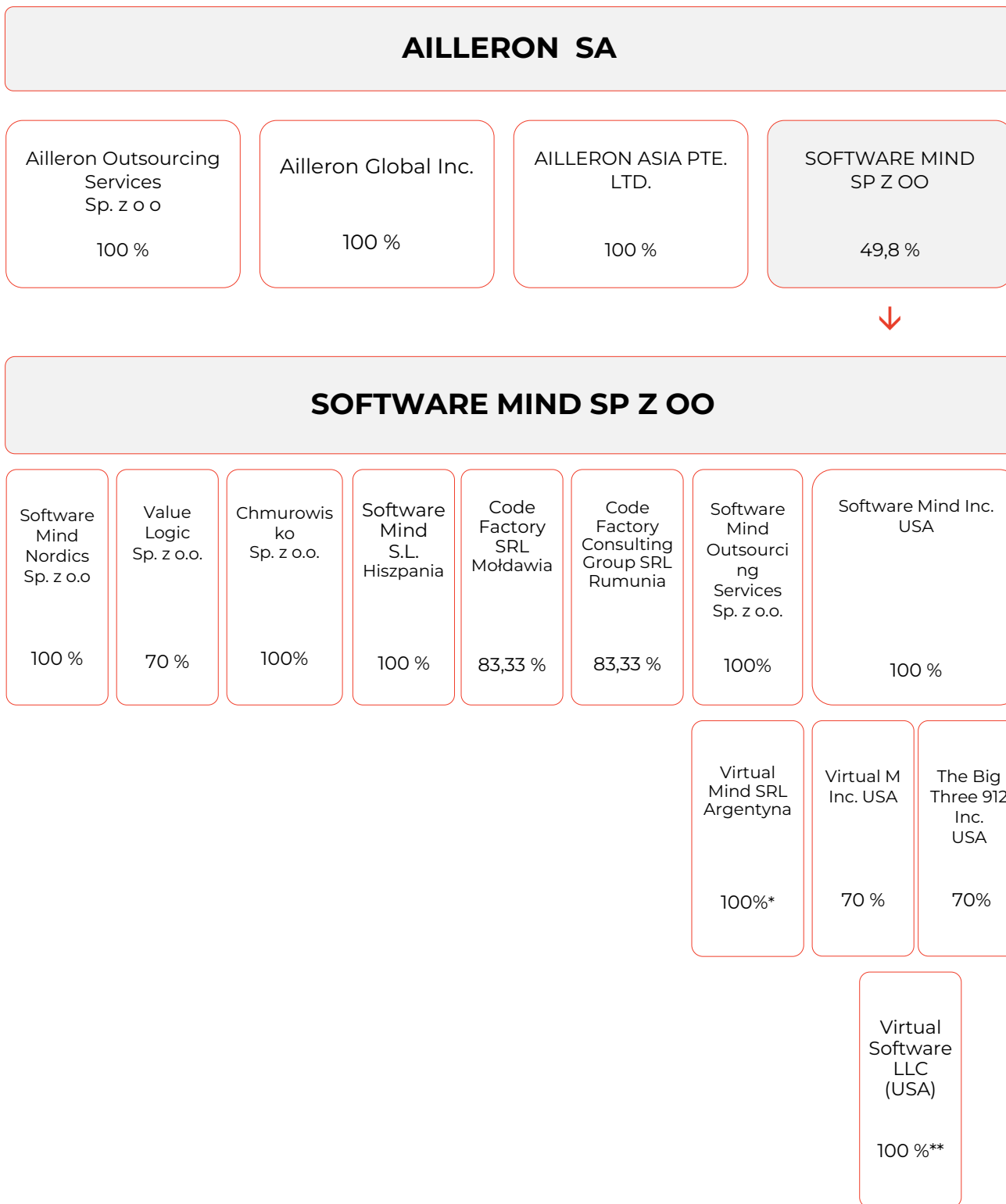
pomiędzy spółką zależną od Emitenta – Software Mind sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ("SM") oraz spółką pośrednio zależną od Emitenta – Software Mind Outsourcing Services sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ("SMOS") jako kupującymi a obecnymi wspólnikami VM AR.

- 25 lutego 2022 roku została zawarta pomiędzy Software Mind spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie a obecnymi wspólnikami spółek: Code Factory Consulting Group SRL z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia) wpisanej do rumuńskiego rejestru przedsiębiorców pod numerem J8/188/2015 ("Code Factory ROM") oraz Code Factory SRL z siedzibą w Kiszyniowie (Mołdawia), wpisanej do mołdawskiego rejestru przedsiębiorców pod numerem 1013600013537 ("Code Factory MLD"), finalna umowa sprzedaży (29 listopada 2021 roku została podpisana umowa przedwstępna) na rzecz Software Mind 100% udziałów w kapitale zakładowym Code Factory ROM i Code Factory MLD, uprawniających do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników tych spółek. Zarówno w wypadku Code Factory ROM jak i Code Factory MLD transakcja zakłada, że w ciągu 60 dni od zawarcia umowy zostaną wyemitowane udziały w Code Factory ROM i Code Factory MLD, które zostaną objęte przez menadżerów każdej z tych spółek. Tym samym, docelowo Software Mind będzie posiadał po 83,33% udziałów w Code Factory ROM i Code Factory MLD oraz tyle samo procent głosów na zgromadzeniu wspólników tych spółek.
- 11 października 2022 roku zarejestrowane zostało podwyższenie kapitału zakładowego w Code Factory SRL z siedzibą w Kiszyniowie (Mołdawia), wpisanej do mołdawskiego rejestru przedsiębiorców pod numerem 1013600013537 ("Code Factory MLD") w drodze utworzenia 20 nowych udziałów, objętych przez menadżerów Code Factory MLD. W rezultacie, Software Mind posiada 83,33% udziałów w Code Factory MLD oraz tyle samo procent głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.
- 31 października 2022 roku nastąpiła finalizacja nabycia udziałów w spółce Grupy Virtual Mind w Argentynie przez Software Mind. Do Emitenta wpłynęły umowy dotyczące nabycia w sposób pośredni lub bezpośredni łącznie 100% udziałów w kapitale zakładowym Virtual Mind SRL z siedzibą w Buenos Aires w Argentynie ("VM AR"), uprawniających do takiego samego odsetka głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki, zawarte pomiędzy spółkami zależnymi od Emitenta – Software Mind sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ("SM") oraz Software Mind Outsourcing Services sp. z o.o. („SMOS”) jako kupującymi a obecnymi wspólnikami VM AR.
- 22 grudnia 2022 roku została zawarta pomiędzy Software Mind, a dotychczasowym wspólnikiem Chmurowisko, umowa nabycia udziałów w Chmurowisko sp. z o.o. oraz porozumienie do umowy nabycia udziałów w Chmurowisko sp. z o.o. z dnia 18 lutego 2022 r. Transakcja polegała na wykupieniu przez SM od dotychczasowego wspólnika Chmurowisko 33,12% udziałów. Tym samym SM będzie posiadał 100% udziałów w Chmurowisko oraz tyle samo procent głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej Spółki.

W skład Grupy Kapitałowej Ailleron SA na dzień bilansowy 31 grudnia 2022 r. i na dzień publikacji niniejszego raportu wchodziły:

- Ailleron SA - podmiot dominujący,
  - Ailleron Outsourcing Services Sp. z o. o. - spółka zależna,
  - Ailleron Asia PTE.LTD. (Singapur) - spółka zależna,
  - Ailleron Global Inc. (USA) - spółka zależna,
  - Software Mind Sp. z o. o. - spółka zależna,
    - Software Mind Nordics Sp. z o.o. - spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.
    - ValueLogic Sp. z o.o. - spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.
    - Chmurowisko Sp. z o.o. – spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.
    - Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o. - spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.,
      - Virtual Mind SRL (Argentyna)
    - Software Mind Inc.(USA)- spółka zależna od Software Mind Sp. z o. o.,
      - Virtual M Inc. (USA)
      - The Big Three 912 Inc. (USA)
      - Virtual Software LLC (USA)
    - Code Factory SRL (Mołdawia) - spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.
    - Code Factory Consulting Group SRL (Rumunia) – spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.
    - Software Mind, S.L. (Hiszpania) - spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.

**STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA  
NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU**



\* przejęcie kontroli nastąpiło 31.10.2022 r. po podpisaniu umowy przyrzeczonej; Software Mind sp. z o.o. oraz Software Mind Outsourcing Services sp. z o.o. posiadają bezpośrednio lub pośrednio 100% udziałów.

\*\*Virtual M INC (USA) posiada 83%, a The Big Tree 912 INC (USA) 17% udziałów w Virtual Software LLC (USA)

## PODSTAWOWE DANE O SPÓŁKACH GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU


 AILLERON SA	
Nazwa firmy	Ailleron
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Kraków
Adres	al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków
KRS	0000385276
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
NIP	9452091626
Regon	120532280
Wysokość kapitału zakładowego	3 706 651,20 PLN
Strona www	www.ailleron.com
Email	office@ailleron.com
Zarząd	Rafał Styczeń - Prezes Zarządu Grzegorz Młynarczyk - Wiceprezes Zarządu Marcin Dąbrowski - Wiceprezes Zarządu Tomasz Król - Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	Bartłomiej Stoiński - Przewodniczący Rady Nadzorczej Jan Styczeń - Członek Rady Nadzorczej Dariusz Orłowski - Członek Rady Nadzorczej Szymon Wałach - Członek Rady Nadzorczej Filip Szubert - Członek Rady Nadzorczej

 AILLERON OUTSOURCING SERVICES SP. Z O.O.	
Nazwa firmy	Ailleron Outsourcing Services Sp. z o. o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Kraków
Adres	al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków
KRS	0000349565
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy Kraków-Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy –KRS
NIP	9452139020
REGON	121168964
Wysokość kapitału zakładowego	5 000,00 PLN
Zarząd	Marcin Dąbrowski - Członek Zarządu Tomasz Król - Członek Zarządu

 AILLERON GLOBAL INC.	
Company Name	Ailleron Global INC.
Company Type	PRIVATE COMPANY LIMITED BY SHARES
Registered Office Address	8 The Green, STE A, City: Dover, County: Kent, Postal Code: 19901, State: Delaware, Country: USA
Registration No.	6970085
Issued Share Capital	134 800,00 USD
Board	Rafał Styczeń - Director Tomasz Król - Director





 AILLERON ASIA PTE.LTD.	
Company Name	Ailleron Asia PTE.LTD.
Company Type	PRIVATE COMPANY LIMITED BY SHARES
Registered Office Address	16 RAFFLES QUAY #33-03 HONG LEONG BUILDING SINGAPORE (048581)
Registration No.	201716625M
Issued Share Capital	100 SDG (SINGAPORE, DOLLARS)
Board	Grzegorz Młynarczyk - Director Kelvin Leong - Director

 SOFTWARE MIND SP. Z O.O	
Firma	Software Mind Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Kraków
Adres	al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków
KRS	0000411748
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy Kraków-Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy – KRS
NIP	6762453507
REGON	122511878
Wysokość kapitału zakładowego	1 471 900,00 PLN
Zarząd	Grzegorz Młynarczyk - Prezes Zarządu Tomasz Kiser - Członek Zarządu Witold Gawłowski - Członek Zarządu Kamil Kulczycki - Członek Zarządu ds. Finansowych Kamil Fornal - Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	Rafał Bator - Przewodniczący Rady Nadzorczej Jakub Kuberski - Członek Rady Nadzorczej Łukasz Fidurski - Członek Rady Nadzorczej Rafał Styczeń - Członek Rady Nadzorczej Tomasz Król - Członek Rady Nadzorczej


 SOFTWARE MIND INC.	
Company Name	Software Mind INC.
Company Type	PRIVATE COMPANY LIMITED BY SHARES
Registered Office Address	8 The Green, STE A, City: Dover, County: Kent, Postal Code: 19901, State: Delaware, Country: USA
Registration No.	6999872
Issued Share Capital	1 000,00 USD
Board	Grzegorz Młynarczyk - Director Kamil Fornal - Director Piotr Jachimczak - Director





 SOFTWARE MIND OUTSOURCING SERVICES SP. Z O.O.	
Nazwa firmy	Software Mind Outsourcing Services Sp. z o. o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Kraków
Adres	al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków
KRS	0000877977
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy Kraków-Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy –KRS
NIP	6751742975
REGON	387960131
Wysokość kapitału zakładowego	5 000,00 PLN
Zarząd	Grzegorz Młynarczyk - Prezes Zarządu Witold Gawłowski - Członek Zarządu Kamil Kulczycki – Członek Zarządu


 SOFTWARE MIND NORDICS SP. Z O.O.	
Firma	Software Mind Nordics Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Kraków
Adres	al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków
KRS	0000724647
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy Kraków-Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy – KRS
NIP	6751642038
REGON	369779138
Wysokość kapitału zakładowego	5 000,00 PLN
Zarząd	Grzegorz Młynarczyk - Prezes Zarządu Kamil Kulczycki - Członek Zarządu Dariusz Babiarz - Członek Zarządu


 VALUELOGIC SP. Z O.O.	
Firma	ValueLogic Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Wrocław
Adres	Ul. Szybowcowa 31, 54-130 Wrocław
KRS	0000594082
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy Wrocław Fabryczna we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy – KRS
NIP	8971817989
REGON	363333513
Wysokość kapitału zakładowego	6 000,00 PLN
Strona www	<a href="https://valuelogic.one/">https://valuelogic.one/</a>
Email	wroclaw@valuelogic.one
Zarząd	Krzysztof Litwin - Prezes Zarządu Marcin Juzefczyk - Członek Zarządu Tomasz Krakowczyk - Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	Grzegorz Młynarczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej Tomasz Kiser – Członek Rady Nadzorczej Martin Sten Wartig – Członek Rady Nadzorczej


 CHMUROWISKO SP. Z O.O.	
Firma	Chmurowisko Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Warszawa
Adres	ul. Jutrzenki 137A, 02-231 Warszawa
KRS	0000701449
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy – KRS
NIP	9512448458
REGON	368611419
Wysokość kapitału zakładowego	78 500,00 PLN
Strona www	<a href="https://chmurowisko.pl/">https://chmurowisko.pl/</a>
Email	kontakt@chmurowisko.pl
Zarząd	Michał Jaworski – Prezes Zarządu, Dariusz Babiaryz – Wiceprezes Zarządu, Damian Mazurek – Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	Grzegorz Młynarczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej Tomasz Kiser – Członek Rady Nadzorczej Piotr Krupiński – Członek Rady Nadzorczej


 SOFTWARE MIND S.L.	
Company Name	Software Mind S.L.
Company Type	SOCIEDAD LIMITADA
Registered Office Address	Calle Lopez de Hoyos, 7, 3º izquierda, 28006, Madrid, Spain
Registration No.	NIF: B09667148
Issued Share Capital	EUR 3,000.00
Board	Witold Gawłowski – Administrador solidario


 VIRTUAL M INC.	
Company Name	Virtual M Inc.
Company Type	Delaware Corporation
Registered Office Address	HARVARD BUSINESS SERVICES, INC. 16192 COASTAL HWY LEWES, SUSSEX COUNTY, DELAWARE, 19958
Registration No.	7279828
Issued Share Capital	60,000 shares with par value of \$0.001 per share
Board	Javier Minsky - Director Tomasz Kiser – Director Andrew Burgert – Director

 THE BIG THREE 912 INC.	
Company Name	The Big Three 912 Inc.
Company Type	Delaware Corporation
Registered Office Address	HARVARD BUSINESS SERVICES, INC. 16192 COASTAL HWY LEWES, SUSSEX COUNTY, DELAWARE, 19958
Registration No.	3358315
Issued Share Capital	1,000 shares with a par value of \$0.001 per share
Board	Javier Minsky - Director Tomasz Kiser – Director Andrew Burgert – Director

 VIRTUAL SOFTWARE LLC	
Company Name	Virtual Software LLC
Company Type	Delaware limited liability company
Registered Office Address	A REGISTERED AGENT, INC. 8 THE GREEN, STE A DOVER, KENT COUNTY, DELAWARE, 19901
Registration No.	7781101
Issued Share Capital	100 Class A Common Units (voting units) 20.48 Class B Common Units (non-voting units)
Board	MJG Investments Inc. a Delaware corporation – the Manager Javier Minsky – Director of the Manager

 VIRTUAL MIND SRL	
Company Name	Virtual Mind SRL
Company Type	Limited Liability Company (Sociedad de Responsabilidad Limitada – 'SRL')
Registered Office Address	Avenida Rivadavia 2134, Buenos Aires, Argentina
Registration No.	Registered at the Public Registry on September 19, 2008 under the number 9683 of the book 129, volume - of the “Limited Liability Companies”
Issued Share Capital	ARS 30,000
Board	Fernano Judzon (Minority Director) Javier Bruges (Majority Director) Piotr Jachimczak (Majority Director) od 24.11.2022

 CODE FACTORY CONSULTING GROUP SRL	
Company Name	Code Factory Consulting Group SRL
Company Type	Societatea Cu Răspundere Limitată
Registered Office Address	Rasnov, str. Glajerie-Raul Mare, nr. 6, jud. Brasov, Romania
Registration No.	J08/188/2015
Issued Share Capital	1 200 RON
Board	Kamil Fornal - Administratori Ionuț – Cristian Negrescu - Administratori

 CODE FACTORY SRL	
Company Name	Code Factory SRL
Company Type	Societatea Cu Răspundere Limitată
Registered Office Address	Str. Vasile Alecsandri no. 143, Piętro 2, Kiszyniów Republika Mołdawii
Registration No.	1013600013537
Issued Share Capital	6 480 RON
Board	Kamil Fornal - Administrator Ionuț - Cristian Negrescu – Administrator Ghenadie Gorincioi – Administrator Cătălin-Alexandru Arghiroiu – Administrator

## INFORMACJA O KONSOLIDACJI

Zgodnie z zasadami rachunkowości, Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe metodą konsolidacji pełnej. Sprawozdanie obejmuje dane finansowe następujących podmiotów:

- Ailleron SA - 100% danych finansowych jednostki dominującej;
  - Ailleron Outsourcing Services Sp. z o.o. (poprzednia nazwa: Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o.) - 100% danych finansowych jednostki zależnej. Konsolidacja od Q4 2015, w związku z zawarciem przez nią istotnej umowy na rzecz segmentu Telco. Wcześniej, z uwagi na nieistotny charakter danych finansowych tego podmiotu, Spółka wyłączała go z procesu konsolidacji;
  - Ailleron Global INC - 100% danych finansowych jednostki zależnej. Konsolidacja od Q1 2020 r. Wcześniej, z uwagi na nieistotny charakter danych finansowych tego podmiotu, Spółka wyłączała go z procesu konsolidacji;
  - Software Mind Sp. z o.o. - 100% danych finansowych jednostki zależnej. Konsolidacja od Q3 2016. Po transakcji sprzedaży udziałów Software Mind przez Ailleron w kwietniu 2021 roku i podwyższeniu kapitału Software Mind, udziały nabyte przez Enterprise Investors od Ailleron, w połączeniu z nowymi udziałami, utworzonymi w drodze podwyższenia kapitału zakładowego Software Mind, dają Enterprise Investors 50,2% udziałów w kapitale zakładowym Software Mind, które dają prawo do 50,2% głosów na Zgromadzeniu Wspólników, podczas gdy Ailleron posiada w Software Mind udział 49,8% w kapitale zakładowym Software Mind, który daje prawo do 49,8% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Ailleron po w/w transakcji zachował kontrolę operacyjną nad Software Mind, wobec czego na poziomie Grupy dokonuje pełnej konsolidacji -100 % wyników Software Mind - z wyłączeniem udziałów mniejszościowych na poziomie wyniku netto;
  - Software Mind Nordics Sp. z o.o. - 100% danych finansowych jednostki zależnej. Konsolidacja od Q2 2018, podmiot został utworzony w marcu 2018 r.
  - ValueLogic Sp. z o.o. - 70% danych finansowych jednostki zależnej. Konsolidacja od Q2 2021, w wyniku zakupu udziałów;
  - Chmurowisko Sp. z o.o. – 66,9% danych finansowych jednostki zależnej. Konsolidacja od Q1 2022 w wyniku zakupu udziałów, od Q1 2023 będzie konsolidacja 100% danych w związku z zakupem pozostałych 33,1 % udziałów;
  - Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o. – 100% danych finansowych jednostki zależnej. Konsolidacja od Q1 2021 - spółka założona 19.01.2021r. ;
    - Virtual Mind SRL (Argentyna) - 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od Q4 2022 w wyniku zakupu udziałów;

- Software Mind INC (USA) - 100% danych finansowych jednostki zależnej. Konsolidacja od Q1 2020 r. Wcześniej, z uwagi na nieistotny charakter danych finansowych tego podmiotu, Spółka wyłączała go z procesu konsolidacji;
- Virtual M INC (USA) – 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od 01.03. 2022 r. w wyniku zakupu udziałów;
- The Big Three 912 Inc. (USA) – 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od 01.03.2022 w wyniku zakupu udziałów;
- Virtual Software LLC (USA) – 100% danych finansowych jednostki zależnej pośrednio przez Virtual M INC oraz The Big Three, konsolidacja od 01.03. 2022 r. w wyniku zakupu udziałów;
- Code Factory SRL (Mołdawia) – 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od 01.03.2022 r. w wyniku zakupu udziałów;
- Code Factory SRL Consulting Group (Rumunia) – konsolidacja od 01.03. 2022 r. w wyniku zakupu udziałów; do 30.09.2022 r. 100% danych finansowych jednostki zależnej, od 01.10.2022 r. 83,33 % danych finansowych w wyniku podwyższenia kapitału i objęcia przez zarząd nowych akcji;
- Software Mind S.L. (Hiszpania) – 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od Q1 2022 w wyniku utworzenia podmiotu.

Z konsolidacji wyłączony jest podmiot Ailleron Asia PTE. Spółka wyłącza podmiot z procesu konsolidacji ze względu na nieistotny charakter danych finansowy.

## PRACOWNICY W GRUPIE AILLERON

PRACOWNICY W GRUPIE AILLERON - STAN NA 31.12.2022 R.  
(W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY)

Wyszczególnienie	Liczba pracowników
<b>ailleron </b>	<b>193</b>
<b>Ailleron SA</b>	190
Ailleron Outsourcing Services Sp. z o. o.	2
Ailleron Global INC.	-
Ailleron Asia PTE.LTD.	1
<b> Software Mind</b>	<b>546</b>
<b>Software Mind Sp. z o.o.</b>	188
Software Mind INC	5
Software Mind Nordics Sp. z o.o.	29
Software Mind Outsourcing Services Sp. z o. o.	-
Value Logic Sp. z o.o.	29
Chmurowisko Sp. z o.o.	-
Software Mind S.L.	-
Code Factory SRL	219
Code Factory Consulting Group SRL	37
Virtual M Inc.	-
The Big Three 912 Inc.	-
Virtual Software LLC	-
Virtual Mind SRL	39
<b>Grupa Kapitałowa</b>	<b>739</b>

Powyżej przedstawiono zatrudnienie na 31.12.2022 r., uwzględniając jako formę zatrudnienia umowę o pracę. Na dzień publikacji raportu zatrudnienie w Grupie Ailleron przy uwzględnieniu wszystkich form zatrudnienia i współpracy oraz uwzględniając akwizycje wynosi ponad 1 500 osób.



## 2. WŁADZE SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

### ZARZĄD AILLERON SA



**Rafał Styczeń (Prezes Zarządu)** Prezes Zarządu i główny akcjonariusz Ailleron SA, powstałej z połączenia dwóch inwestycji IIF - Wind Mobile (2009) i Software Mind (2006). Przedsiębiorca i inwestor w spółkach nowych technologii. Rozwinął i założył osiem rozpoznawalnych spółek technologicznych, zatrudniających ponad 5 tys. ludzi i osiągających przychody przekraczające 1.5 mld zł. Absolwent AGH, SGH oraz GSB na Stanford University. Współzałożyciel Comarch (1994), gdzie piastował stanowiska Pierwszego Wiceprezesa oraz Prezesa Zarządu (1993-2000), odpowiedzialny za rozwój sektora telekomunikacyjnego, ekspansję międzynarodową oraz IPO spółki. Założyciel i główny akcjonariusz Internet Investment Fund SA (1999), pierwszego funduszu VC w Polsce, inwestującego m.in. w Comarch, BillBird, meble.pl, Wind Mobile, Software Mind i Power Media. Założyciel i Prezes Zarządu BillBird (2000-2004), operatora sieci MojeRachunki, technologii umożliwiającej elektroniczne opłacanie rachunków. Lider rynku sprzedany do Gtech Corporation.



**Grzegorz Młynarczyk (Wiceprezes Zarządu, General Manager Technology Services, Strategic Initiatives)** Wiceprezes i akcjonariusz Ailleron SA, prezes Software Mind Sp. z o.o. Autor i realizator strategii rozwoju firmy. Skupia się na wdrażaniu innowacyjnych technologii i rozwiązań biznesowych, aby skutecznie konkurować na rynkach globalnych. Odpowiedzialny za wytyczanie strategii Spółki i Grupy, akwizycje i kluczowe inicjatywy biznesowe oraz ekspansję na rynkach zagranicznych. Od 1996 roku związany z branżą informatyczną. Posiada bogatą wiedzę w dziedzinie nowych technologii oraz zarządzania złożonymi przedsięwzięciami technologicznymi. Doświadczenie zdobywał w Motoroli i CERN, gdzie zajmował się badaniami naukowymi, zarządzaniem projektami informatycznymi, definiowaniem metodyk zapewnienia jakości produktów informatycznych oraz poprawą procesów produkcyjnych. Absolwent Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie oraz wykładowca na krakowskich uczelniach. Ukończył Executive Program in International Management na Stanford Graduate School of Business.



**Marcin Dąbrowski (Wiceprezes Zarządu, General Manager Fintech, Dyrektor Operacyjny)** Swoją karierę zawodową rozpoczął w 2003 roku w Comarch SA. Prowadził i nadzorował duże projekty dla największych na świecie grup telekomunikacyjnych (między innymi Deutsche Telecom, Orange, Telefonica, O2, Vodafone, Hutchinson, Proximus, Saudi Telecom, Etisalat, LGU+) w różnych częściach świata (Europa, Ameryka Południowa, Bliski Wchód, Azja i Daleki Wchód). W latach 2015 – 2020 Wiceprezes oraz Członek Zarządu Comarch S.A., Dyrektor sektora telekomunikacja. W trakcie swojej kadencji zreorganizował sektor, doprowadził do dwukrotnego wzrostu sprzedaży oraz pozyskania wielu dużych międzynarodowych projektów. W latach 2007 – 2010 prowadził badania naukowe (Digital Identity) oraz zajęcia (Secure Communications Systems) w Katedrze Telekomunikacji AGH. Absolwent Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie (Elektronika i Telekomunikacja, Informatyka).



**Tomasz Król (Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy Grupy Kapitałowej Ailleron SA)** Od września 2019 roku Dyrektor Finansowy Ailleron, a od listopada 2019 Członek Zarządu. Pełni również funkcje zarządcze i nadzorcze w spółkach Grupy Ailleron. Od 2002 roku zdobywał doświadczenie w rozbudowanych strukturach Grupy kapitałowej Armatura Kraków SA, gdzie w latach 2010-2017 pełnił funkcję Z-cy Dyrektora ds. Finansowych, a w latach 2017-2019 CFO Spółki i prokurenta samodzielnego pełniąc również funkcje Członka Zarządu oraz Członka Rady Nadzorczej w spółkach z grupy. Był odpowiedzialny za całość polityki finansowej grupy kapitałowej, wprowadzał Armaturę Kraków SA na Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie, uczestniczył w



zakończonych sukcesem procesach M&A kilku podmiotów, w tym grupy kapitałowej z podmiotami zagranicznymi. Absolwent Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie na kierunku Finanse Przedsiębiorstw. Ukończył studia podyplomowe w zakresie Zarządzania i Kontroli Wewnętrznej oraz Audytu w Szkole Przedsiębiorczości i Zarządzania przy Uniwersytecie Ekonomicznym w Krakowie oraz studia podyplomowe w zakresie zarządzania procesowego Lean Management. Posiada tytuł Audytora Wewnętrznego Polskiego Instytutu Kontroli Wewnętrznej.

## Zmiany w strukturze Zarządu

W okresie sprawozdawczym i do dnia publikacji niniejszego raportu miały miejsce następujące zmiany w strukturze Zarządu Ailleron SA:

- W dniu 6 października 2022 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Piotra Skrabskiego z funkcji Członka Zarządu;
- W dniu 6 października 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę, na mocy której z dniem 6 października 2022 roku powierzyła Panu Marcinowi Dąbrowskiemu, pełniącemu dotychczas funkcję Członka Zarządu, funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki, Dyrektora Operacyjnego.

W związku z powyższym, od dnia 6 października 2022 roku r., Zarząd Ailleron SA działa w następującym składzie:

- Rafał Styczeń – Prezes Zarządu
- Grzegorz Młynarczyk – Wiceprezes Zarządu
- Marcin Dąbrowski – Wiceprezes Zarządu
- Tomasz Król – Członek Zarządu

Obecny Zarząd został powołany przez Radę Nadzorczą Spółki na posiedzeniu odbytym w dniu 27 maja 2021 r. w Krakowie. Zgodnie z § 20 ust. 4 Statutu Spółki, kadencja Zarządu jest wspólna i trwa trzy lata.



## RADA NADZORCZA AILLERON SA



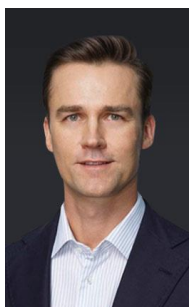
**Bartłomiej Stoiński (Przewodniczący Rady Nadzorczej)** jest głównym wspólnikiem Kancelarii prawniczej Stoiński Świerczyński oraz radcą prawnym Grupy IIF. Od września 2007 roku pełni funkcję sekretarza Rady Nadzorczej IIF SA. Doświadczony radca prawny, specjalizuje się w prawie handlowym, prawie zamówień publicznych i prawie pracy. Jest też członkiem Polsko Niemieckiego Stowarzyszenia Prawników. Absolwent Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach oraz Wydziału Prawa Uniwersytetu Ruhr w Bochum.



**Dariusz Orłowski (Członek Rady Nadzorczej)** Od 20 lat pełni funkcję Prezesa Zarządu Wawel S.A. Inwestor z wieloletnim doświadczeniem, od grudnia 2020 r. znaczący akcjonariusz Ailleron SA. Ekspert w zakresie finansów – w 1994 roku podjął pracę w PKO BP w Krakowie w Zespole ds. Kredytów Trudnych. W latach 1995 – 1998 w F.H. „KraChemia” S.A. zajmował stanowiska od specjalisty ds. finansów poprzez kierownika działu finansów, zastępcę głównego księgowego, dyrektora finansowego, dyrektora generalnego. Jednocześnie w latach 1995 – 1997 pełnił funkcję wiceprezesa zarządu firmy leasingowej zależnej od F.H. „KraChemia” S.A. Następnie w firmie Gellwe był dyrektorem finansowym. W 1999 roku zatrudniony w Wawel S.A., na stanowisku Dyrektora ds. Finansowych i powołany do Zarządu. Od 2001 r. po decyzji NWZA do chwili obecnej pełni funkcję Prezesa Zarządu Wawel S.A. Zasiada również w radach nadzorczych innych spółek, m.in. FFiL ŚNIEŻKA S.A. i Publicznej Spółki Akcyjnej „Łasoszczi” z siedzibą w Iwano-Frankowsku (Ukraina). Absolwent Akademii Ekonomicznej w Krakowie.



**Jan Styczeń (Członek Rady Nadzorczej)** jest absolwentem Uniwersytetu Jagiellońskiego (1957 r.), doktorem habilitowanym z zakresu fizyki jądrowej (1978 r.) a od 1988 roku ma tytuł profesora. Od 1986 roku jest kierownikiem oddziału Instytutu Fizyki Jądrowej PAN w Krakowie. Doświadczenie zawodowe zdobywał m.in. w: Institut National de Physique Nucleaire et Physique de Particules, Instytut Fizyki Jądrowej PAN, Państwowa Agencja Atomistyki, Ośrodek badań GANIL, Komitet Eksperymentów przy akceleratorze VIVITRON w IReS. Od 2002 roku pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej IIF SA. Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Jan Styczeń jest ojcem Rafała Stycznia – Prezesa Zarządu Ailleron SA.



**Szymon Wałach (Członek Rady Nadzorczej)** Ukończył studia na Montclair State University (NJ, USA), kierunek Finanse, ze stopniem Bachelor of Science. Karierę zawodową rozpoczął w 2000 r. w Salomon Smith Barney jako analityk finansowy. Był konsultantem w The Boston Consulting Group, gdzie prowadził projekty strategiczne gł. w segmencie finansowym. Pełnił funkcje managerskie w Pekao S.A./UniCredit, w PKO BP był doradcą Prezesa Zarządu, Dyrektorem Zarządzającym Pionem Klienta Detalicznego, a od 2018 r. dodatkowo pełnił funkcje Dyrektora Zarządzającego Pionem Strategii i Transformacji Cyfrowej, gdzie odpowiadał m.in. za strategię Banku, rozwój kanałów cyfrowych i aplikacji mobilnej (IKO), analitykę danych i CRM, rozwój innowacji i współpracy ze start-up'ami oraz wdrażanie nowego modelu pracy zwinnej (tzw. Agile@Scale). Od lipca 2022r. Wiceprezes Zarządu InPost (Integer.pl) ds. Digital i Strategii. Wyróżniony za aktywność i osiągnięcia w obszarze digitalizacji sfery publicznej i biznesowej, m.in.: Ambasador Gospodarki Elektronicznej (2018 r.) oraz Digital Shaper (2019 r.).



**Filip Szubert (Członek Rady Nadzorczej)** Jest niezależnym doradcą w zakresie fuzji i przejęć oraz inwestycji private equity/venture capital, a także inwestorem giełdowym z ponad 25-letnim doświadczeniem. W 2001 roku, pracował w BRE Corporate Finance jako Starszy Konsultant, gdzie zajmował się projektami fuzji i przejęć w szczególności w branży energetycznej i finansowej. W latach 2002-2008, pracował w warszawskim biurze firmy doradczej McKinsey & Company jako Menedżer Projektów. W ramach pracy doradczej brał udział w projektach strategicznych i usprawniających działalność operacyjną dużych firm telekomunikacyjnych, przemysłowych oraz banków w Polsce, Europie Środkowej jak i na Bliskim Wschodzie. W latach 2008-2013 pracował w funduszu private equity Penta Investments jako Dyrektor Inwestycyjny. Ukończył Politechnikę Warszawską na kierunku Zarządzanie i Marketing (2001) oraz Kellogg School of Management, gdzie uzyskał tytuł MBA (2006). Ukończył także program egzaminacyjny Chartered Financial Analyst (2004).

Obecna Rada Nadzorcza Spółki została powołana w dniu 30 czerwca 2020 r. na posiedzeniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w Krakowie.

Zgodnie z § 17 Statutu Spółki, Kadencja Członków Rady Nadzorczej jest wspólna i trwa 3 lata.

## Zmiany w strukturze Rady Nadzorczej

Na dzień publikacji niniejszego raportu Rada Nadzorcza Spółki liczy 5 osób.

- Od 1 stycznia 2022 do 16 sierpnia 2022 roku w skład Rady Nadzorczej wchodziłi:
  - Bartłomiej Stoiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
  - Jan Styczeń – Członek Rady Nadzorczej,
  - Dariusz Korzycki – Członek Rady Nadzorczej,
  - Paweł Nowak – Członek Rady Nadzorczej,
  - Dariusz Orłowski – Członek Rady Nadzorczej.
- 16 sierpnia 2022 roku, Pan Dariusz Korzycki i Pan Paweł Nowak złożyli rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki,
- 17 sierpnia 2022 roku, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Pana Szymona Wałacha i Pana Filipa Szuberta na stanowiska Członków Rady Nadzorczej Spółki.
- Od 17 sierpnia 2022 – do dnia publikacji niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:
  - Bartłomiej Stoiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
  - Jan Styczeń – Członek Rady Nadzorczej,
  - Dariusz Orłowski – Członek Rady Nadzorczej,
  - Szymon Wałach – Członek Rady Nadzorczej,
  - Filip Szubert – Członek Rady Nadzorczej.

## KOMITET AUDYTU AILLERON SA

Komitet Audytu działa w Ailleron SA od 5 września 2017 roku. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 128 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089 ze zm., dalej: „Ustawa o biegłych”), w dniu 25 września 2020 r. powołała Komitet Audytu nowej kadencji, w skład którego zostały powołane osoby wchodzące w skład Rady Nadzorczej Spółki.

- Od 1 stycznia 2022 do 16 sierpnia 2022 roku w skład Rady Nadzorczej wchodził:
  - Dariusz Korzycki – Przewodniczący Komitetu Audytu (Członek Niezależny)
  - Bartłomiej Stoiński – Członek Komitetu Audytu
  - Paweł Nowak – Członek Komitetu Audytu (Członek Niezależny)
- 16 sierpnia 2022 roku, Dariusz Korzycki i Paweł Nowak złożyli rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu Spółki.
- 23 sierpnia 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała nowych Członków - Filipa Szuberta, powierzając mu funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu oraz Pana Szymona Wałacha powierzając mu funkcję Członka Komitetu Audytu.

Komitet Audytu we wskazanym składzie spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 Ustawy o biegłych.

Filip Szubert posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań:

- Ukończył program egzaminacyjny Chartered Financial Analyst (2004).;
- W latach 2008-2013 pracował w funduszu private equity Penta Investments jako Dyrektor Inwestycyjny. Do jego zadań należała analiza nowych celów inwestycyjnych oraz praca z ramienia Rad Nadzorczych z kluczowymi menedżerami spółek portfelowych nad zwiększaniem wartości inwestycji;
- w latach 2002-2008 pracował w warszawskim biurze firmy doradczej McKinsey Company jako Menedżer Projektów;
- W latach 2001-2002 pracował w BRE Corporate Finance jako Starszy Konsultant;
- Ukończył Politechnikę Warszawską na kierunku Zarządzanie i Marketing (2001) oraz Kellogg School of Management, gdzie uzyskał tytuł MBA (2006).

Szymon Wałach posiada wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Spółka:

- Od 2018 r.- 2022 r. w PKO BP pełnił funkcje Dyrektora Zarządzającego Pionem Strategii i Transformacji Cyfrowej, gdzie odpowiadał m.in. za strategię Banku, rozwój kanałów cyfrowych i aplikacji mobilnej (IKO), analitykę danych i CRM, rozwój innowacji i współpracy ze start-up’ami oraz wdrażanie nowego modelu pracy zwinnej (tzw.Agile@Scale).

- Wyróżniony za aktywność i osiągnięcia w obszarze digitalizacji sfery publicznej i biznesowej, m.in.: Ambasador Gospodarki Elektronicznej (2018 r.) oraz Digital Shaper (2019 r.).
- Od lipca 2022 r. Wiceprezes Zarządu InPost (Integer.pl) ds. Digital i Strategii.
- ukończył studia na Montclair State University (NJ, USA), kierunek Finanse, ze stopniem Bachelor of Science.

Komitet Audytu działa w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, w szczególności Regulamin Komitetu Audytu oraz Ustawę o biegłych.

### 3. AKCJONARIAT I KAPITAŁ ZAKŁADOWY

#### KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy Ailleron SA dzieli się na 12.355.504 akcji o wartości nominalnej 0,30 zł każda. Jego stan w okresie sprawozdawczym i do dnia publikacji niniejszego raportu nie uległ zmianie i wynosił 3.706.651,20 zł.

STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO AILLERON SA NA DZIEŃ 31.12.2022 ROKU I NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU				
Akcje	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Kapitał zakładowy (PLN)	
Seria A	3 981 830	7 963 660	1 194 549,00	
Seria B	2 569 480	2 569 480	770 844,00	
Seria C	700 935	700 935	210 280,50	
Seria D	40 000	40 000	12 000,00	
Seria E	1 827 591	1 827 591	548 277,30	
Seria F	165 694	165 694	49 708,20	
Seria G	622 699	622 699	186 809,70	
Seria H	467 025	467 025	140 107,50	
Seria I	820 687	820 687	246 206,10	
Seria J	409 563	409 563	122 868,90	
Seria K	750 000	750 000	225 000,00	
Suma	12 355 504	16 337 334	3 706 651,20	

Akcje serii B, C, D, E, F, G, H, I, J, K to akcje zwykłe, równoważne pojedynczemu głosowi na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Akcje serii A są akcjami imiennymi uprzywilejowanymi - na każdą akcję serii A przypadają 2 głosy na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Akcje serii A nie są dopuszczone do obrotu. Wszystkie akcje są w pełni pokryte i posiadają prawo do dywidendy. Spółka nie posiada akcji własnych.

#### AKCJONARIAT I ZMIANY W STRUKTURZE

Struktura akcjonariatu uaktualniana jest na podstawie formalnych zawiadomień otrzymanych od akcjonariuszy, posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, a także na podstawie raportu KDPW – Identyfikacja akcjonariuszy - okazjonalnie pobieranego przez Spółkę.

**STAN AKCJONARIATU NA DZIEŃ 01.01.2022**

## AKCJONARIUSZE AILLERON SA POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WZA

Akcjonariusz		Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w głosach na WZA (%)
Rafał Styczeń (z podmiotami powiązanymi)	IIF SA (obecnie IIF RMS Ventures LLC SKA)	2 538 844	4 972 664	20,55%	30,44%
	IIF Ventures BV	129 591	129 591	1,05%	0,79%
	Rafał Styczeń	86 524	86 524	0,70%	0,53%
	RMS Ventures LLC	165 694	165 694	1,34%	1,01%
	Razem	2 920 653	5 354 473	23,64%	32,77%
Dariusz Orłowski (z podmiotami powiązanymi)	Orłowski Finanse Sp. j.	2 030 440	3 178 450	16,43%	19,46%
	Pozostałe podmioty	840 322	1 240 322	6,80%	7,59%
	Razem	2 870 762	4 418 772	23,23%	27,05%
ESALIENS TFI SA		1 012 742	1 012 742	8,20%	6,20%
Grzegorz Młynarczyk (Wiceprezes Zarządu Ailleron SA)*		700 687	700 687	5,67%	4,29%
Pozostali Akcjonariusze		4 850 660	4 850 660	39,26%	29,69%
<b>Razem</b>		<b>12 355 504</b>	<b>16 337 334</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

\* Grzegorz Młynarczyk – posiada poniżej 5% głosów na WZA, jednakże został wyszczególniony ze względu na posiadanie znacznego pakietu akcji Spółki i pełnione w Grupie i Spółce funkcje zarządcze

W okresie sprawozdawczym 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r. i do dnia publikacji raportu wg wiedzy Spółki miały miejsce następujące zmiany w strukturze akcjonariatu Ailleron SA:

- Na podstawie raportu KDPW - Identyfikacja akcjonariuszy wg stanu na dzień 14.01.2022 r.- zaktualizowano liczbę akcji Esaliens TFI SA – stan posiadania pomniejszono o 55 281 szt. akcji;
- W dniu 14.07.2022 wpłynęło do Spółki powiadomienie od Pana Dariusza Orłowskiego – Członka Rady Nadzorczej Ailleron S.A. – o transakcjach nabycia łącznie 8.260 szt. akcji Spółki. Transakcje zostały zawarte na rynku regulowanym za pośrednictwem Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie;
- W dniu 20.07.2022 wpłynęło do Spółki powiadomienie od Pana Dariusza Orłowskiego – Członka Rady Nadzorczej Ailleron S.A. – o transakcjach nabycia łącznie 3.839 szt. akcji Spółki. Transakcje zostały zawarte na rynku regulowanym za pośrednictwem Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

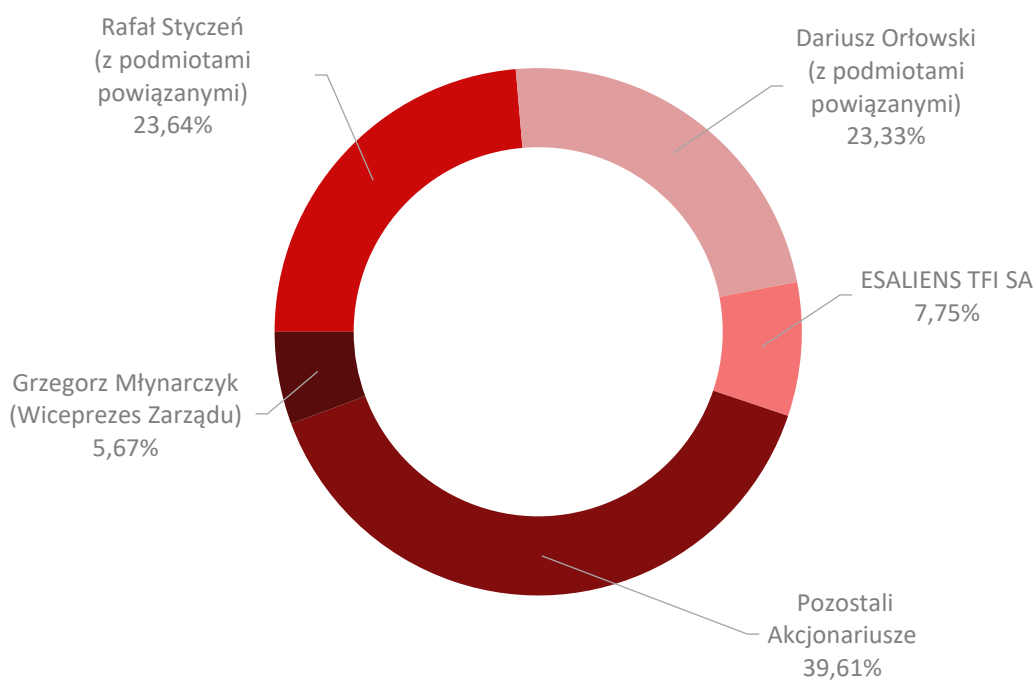
**STAN AKCJONARIATU NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU**

AKCJONARIUSZE AILLERON SA POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WZA

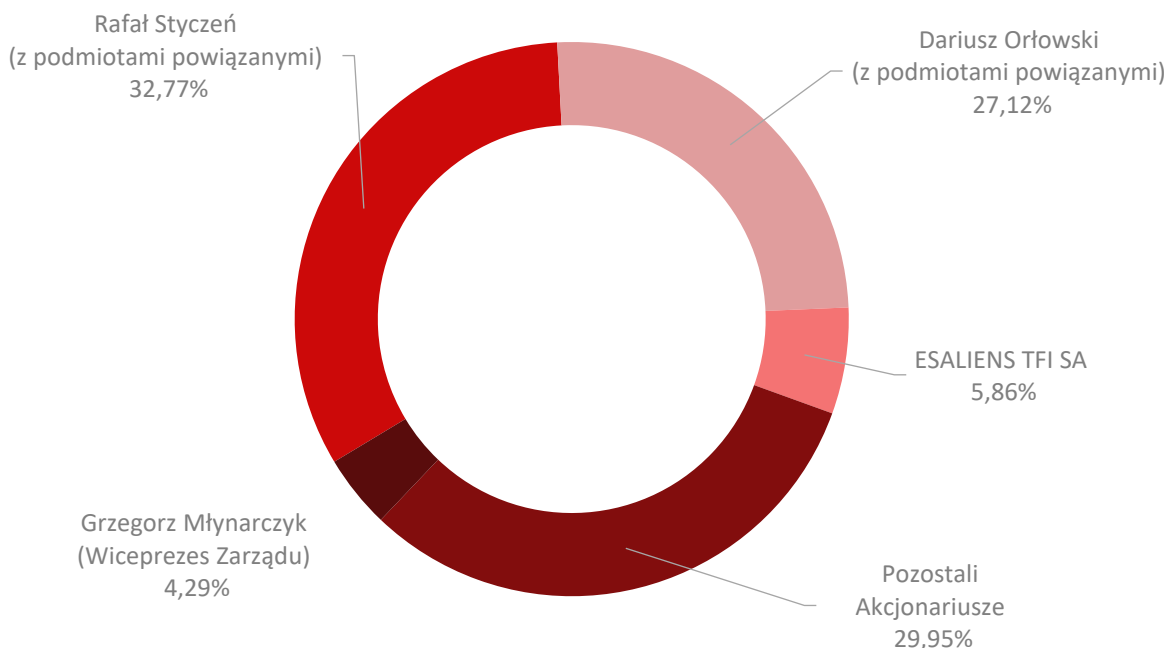
Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w głosach na WZA (%)	
Rafał Styczeń (z podmiotami powiązanymi)	IIF RMS Ventures LLC SKA	2 538 844	4 972 664	20,55%	30,44%
	IIF Ventures BV	129 591	129 591	1,05%	0,79%
	Rafał Styczeń	86 524	86 524	0,70%	0,53%
	RMS Ventures LLC	165 694	165 694	1,34%	1,01%
	Razem	2 920 653	5 354 473	23,64%	32,77%
Dariusz Orłowski (z podmiotami powiązanymi)	Orłowski Finanse Sp. j.	2 030 440	3 178 450	16,43%	19,45%
	Pozostałe podmioty	852 421	1 252 421	6,90%	7,67%
	Razem	2 882 861	4 430 871	23,33%	27,12%
ESALIENS TFI SA	957 461	957 461	7,75%	5,86%	
Grzegorz Młynarczyk (Wiceprezes Zarządu Ailleron SA)*	700 687	700 687	5,67%	4,29%	
Pozostali Akcjonariusze	4 893 842	4 893 842	39,61%	29,95%	
<b>Razem</b>	<b>12 355 504</b>	<b>16 337 334</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	

\* Grzegorz Młynarczyk – posiada poniżej 5% głosów na WZA, jednakże został wyszczególniony ze względu na posiadanie znacznego pakietu akcji Spółki i pełnione w Grupie i Spółce funkcje zarządcze

**Akcjonariat Ailleron SA**  
**% udział w kapitale zakładowym**  
**(na dzień publikacji raportu)**



### Akcjonariat Ailleron SA % udział w głosach na WZA (na dzień publikacji raportu)



## OPIS GŁÓWNYCH AKCJONARIUSZY AILLERON SA

### RAFAŁ STYCZEŃ

(Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI,  
W TYM IIF RMS VENTURES LLC SKA)



IIF to wiodący fundusz technologiczny wczesnego etapu, inwestujący na terenie Polski i Europy Środkowo-Wschodniej. Obszarem zainteresowania inwestycyjnego IIF są projekty z dziedzin: consumer finance, e-commerce, nowych elektronicznych mediów, rozwoju i produkcji usług IT. W każdy wspierany i rozwijany projekt IIF angażuje swoją wiedzę biznesową, doświadczenie i kapitał, co owocuje sukcesami nie tylko w Polsce, ale również na arenie międzynarodowej. Kadra IIF – Rafał Styczeń - stoi za sukcesami takich spółek jak Comarch, Software Mind, Moje Rachunki, czy Inteligo.

### DARIUSZ ORŁOWSKI

(Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI)

Dariusz Orłowski od 2001 r. jest Prezesem Zarządu Wawel SA, z którą współpracę rozpoczął w 1999 r. jako Dyrektor ds. Finansowych. W 2000 r. w wyniku zmian w strukturze organizacyjnej spółki objął funkcję Członka Zarządu Dyrektora ds. Operacyjnych, a następnie funkcję Prezesa Zarządu. Dariusz Orłowski jest absolwentem Akademii Ekonomicznej w Krakowie. Karierę zawodową rozpoczął w PKO BP w Krakowie w 1994 r. Przez następne cztery lata rozwijał karierę zawodową w strukturach KrakChemia SA – przeszedł drogę od specjalisty ds. finansów poprzez kierownika działu finansów, zastępcę głównego księgowego, dyrektora finansowego aż do dyrektora generalnego. Następnie objął stanowisko dyrektora finansowego w Gellwe. Od września 2007 r. jest członkiem Rady Nadzorczej Publicznej Spółki akcyjnej „Łasoszczi” z siedzibą w Iwano-Frankowsku (Ukraina). Pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej w firmie Fabryka Farb i Lakierów Śnieżka SA z siedzibą w Lubzinie.



**ESALIENS TFI SA**

ESALIENS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA jest obecne na polskim rynku od 1998 roku, do czerwca 2017 r. jako Legg Mason TFI SA. Od 2016 r. działa niezależnie - akcjonariuszami spółki są: Zarząd, jej pracownicy oraz polscy inwestorzy. Esaliens zarządza funduszami inwestycyjnymi, a także prowadzi plany i programy emerytalne dla korporacji oraz dużych i średnich przedsiębiorstw. Już od 18 lat jest jednym z liderów rynku prywatnych emerytur w Polsce.

**GRZEGORZ MŁYNARCZYK**  
(WICEPREZES ZARZĄDU AILLERON SA)

Grzegorz Młynarczyk to współzałożyciel Software Mind, który obecnie uczestniczy we wspólnym rozwoju działalności w ramach Grupy Kapitałowej Ailleron SA. Pełni funkcje zarządcze w spółkach Grupy Ailleron - Wiceprezesa Zarządu Ailleron SA, Prezesa Zarządu Software Mind Sp. z o.o., Dyrektora Ailleron Asia LTD PTE, Prezesa Zarządu Software Mind Nordics Sp. z o.o., Dyrektora Software Mind INC., Prezesa Zarządu Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o., Grzegorz Młynarczyk posiada bogate doświadczenie w dziedzinie nowych technologii oraz zarządzania złożonymi przedsięwzięciami IT. Od 1996 r. związany jest z branżą informatyczną. Doświadczenie zdobywał w Motoroli i CERN, gdzie zajmował się m.in.: badaniami naukowymi, zarządzaniem projektami informatycznymi, definiowaniem metodyk zapewnienia jakości produktów informatycznych, poprawą procesów produkcyjnych.

## AKCJE W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

LICZBA AKCJI AILLERON SA BĘDĄCA W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU

Akcjonariusz	Funkcja	Liczba akcji (szt.) – stan posiadania, na dzień publikacji Raportu za 3Q2022 r. tj. 23.11.2022 r.	Liczba akcji (szt.) – stan posiadania, na dzień publikacji Raportu za 4Q2023 r. tj. 28.02.2023 r.	Zmiana
Rafał Styczeń z podmiotami powiązanymi	Prezes Zarządu	2 920 653	2 920 653	-
Grzegorz Młynarczyk	Wiceprezes Zarządu	700 687	700 687	-
Marcin Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	-	-	-
Tomasz Król	Członek Zarządu	-	-	-
Bartłomiej Stoiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	11 700	11 700	-
Jan Styczeń	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-
Dariusz Orłowski z podmiotami powiązanymi	Członek Rady Nadzorczej	2 882 861	2 882 861	-
Szymon Wałach	Członek Rady Nadzorczej	6 000	6 000	-
Filip Szubert	Członek Rady Nadzorczej	157 712	157 712	-
		<b>6 679 613</b>	<b>6 679 613</b>	-

## **TRANSAKCJE DOKONANE PRZEZ OSOBY PEŁNIĄCE OBOWIĄZKI ZARZĄDCZE**

W okresie sprawozdawczym 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r. i do dnia publikacji niniejszego raportu wg wiedzy Spółki miały miejsce transakcje dokonane przez osoby pełniące obowiązki zarządcze jak wykazano powyżej przy opisie zmiany struktury akcjonariatu.

## **PROGRAM OPCJI MENEDŻERSKICH**

W dniu 24 września 2021 roku na mocy uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Ailleron SA uchwalono Program Opcji Menedżerskich. Równocześnie na mocy tej samej uchwały uchylono uchwałę nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 czerwca 2019 roku (poprzednio obowiązujący program motywacyjny). Program Opcji Menedżerskich został wdrożony w celu co najmniej podwojenia kursu akcji Spółki w notowaniach na rynku giełdowym, oraz wzrostu wskaźnika zysku netto na jedną akcję - w okresie 4 lat obowiązywania Programu, a to poprzez aktywizację rozwoju Spółki oraz podmiotów względem, których Spółka jest spółką dominującą w obszarach dynamicznie budujących rynkową wartość Grupy Kapitałowej oraz gwarantujących wzrost potencjału rozwojowego w długim okresie, a także wzmocnienie więzi łączących członków Zarządu Spółki i kluczowych członków personelu z Grupą Kapitałową, oraz ich zmotywowanie do dalszego rozwoju Grupy Kapitałowej. Program Opcji Menedżerskich jest realizowany w oparciu o emisję do 821.076 (słownie: osiemset dwadzieścia jeden tysięcy siedemdziesiąt sześć) warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia do 821.076 (słownie: osiemset dwadzieścia jeden tysięcy siedemdziesiąt sześć) nowych akcji w Spółce o wartości nominalnej do 246.322,80 zł (słownie: dwieście czterdzieści sześć tysięcy trzysta dwadzieścia dwa złote i osiemdziesiąt groszy). Akcje obejmowane w wykonaniu warrantu subskrypcyjnego będą emitowane w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę do 246.322,80 zł (słownie: dwieście czterdzieści sześć tysięcy trzysta dwadzieścia dwa złote i osiemdziesiąt groszy). Warranty subskrypcyjne będą oferowane w trybie subskrypcji prywatnej osobom uprawnionym, za które uznaje się członków Zarządu Spółki, członków stałego personelu lub osoby stale współpracujące na rzecz Spółki lub spółki z Grupy Kapitałowej Spółki wskazanych w uchwale Rady Nadzorczej Spółki podjętej na wniosek Prezesa Zarządu Spółki spośród osób przyczyniających się znacząco do wzrostu wartości Spółki poprzez budowę nowych produktów, nowych modeli biznesowych, ekspansję na nowe rynki, lub posiadających inny istotny wpływ na budowanie wartości Spółki.

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 19 listopada 2021 roku uchwaliła szczegóły Programu oraz po rozpatrzeniu wniosku Prezesa Zarządu Ailleron S.A. wskazała osoby uprawnione oraz przypisała osobom uprawnionym 640 440 szt. warrantów subskrypcyjnych imiennych. Do osób uprawnionych nie zalicza się Prezesa Rafała Stycznia oraz Wiceprezesa Grzegorza Młynarczyka. Zawarte zostały stosowne umowy uczestnictwa na łączną ilość 607 600 szt. Warrantów subskrypcyjnych - przy czym

przyznanie warrantów subskrypcyjnych zamiennych na akcje nastąpi najwcześniej, zgodnie z przyjętymi przez NWZA uchwałami, po zaudytowanych wynikach za rok 2022.

Zarząd Spółki postrzega Program Opcji Menedżerskich, jako jedno z najważniejszych narzędzi motywujących kluczowy personel do realizacji strategii rozwoju Spółki w obszarach dynamicznie budujących jej rynkową wartość oraz gwarantujących wzrost potencjału rozwojowego w długim okresie.

Warunki objęcia akcji zostały opisane w Uchwale nr 3 NWZ (Raport ESPI nr 24/2021 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-24-2021/>).

## 4. INFORMACJA O PODSTAWOWYCH OBSZARACH BIZNESU

### GŁÓWNE SEGMENTY I PRODUKTY GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA

#### ailleron

##### FINTECH

###### LIVEBANK

LiveBank to SaaS-owa platforma konwersacyjna dla instytucji finansowych, które potrzebują prostego, szybkiego, bezpiecznego i nisko-kosztowego centrum obsługi wszystkich generacji klientów we wszystkich dostępnych kanałach komunikacji i jednoczesnej optymalizacji wydajności obsługi klienta.

LiveBank to:

- **Wysoki poziom bezpieczeństwa** - przetwarzania i składowania danych w chmurze oraz spełnienie wysokich wymagań banków oraz lokalnych regulatorów.
- **Elastyczna skalowalność** - Umożliwienie szybkiego i dopasowanego do potrzeb klienta skalowania horyzontalnego (licencje) i wertykalnego (funkcje); redukcja kosztów utrzymania systemu poprzez licencjonowanie w modelu SaaS.
- **Case-Based Communication** - Agregacja komunikacji z klientem w postaci spraw; bieżący monitoring spraw oraz szybki dostęp z poziomu aplikacji agenta/doradcy; możliwość proaktywnego wyjścia do klienta (outbound chat / email) w celu rozwiązania sprawy.
- **Zagregowany omni-channel** - możliwość wyboru przez klienta preferowanego kanału, a po stronie banku wykorzystanie jednej aplikacji agenta do obsługi tych kanałów (public website, internet banking, mobile banking, email, social media); swobodne przemieszczanie się klienta i agenta pomiędzy kanałami w celu zapewnienia „nieprzerwanej” podróży klienta w procesie (customer journey) z możliwością płynnego przejścia do kanału dla klientów zalogowanych (secure channel: internet/mobile banking); ciągłość historii rozmowy we wszystkich kanałach oraz wygodny dostęp (dla klienta banku oraz agenta/doradcy).
- **Optymalna i zautomatyzowana kolaboracja** - wsparcie zdalnej pracy agentów/doradców (home office / mobilni doradcy); narzędzia kolaboracji, które usprawniają komunikację: screen-sharing, wymiana dokumentów; wprowadzanie procesów automatycznych.

LiveBank jest wdrożony w dwóch z pięciu największych polskich banków (mBank, Santander). W 2015 produkt rozpoczął ekspansję międzynarodową, m.in. Niemcy (Commerzbank), Azja (wdrożenie w 9 krajach w banku Standard Chartered, 16 krajów regionu APAC i EMEA w Citibank, Grecja (Piraeus Bank), Actinver Bank w Meksyku (region NALA – Ameryka Północna i Ameryka Łacińska), Commonwealth Indonezja, Sampath Bank Sri Lanka. Wyróżniony na Finnovate Fall w Nowym Jorku oraz Finnovate Spring w Dolinie Krzemowej. Obecnie Spółka prowadzi rozwój LiveBank SaaS w modelu cloud. Pierwszą umowę na wdrożenie LiveBank w wersji cloud spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim.

**FINANCIAL  
TECHNOLOGY  
SERVICES**

Kompleksowe usługi rozwoju oprogramowania dla firm i instytucji z branży finansowej, wspierane gotowymi rozwiązaniami i komponentami Ailleron. Oferta usług obejmuje takie obszary, jak data science, sztuczna inteligencja i uczenie maszynowe, rozwój aplikacji mobilnych i internetowych, DevOps i Cloud, projektowanie UX/UI czy architektura rozwiązań. Ailleron świadczy usługi w modelu dostosowanym do potrzeb każdego klienta i projektu – od konsultacji, poprzez staff augmentation i dedykowane zespoły, po model managed delivery. Uzupełnieniem oferty usług są gotowe rozwiązania i komponenty, które mogą być zintegrowane z systemami klientów, np. elementy bankowości mobilnej i internetowej, AI Banking, Appointment Manager czy eKYC. Z rozwiązań stworzonych przez Ailleron korzystają najwięksi przedstawiciele branży finansowej, tacy jak Santander i BNP Paribas.

**LEASETECH**

W ramach obszaru LeaseTech Ailleron wspiera firmy leasingowe w dostosowaniu się do świata cyfrowych relacji z klientami. Rozwiązania LeaseTech rewolucjonizują procesy sprzedażowe i posprzedażowe poprzez m.in. budowanie odpowiednich doświadczeń klientów oraz zaawansowaną automatyzację sprzedaży i obsługi klientów. Tym samym przenoszą komunikację z klientami na zupełnie nowy poziom, pomagają zwiększać sprzedaż i poprawiać wyniki finansowe firm leasingowych. Jako partner Związku Polskiego Leasingu, Ailleron od lat aktywnie angażuje się w promowanie digitalizacji całej branży. Rozwiązania i usługi Ailleron zostały już docenione między innymi przez Santander Leasing, PKO Leasing, EFL z grupy Credit Agricole czy BNP Paribas Leasing Solutions.

**HOTELTECH (do 31.12.2022)\*****ILUMIO**

Najnowszej generacji system interaktywnej obsługi gości hotelowych. Zintegrowana obsługa wszystkich ekranów prezentujących interaktywne informacje dla gości hotelowych. Platforma zapewnia stały dostęp do multimedialnego centrum rozrywki, aplikacji mobilnej, sterowania urządzeniami w pomieszczeniach hotelowych, dokonywanie rezerwacji oraz zwiększa sprzedaż usług dostępnych w ofercie hotelu. iLumio wybierane jest chętnie zarówno przez nowo budowane jak i funkcjonujące na rynku hotele, które zostało wdrożone w takich obiektach jak: Hilton, Holiday Inn, Best Western, Puro, sieć hoteli VALAMAR w Chorwacji, sieć apartoteli StayCity w Wielkiej Brytanii oraz Irlandii, Atlantis the Palm w Dubaju, Sofitel the Palm w Dubaju, sieć hoteli LUX Collective na Mauritiusie oraz Malediwach, Constance Lemuria na Seszelach. System iLumio instalowany jest również na stadionach oraz w placówkach medycznych.

 **Software Mind****TECHNOLOGY SERVICES**

- Dedykowane, kompleksowe rozwiązania informatyczne dla branży finansowej, medycznej, ecommerce, tworzone dla klientów w UK, USA, Europie Zachodniej i krajach nordyckich. Zakres świadczonych usług obejmuje cały cykl tworzenia nowoczesnych aplikacji, począwszy od projektowania interfejsów dopasowanych do indywidualnych potrzeb klientów, przez budowanie zorientowanych na usługi, wysokowydajnych architektur, aż do optymalizacji procesów utrzymania i rozwoju gotowych rozwiązań. Dzięki bogatemu doświadczeniu nasze zespoły stają się kluczowymi partnerami w procesach cyfrowej transformacji klientów.

- Specjalizowane usługi budowy, rozwoju i utrzymania systemów dla operatorów komórkowych i telefonii stacjonarnej. Specjalizujemy się w integracji z infrastrukturą telekomunikacyjną jak również w obszarach tzw. Business Support Systems (CRM, Charging & Billing, Product Management, Order Management) jak również Operations Support Systems (Inventory Management, Service Assurance, Configuration of System Components, Error Management).
- Specjalizowane platformy dla operatorów telekomunikacyjnych, głównie w obszarach Roamingu, Value Added Services i MTR, z których codziennie korzystają miliony abonentów: Poczta Głosowa nowej generacji, powiadomienia o dostępności w sieci po przekroczeniu granicy oraz kosztach połączeń, sterowanie zachowaniem telefonu w trakcie podróży zagranicznej, platformy typu Ring Back Tones. W tym obszarze Spółka wdraża najnowsze rozwiązania w infrastrukturze operatorów zwiększające ich konkurencyjność oraz utrzymuje wiele systemów wspierających ich usługi. W 2019 roku Ailleron podpisał umowę ze szwajcarską firmą Comfone, dzięki której od grudnia ub. R. może oferować usługi Roamingowe w modelu chmurowym (PaaS – platform as a Service ). Pierwszym klientem uruchomionym w tym modelu jest Moldcell (grupa Telia).

\*dnia 21 grudnia 2022 r. nastąpiło zawarcie przyrzeczonej umowy sprzedaży przez Ailleron SA na rzecz DAWONE HOTEL SERVICES SP. Z O.O. z siedzibą w Krakowie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki, operującej dotychczas jako samodzielna jednostka organizacyjna (dywizja) pod nazwą „HotelTech”. Przeniesienie własności ZCP nastąpiło na podstawie umowy przyrzeczonej, która weszła w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. (ESPI nr 36/2022).

## 5. WYNIKI SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki dominującej kieruje się liniami biznesowymi, które reprezentują główne usługi. Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie i wymaga zastosowania odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji. W 2019 roku połączone zostały dwa segmenty - TELCO oraz SOFTWARE SERVICES - tworząc segment ENTERPRISE SERVICES. Od kwietnia 2021 roku ENTERPRISE SERVICES operuje w ramach spółki zależnej - Software Mind Sp. z o.o. Od 2022 roku ENTERPRISE SERVICES zmienił nazwę na TECHNOLOGY SERVICES. W dniu 21 grudnia 2022 r. nastąpiło zawarcie przyrzeczonej umowy sprzedaży przez Ailleron SA na rzecz DAWONE HOTEL SERVICES SP. Z O.O. z siedzibą w Krakowie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki, operującej dotychczas jako samodzielna jednostka organizacyjna (dywizja) pod nazwą HOTELTECH. Przeniesienie własności ZCP nastąpiło na podstawie umowy przyrzeczonej, która weszła w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

SEGMENTY GRUPY OBJĘTE SPRAWOZDAWCZOŚCIĄ ZGODNIE Z MSSF 8		
	FINTECH	produkty i usługi dla sektora finansowego, m.in. LiveBank - wirtualny oddział, systemy bankowości internetowej i mobilnej, systemy cyfrowe wspierające sprzedaż skomplikowanych produktów finansowych i leasingowych
	HOTELTECH	produkty dla sektora hospitality, m.in. platforma in-room entertainment iLumio, Property Management System - system zarządzania hotelem oraz Channel Manager - moduł zarządzania kanałami sprzedaży dla branży hotelarskiej
	TECHNOLOGY SERVICES	kompleksowe usługi budowy, rozwoju i utrzymania systemów informatycznych dla branży finansowej, medycznej, ecommerce, tworzone dla klientów z UK, USA, Europy Zachodniej i krajów nordyckich oraz produkty i usługi dla sektora telekomunikacyjnego, m.in. usługa Ringback Tone, Poczta Głosowa 3Gen, Steering of Roaming, usługi utrzymania i rozwoju systemów telekomunikacyjnych operatorów komórkowych

## PRZYCHODY I WYNIKI SEGMENTÓW (W TYS. PLN)

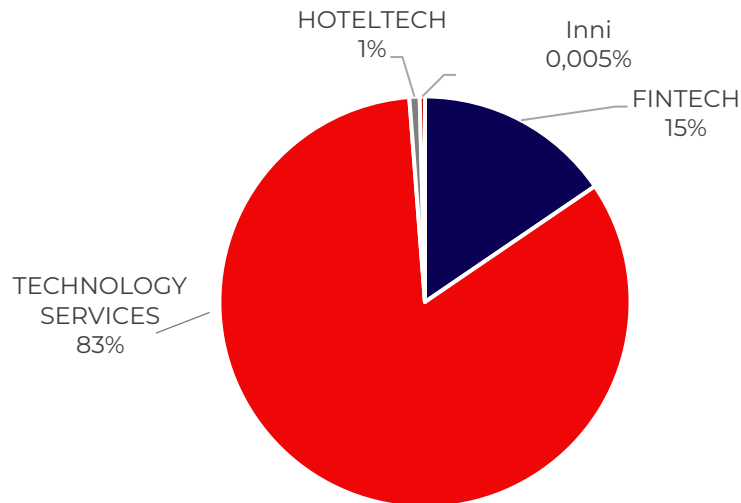
	Przychody w segmencie		Zysk operacyjny w segmencie	
	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
FINTECH	63 982	56 449	- 1 483	2 733
TECHNOLOGY SERVICES	344 161	153 374	54 671	24 612
HOTELTECH	3 351	4 384	- 1 959	60
Nieprzypisane*	1 736	2 625	45	53
Razem z działalności kontynuowanej	413 230	216 832	51 273	27 457
Amortyzacja			12 711	8 331
EBITDA			63 984	35 788
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	-	481	82
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-3 823	- 115
Przychody finansowe	-	-	3 100	450
Koszty finansowe	-	-	-2 656	- 2 278
<b>Zysk przed opodatkowaniem (działalność kontynuowana)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48 375</b>	<b>25 596</b>

\*Przychody nieprzypisane w 2022 roku dotyczą najmu pomieszczeń oraz najmu urzędzeń biurowych.

W bieżącym okresie występowały transakcje pomiędzy podmiotami Grupy dotyczące wynajmu sprzętu oraz specjalistycznych usług informatycznych. Operacje te zostały wyłączone z przychodów i wyników poszczególnych segmentów. Powyższe przychody stanowią przychody od klientów zewnętrznych.

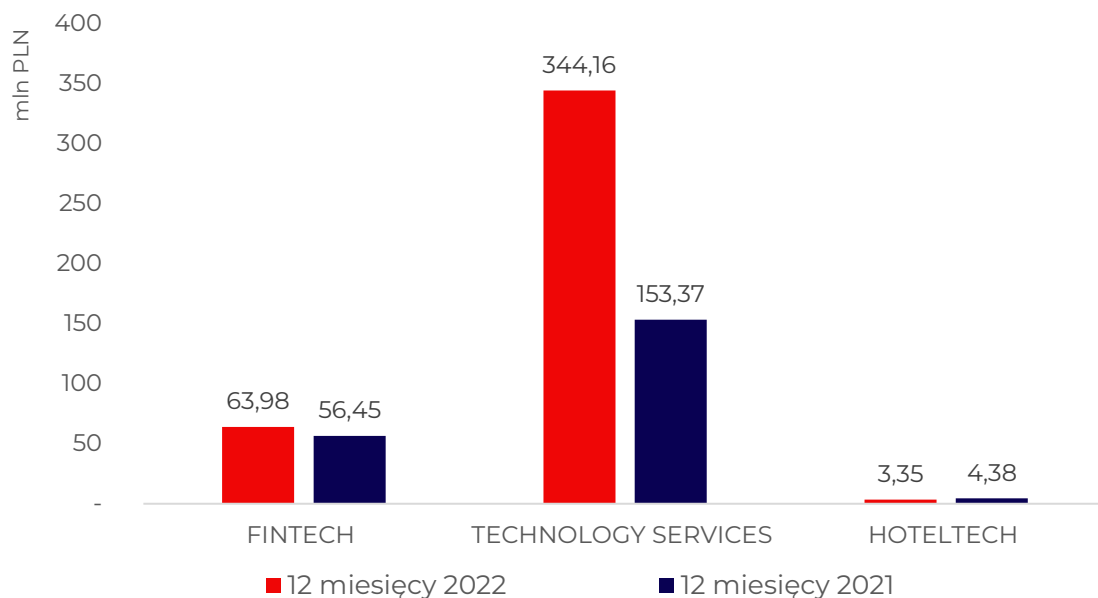


### Udział segmentów w przychodach 12 miesięcy 2022



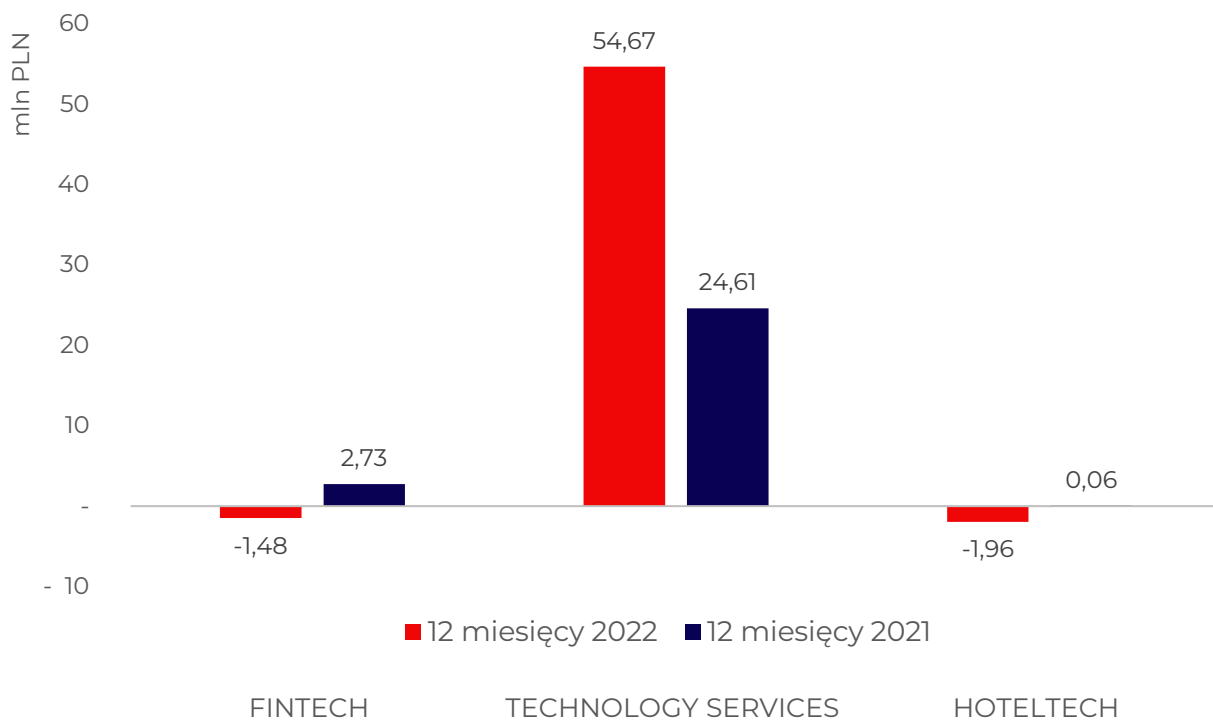
W przychodach ogółem z tytułu sprzedaży coraz większą rolę odgrywa BU TECHNOLOGY SERVICES z udziałem 83 %. Jest to już wyraźny efekt strategii akwizycyjnej i konsolidacji wyników przejętych podmiotów.

### Przychody w segmentach r/r

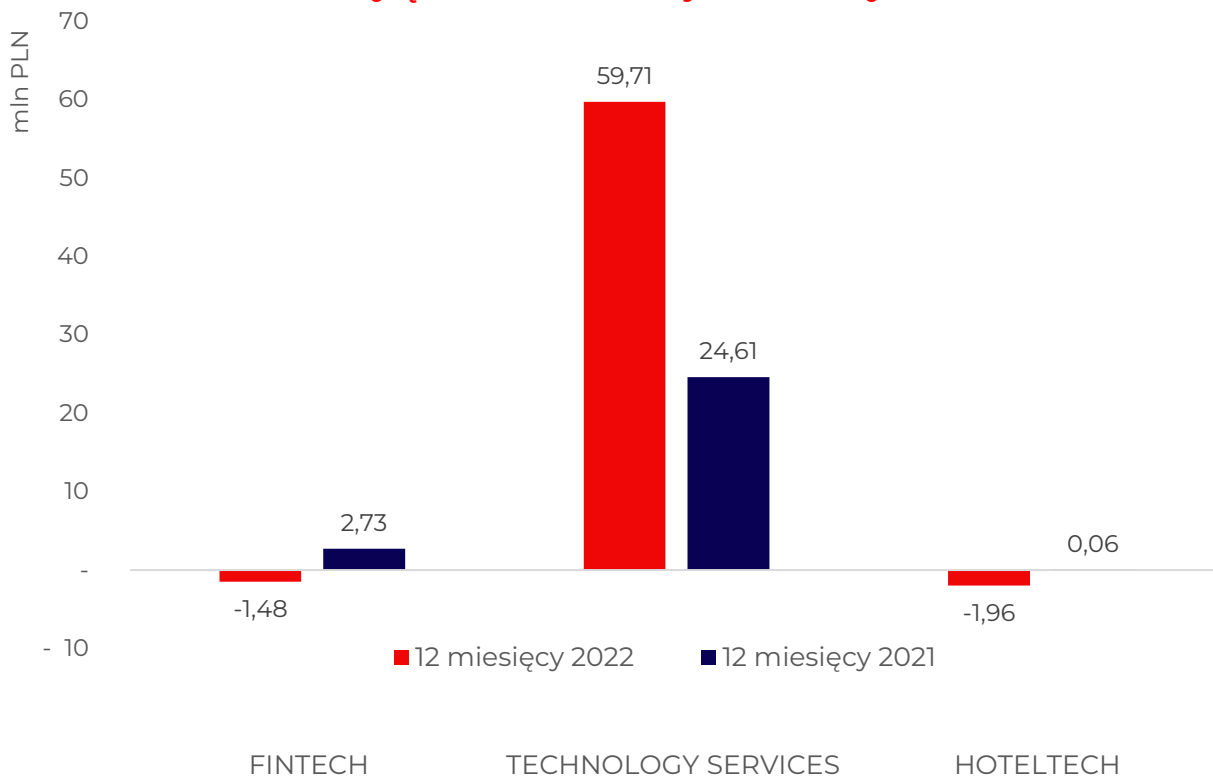


W sprawozdawanym okresie TECHNOLOGY SERVICES zwiększył swoje przychody ponad 2,5-krotnie - o 190,79 mln zł r/r - osiągając poziom 344,16 mln zł. Przychody FINTECHU wzrosły r/r o 7,53 mln zł i ukształtowały się na poziomie 63,98 mln zł. W obszarze HOTELTECH Spółka zanotowała przychody na poziomie niższym o około 1 mln zł w porównaniu do roku ubiegłego.

**EBIT w segmentach r/r**





**EBIT w segmentach r/r  
z wyłączeniem zdarzeń jednorazowych**



Na poziomie zysku operacyjnego (EBIT) TECHNOLOGY SERVICES poprawił swój wynik ponad dwukrotnie w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego, osiągając zysk operacyjny (bez one off) na poziomie ponad 59,7 mln zł. W ramach zdarzeń jednorazowych są to głównie koszty które Software Mind poniósł, aby doprowadzić do połączenia jednostek w ramach procesów M&A - mowa tutaj o kosztach doradczych, prawnych, wycen czy innych za usługi profesjonalne lub doradcze. Segment FINTECH odnotował ujemny wynik operacyjny na poziomie 1,48 mln zł, co jest powodem trwających inwestycji w wersję chmurową LiveBank (w związku z niepodlegającymi aktywowaniu kosztami) i wpływu realizowanego w obszarze Corporate projektu dla Banku Pekao S.A. Na uwagę zasługuje fakt, że w samym IV kwartale segment FinTech wypracował dodatni wynik operacyjny na poziomie 1,8 mln zł. Eliminując dodatkowo z wyników negatywny wpływ realizowanego kontraktu w części Corporate oraz koszty jakie są ponoszone w obszarze LiveBank SaaS, a nie podlegające z uwagi na swój charakter kapitalizacji w ramach powstającego produktu, wynik na poziomie segmentu Finetch osiągnąłby poziom dodatni na poziomie nieco ponad 6,9 mln zł. W obszarze HOTELTECH wynik operacyjny ukształtował się na poziomie – 1,96 mln zł. Spółka zdecydowała o sprzedaży segmentu HotelTech - w grudniu 2022 roku podpisana została przyrzeczona umowa sprzedaży, w związku z czym w przyszłych okresach segment ten nie będzie już negatywnie wpływał na wyniki Spółki.

W przychodach poszczególnych segmentów kilku klientów odgrywa wiodącą rolę:

WIODĄCY KLIENCI W SEGMENTACH		
	FINTECH	Citibank, Standard Chartered, Santander, DNB, PKO Leasing, Pekao, SGB, BNP Paribas
	HOTELTECH	Grupa Lux Collective, Atlantis, Valamar, Puro, Sofitel The Palm
	TECHNOLOGY SERVICES	Accountor, Branch, Corelogic, Phlexglobal, T-Mobile, Orange, Polkomtel, Play

Żaden z powyższych Klientów w okresie 12 miesięcy 2022 roku nie przekroczył 10% udziału w przychodach ze sprzedaży.

Spółka jest dostawcą usług i produktów informatycznych. Wytwarzanie tych usług i produktów wymaga zatrudniania osób świadczących pracę w zakresie usług programistycznych i doradczych. Ponadto, Spółka nabywa tego typu usługi od podmiotów zewnętrznych oraz spółek zależnych z Grupy. W przeważającej części dostawcy należą do podmiotów krajowych. Żaden z dostawców usług nie przekroczył 10% udziału w przychodach ze sprzedaży w okresie 12 miesięcy 2022 roku.

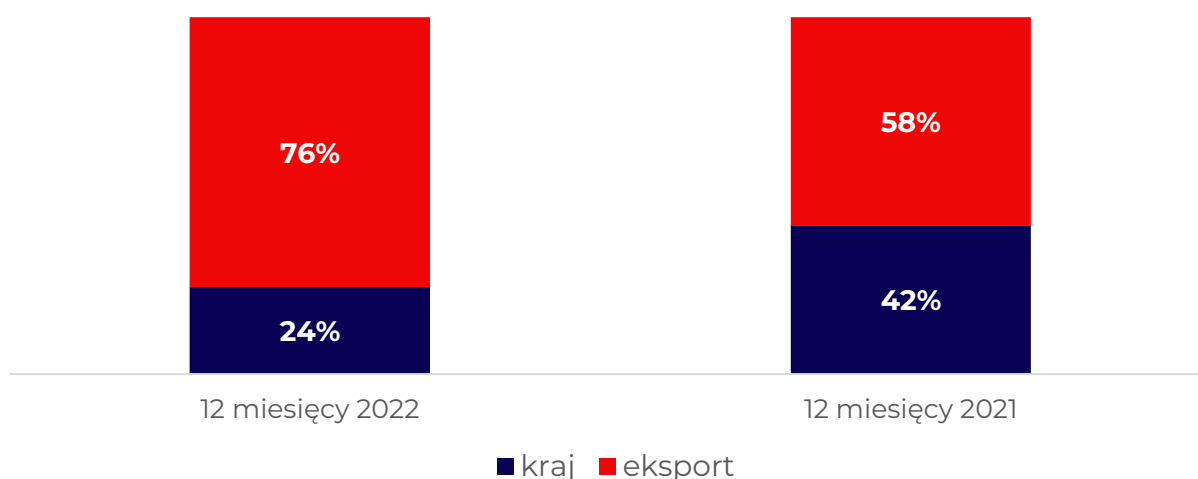
## 6. WYNIKI W PODZIALE NA RYNKI ZBYTU

Działalność Grupy Kapitałowej prowadzona jest w Polsce, będącej krajem jej siedziby. Natomiast w coraz większym stopniu, sprzedaż realizowana jest poza granicami Polski (kraje Europy, USA, Wielka Brytania, Azja). Sprzedaż exportowa wzrosła na przestrzeni 2022 roku do ponad 312,6 mln zł i osiągnęła dynamikę ponad 147% (export uwzględnia również przychody realizowane dla klientów exportowych a denominowane w walucie polskiej z uwagi na fakturowanie ich przez polskie przedstawicielstwa). W analogicznym okresie 2021 roku sprzedaż exportowa wyniosła niespełna 126,4 mln zł co oznacza, że nominalnie nastąpił wzrost o 186,2 mln zł. W szczególności, sukcesywny przyrost eksportu jest konsekwencją rosnącego udziału biznesu Technology Services, który jest niemal w 100% biznesem exportowym, a także rosnącego udziału eksportu w takich produktach jak LB (LiveBank). Ailleron kładzie nacisk na rozwój w kilku kluczowych dla Spółki kierunkach – przede wszystkim są to: Europa Zachodnia, Azja Południowo – Wschodnia oraz Stany Zjednoczone – czyli rynki, gdzie Spółka jest w stanie osiągać wyższe marże. Patrząc z perspektywy dwóch kluczowych rynków exportowych to należy podkreślić, że dynamika wzrostu przychodów r/r w okresie roku 2022 wyniosła odpowiednio – dla Unii Europejskiej niemal 117%, a dla Stanów Zjednoczonych ok 214%.

Przychody w podziale na rynki zbytu	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Kraj	100 611	90 486
Eksport*	312 619	126 346
Razem	413 230	216 832

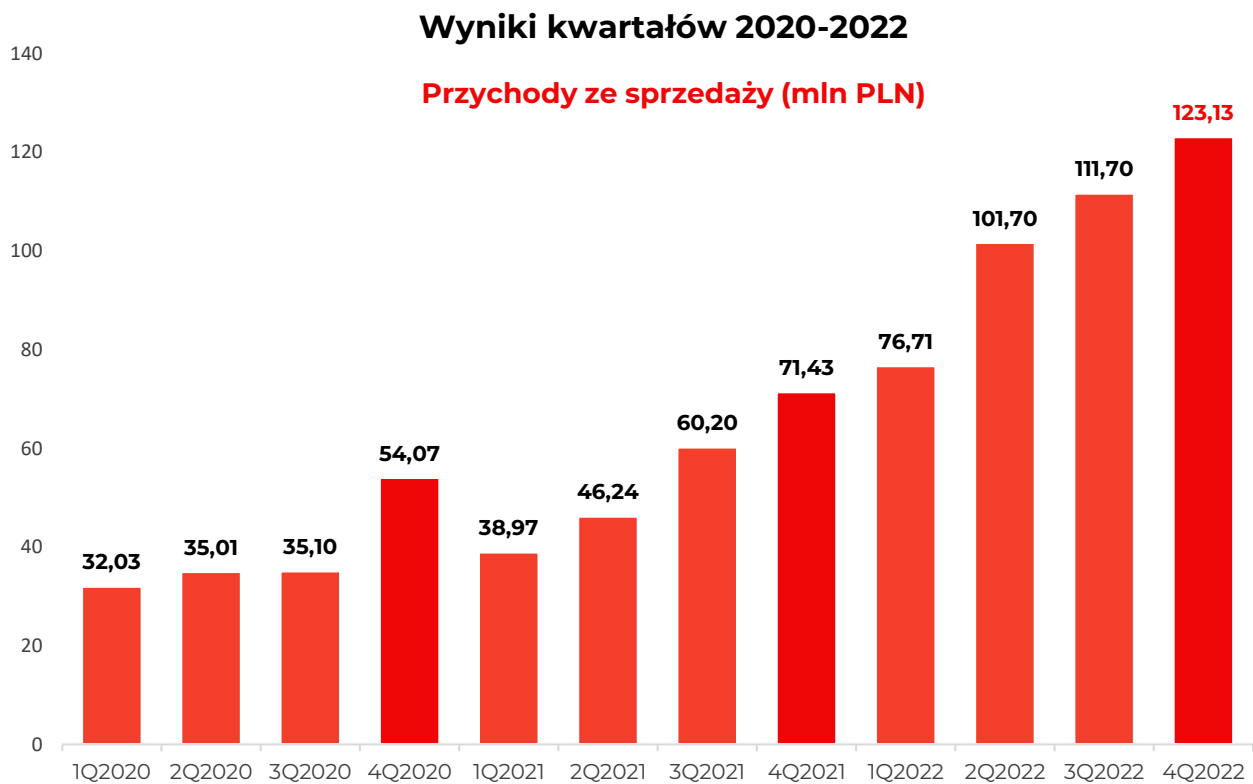
\*w tym klienci zagraniczni zafakturowani przez ich polskie przedstawicielstwa

### PRZYCHODY % KRAJ - EKSPORT



## 7. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W PREZENTOWANYM OKRESIE

W dotychczasowej działalności Spółki występowała zauważalna sezonowość przychodów ze sprzedaży, polegająca na tym że najwyższe przychody były osiągnięte w czwartym kwartale roku, co jest bardzo powszechne w przedsiębiorstwach działających w branży informatycznej. Sezonowość uzasadnia silna koncentracja tego okresu na finalizacji i rozliczeniach kontraktów zawartych w rocznym cyklu budżetowym. Średnio pierwsze 3 kwartały odpowiadały za ok. 64 - 66% rocznych przychodów, a kwartał czwarty za 33-36%. Widzimy jednak, że począwszy od 2021 roku przychody rosną systematycznie z kwartału na kwartał i nie ma istotnie zauważalnego skoku na przestrzeni ostatniego z kwartałów w okresie sprawozdawczym. Przychody osiągnięte w czwartym kwartale 2022 roku w wysokości ok. 123 mln zł to z jednej strony efekt dalszego wzrostu organicznego, a z drugiej efekt konsolidacji (począwszy od marca 2022 roku) podmiotów w ramach procesów M&A.



## 8. ISTOTNE DOKONANIA ORAZ CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

### ISTOTNE WYDARZENIA ZAISTNIAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM I DO DNIA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

- **Utworzenie spółki zależnej Software Mind w Hiszpanii**

W dniu 26 stycznia 2022 roku utworzona została w Hiszpanii spółka pośrednio zależna od Ailleron S.A. – Software Mind, S.L. z siedzibą w Madrycie. Nowopowstała spółka jest podmiotem bezpośrednio zależnym od Software Mind Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, która jest częścią Grupy Kapitałowej Ailleron SA. Spółka zależna zawiązana została w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (Societas Limitada), w której Software Mind będzie posiadał 100% udziałów. Utworzenie Software Mind, S.L. związane jest z planami Software Mind dotyczącymi intensyfikacji działań w obrębie Półwyspu Iberyjskiego oraz realizacji nowych kontraktów.

Raport bieżący ESPI nr 2/2022 z dnia 26.01.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-2-2022/>

- **Ujawnienie opóźnionej informacji poufnej dotyczącej zawarcia przez Software Mind sp. z o.o. – spółkę zależną od Ailleron S.A. – umowy term-sheet określającej wstępne uzgodnienia dotyczące inwestycji w spółkę Chmurowisko sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie**

W dniu 18 lutego 2022 r. Zarząd Spółki przekazał do wiadomości publicznej opóźnioną informację poufną o zawarciu w dniu 2 września 2021 r. przez spółkę zależną od Emitenta – Software Mind spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie – umowy term-sheet określającej wstępne uzgodnienia dotyczące inwestycji Software Mind w spółkę Chmurowisko spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

Raport bieżący ESPI nr 4/2022 z dnia 18.02.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-4-2022/>

- **Zawarcie przez Software Mind sp. z o.o. – spółkę zależną od Ailleron S.A. – umowy nabycia udziałów w spółce Chmurowisko sp. z o.o.**

W dniu 18 lutego 2022 roku została zawarta pomiędzy Software Mind a obecnymi współnikami Chmurowisko, umowa sprzedaży na rzecz Software Mind 59,05% udziałów w kapitale zakładowym Chmurowisko, Transakcja polegała na wykupieniu od dotychczasowych współników Chmurowisko 59,05% udziałów w Chmurowisko oraz na podwyższeniu kapitału zakładowego tej Spółki i objęciu 30 nowych udziałów przez SM. Tym samym, docelowo SM będzie posiadał 66,9% udziałów w Chmurowisko. W dniu podpisania umowy sprzedaży doszło także do zawarcia umowy współników, regulującej wzajemne relacje współników, ład korporacyjny, w tym wpływ dotychczasowych współników na działalność Chmurowisko, poprzez sprawowanie przez nich funkcji członków zarządu. Chmurowisko to spółka obecna na rynku od 2017 r., świadcząca usługi wsparcia i rozwoju środowisk chmurowych, migracji zasobów do chmury, szkoleń, projektowania, wdrażania i zabezpieczania rozwiązań w chmurze, a także działająca w obszarze technologii sztucznej inteligencji oraz budowania rozwiązań Internet of Things. Zespół Chmurowisko składa się z wysokiej klasy ekspertów posiadających wyspecjalizowane kompetencje z zakresu technologii największych na świecie dostawców chmurowych t.j. Microsoft, Amazon, Google, Oracle. Zakres usług świadczonych przez Chmurowisko jest doskonałym uzupełnieniem kompetencji spółki Software Mind oraz całej Grupy Ailleron i jest zgodny z kierunkami jej działania i rozwoju. Inwestycja w Chmurowisko jest konsekwencją realizacji przyjętej strategii dalszego, dynamicznego rozwoju spółki Software Mind, zarówno przez wzrost organiczny, jak również poprzez akwizycje podmiotów krajowych i zagranicznych.

Raport bieżący ESPI nr 5/2022 z dnia 18.02.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-5-2022/>

---

- **Zawarcie przez Software Mind sp. z o.o. – spółkę zależną od Ailleron S.A. – umowy kredytu z Bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A.**

W dniu 21 lutego 2022 r. spółka zależna od Ailleron SA – Software Mind Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie umowę kredytu bankowego inwestycyjnego w kwocie wyrażonej w euro stanowiącej równowartość 70.000.000 zł (słownie: siedemdziesiąt milionów złotych) według średniego kursu NBP obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie Umowy. Celem kredytu jest finansowanie przedsięwzięć akwizycyjnych Software Mind w spółki z branży IT. Kredyt zostanie uruchomiony po spełnieniu warunków zawieszających związanych przede wszystkim z przedstawieniem odpowiedniej dokumentacji wymaganej Umową. Kredyt podlega spłacie do dnia 31 grudnia 2027 roku.

Raport bieżący ESPI nr 6/2022 z dnia 21.02.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-6-2022/>

---

- **Ujawnienie opóźnionej informacji poufnej dotyczącej rozpoczęcia przez Software Mind – podmiot zależny od Ailleron S.A. – negocjacji w sprawie nabycia udziałów w spółkach Grupy Virtual Mind w USA oraz w Argentynie.**

W dniu 23 lutego 2022 r. Zarząd Spółki przekazał do wiadomości publicznej opóźnioną informację poufną dotyczącą zamiaru nabycia 70% udziałów w kapitale zakładowym spółki prawa amerykańskiego Virtual M Inc. ("VM USA") oraz spółki prawa amerykańskiego The Big Three 912 Inc. – "The Big Three 912", a w konsekwencji pośredniego nabycia 70% kapitału w Virtual Software LLC z siedzibą w USA przez spółkę pośrednio zależną od Ailleron SA – Software Mind Inc., a także nabycia 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki prawa argentyńskiego Virtual Mind SRL ("VM AR") przez spółkę zależną od Ailleron SA – Software Mind Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz/lub inną spółkę z Grupy Software Mind, pod warunkiem sfinalizowania negocjacji dotyczących warunków transakcji, pozytywnego wyniku szczegółowego badania due diligence (finansowego i prawnego), ustalenia kształtu dokumentacji transakcyjnej oraz uzyskania wymaganych zgód korporacyjnych

Raport bieżący ESPI nr 7/2022 z dnia 23.02.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-7-2022/>

---

- **Zawarcie przez Software Mind – podmiot zależny od Ailleron S.A. – umowy nabycia udziałów w spółkach Grupy Virtual Mind w USA i w Argentynie**

W dniu 22 lutego 2022 roku została zawarta przez spółki Grupy Software Mind umowa:

dotycząca nabycia 70% udziałów w kapitale zakładowym spółek Virtual M Inc. z siedzibą w Delaware (USA) ("VM USA") oraz The Big Three 912 Inc. z siedzibą w Delaware (USA) ("The Big Three 912"), zawarta pomiędzy Software Mind Inc. (spółkę zależną od Software Mind Sp. z o.o.) jako kupującą, a obecnymi wspólnikami VM USA i The Big Three 912, w rezultacie czego doszło do pośredniego nabycia 70% kapitału w Virtual Software LLC z siedzibą w USA; oraz

przedwstępного nabycia 100% udziałów w kapitale zakładowym Virtual Mind SRL z siedzibą w Buenos Aires (Argentyna) ("VM AR"), zawarta pomiędzy spółką zależną od Ailleron SA – Software Mind sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ("SM") oraz spółką zależną od SM – Software Mind Outsourcing Services sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie jako kupującymi a obecnymi wspólnikami VM AR.

Działające od 15 lat w branży IT na terenie USA i Argentyny, Virtual Mind i jej podmioty powiązane zbudowały swoją pozycję dostarczając innowacyjne oprogramowanie, elastyczne zespoły, ewolucyjne rozwiązania mobilne oraz intuicyjne projektowanie UI/UX. Spółki zatrudniają obecnie około 150 wysokiej klasy specjalistów i generują łącznie przychody roczne na poziomie 35 mln PLN. Inwestycja otwiera spółkom z grupy Software Mind drogę do wejścia na rynek specjalistów IT z obszaru Ameryki Południowej i USA. Duże znaczenie ma możliwość budowania zespołów programistów w strefie czasowej tożsamej do wschodniego wybrzeża USA oraz zmniejszenie dystansu do Doliny Krzemowej.

Raport bieżący ESPI nr 8/2022 z dnia 23.02.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-8-2022/>

---

- 
- **Finalizacja transakcji nabycia przez Software Mind sp. z o.o. – spółkę zależną od Ailleron S.A. – umowy nabycia udziałów w spółkach Code Factory Consulting Group SRL z Rumunii oraz Code Factory SRL z Mołdawii**

W dniu 25 lutego 2022 roku została zawarta pomiędzy Software Mind sp. z o.o. a obecnymi współnikami spółek: Code Factory Consulting Group SRL z siedzibą w Bukareszcie w Rumunii ("Code Factory ROM") oraz Code Factory SRL z siedzibą w Kiszyniowie w Mołdawii ("Code Factory MLD"), umowa sprzedaży na rzecz Software Mind 100% udziałów w kapitale zakładowym Code Factory ROM i Code Factory MLD. Zarówno w wypadku Code Factory ROM jak i Code Factory MLD transakcja zakłada, że w ciągu 60 dni od zawarcia umowy zostaną wyemitowane udziały w Code Factory ROM i Code Factory MLD, które zostaną objęte przez menadżerów każdej z tych spółek. Tym samym, docelowo Software Mind będzie posiadał po 83,33% udziałów w Code Factory ROM i Code Factory MLD, oraz tyle samo procent głosów na zgromadzeniu współników tych spółek. ode Factory ROM i Code Factory MLD to podmioty działające w branży IT od 2004 roku, specjalizujące się w tworzeniu oprogramowania na zamówienie, kontroli jakości oraz wsparciu IT. Poza centrami dostarczania oprogramowania w Mołdawii oraz Rumunii, spółki posiadają także lokalne przedstawicielstwa w Irlandii oraz Wielkiej Brytanii. Code Factory ROM i Code Factory MLD dostarczają swoje usługi klientom z branż fintech, e-Commerce oraz sport betting on-line m.in. Wielkiej Brytanii, USA, Kanadzie, Niemczech, Malcie, Republice Południowej Afryki i w Korei Południowej, pomagając budować swoim klientom przewagę na rynku, poprzez wspieranie ich w cyfrowej transformacji. Spółki zatrudniają obecnie około 200 wysokiej klasy specjalistów i generują łącznie przychody roczne na poziomie ok. 11 mln EUR.

Raport bieżący ESPI nr 9/2022 z dnia 25.02.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-9-2022/>

- 
- **Podpisanie umowy na wdrożenie iLumio w pierwszych 2 hotelach grupy Wild Arctic Resorts Oy w Finlandii**

W dniu 25 kwietnia 2022 wpłynęła do Spółki umowa poidpisana z z grupą Wild Arctic Resorts Oy z Finlandii („Grupa”) na wdrożenie aplikacji mobilnej iLumio w 2 hotelach. Umowa dotyczy wdrożenia aplikacji mobilnej iLumio, dostępnej na platformach iOS i Android oraz systemu iLumio CMS, przeznaczonego dla obsługi hotelowej. Aplikacja mobilna dla grupy Wild Arctic Resorts Oy będzie umożliwiała rezerwację pokoi, pełny automatyczny bezkontaktowy meldunek w hotelu, otwieranie drzwi za pomocą smartfona, płatności mobilne za usługi hotelarskie i posiłki oraz szereg marketingowych oraz operacyjnych usprawnień, takich jak live chat, ankiety, rezerwacje atrakcji etc. Podpisana umowa jest elementem większej inwestycji grupy hotelowej w rozwiązania smart dla swojej sieci i jednocześnie łączy się ze strategią ekspansji, która przewiduje dodanie kolejnych resortów w ciągu 2 lat. Grupa planuje otwarcie kolejnych hoteli w 2022-2023, w których aplikacja iLumio również zostanie wdrożona. Podpisany kontrakt otwiera dodatkowo możliwość sprzedaży innych produktów Ailleron w ramach tej samej sieci hotelowej – takich jak iLumioTV i interactive kiosk. Wild Arctic Resorts Oy to Grupa założona 1986, która obsługuje ponad milion pobytów wakacyjnych rocznie. Ośrodki wypoczynkowe Grupy znajdują się w Finlandii, Szwecji i Hiszpanii.

Raport bieżący ESPI nr 10/2022 z dnia 25.04.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-10-2022/>

- 
- **Pozytywna ocena przez Radę Nadzorczą rekomendacji Zarządu w sprawie wypłaty dywidendy**

W dniu 20 maja 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu dotyczący przeznaczenia części zysku netto Spółki za rok 2021 w kwocie 3.953.761,28 zł (słownie: trzy miliony dziewięćset pięćdziesiąt trzy tysiące siedemset sześćdziesiąt jeden złotych 28/100) na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy w kwocie 0,32 zł (słownie: trzydzieści dwa grosze) na każdą akcję. Walne Zgromadzenie w dniu 21 czerwca 2022 r. uchwaliło wypłatę dywidendy, która została wypłacona 12 sierpnia 2022 roku.

Raport bieżący ESPI nr 12/2022 z dnia 20.05.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-12-2022/>

- 
- **Wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych za lata 2022-2023**

Rada Nadzorcza Spółki, na posiedzeniu odbytym w dniu 20 maja 2022 roku, mając na uwadze rekomendację wydaną przez Komitet Audytu Spółki, podjęła uchwałę w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych na lata 2022 – 2023 i wskazała spółkę:

PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. z siedzibą w Krakowie, przy ul. E. Wasilewskiego 20, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000125073, NIP 676-22-17-735, REGON 356548127,



---

jako firmę audytorską, której zostanie powierzone badanie sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe 2022 i 2023. Spółka korzystała do tej pory z usług wyżej wymienionej firmy audytorskiej w zakresie badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe 2020 i 2021.

Raport bieżący ESPI nr 13/2022 z dnia 20.05.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-13-2022/>

---

- **Zawarcie aneksu do umowy kredytowej z mBank S.A.**

W dniu 20 czerwca 2022 Spółka podpisała aneks z mBank S.A. O przedmiotowej umowie kredytowej Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI nr 17/2021 z dnia 25 czerwca 2021 roku. Na podstawie zawartego aneksu do umowy kredytowej przedłużeniu uległ okres na jaki Spółce zostało udzielone finansowanie. Zgodnie z brzmieniem zapisów aneksu kredyt został udzielony do dnia 22 czerwca 2023 roku z możliwością, aby termin ważności udzielonych gwarancji wykraczał poza termin ważności linii i nie przekraczał dnia 21 czerwca 2024 roku.

Raport bieżący ESPI nr 15/2022 z dnia 20.06.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-15-2022/>

---

- **Zwyczajne Walne Zgromadzenie Ailleron S.A. - 21 czerwca 2022 roku**

W dniu 21 czerwca 2022 w siedzibie Spółki odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, którego głównymi punktami obrad było:

- Zatwierdzenie Sprawozdania finansowego za 2021 rok,
- Uchwalenie wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy,
- Udzielenie absolutorium Członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w roku 2021.

(Raport bieżący ESPI nr 14/2022 z dnia 25.05.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-14-2022/>)

Raport bieżący ESPI nr 16/2022 z dnia 22.06.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-16-2022/>

---

- **Rezygnacja Członków Rady Nadzorczej**

W dniu 16 sierpnia 2022 roku wpłynęły do Spółki rezygnacje Pana Dariusza Korzyckiego oraz Pana Pawła Nowaka z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 16 sierpnia 2022 r.. W obu przypadkach jako przyczynę rezygnacji wskazano powody osobiste.

(Raport bieżący ESPI nr 22/2022 z dnia 16.08.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-22-2022/>)

---

- **Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Ailleron S.A. – 17 sierpnia 2022 roku – powołanie nowych Członków rady Nadzorczej**

W dniu 17 sierpnia 2022 roku w siedzibie Spółki odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, którego głównymi punktami obrad było:

Podjęcie uchwał w przedmiocie zmian w składzie Rady Nadzorczej – powołanie nowych członków Rady Nadzorczej- Pana Szymona Wałacha i Pana Filipa Szuberta;

Podjęcie uchwał w przedmiocie zmiany zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej oraz ustalenia zasad wynagradzania członków Komitetu Audytu.

Raport bieżący ESPI nr 21/2022 z dnia 22.07.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-21-2022/>

Raport bieżący ESPI nr 23/2022 z dnia 17.08.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-23-2022/>

Raport bieżący ESPI nr 24/2022 z dnia 17.08.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-24-2022/>

---

- **Spółka oddała do testów akceptacyjnych Banku ostatni release (R6) Etapu 1 w projekcie realizowanym zgodnie z podpisaną umową z Bank Pekao S.A. na wdrożenie internetowej i mobilnej bankowości dla firm**

Z punktu widzenia Spółki jest to realizacja kluczowego, istotnego etapu zaawansowania prac nad projektem. Etap 1 projektu w ocenie Spółki umożliwi obsługę małych i średnich przedsiębiorstw przez Bank. Tym samym został osiągnięty bardzo istotny kamień milowy kontraktu. Dalsze etapy prac to w szczególności rozwój systemu dla dużych przedsiębiorstw. W ramach Etapu 1 zaimplementowano moduły systemu oraz wymagania wynikające bezpośrednio z zakresu przedmiotu umowy, jak również rozszerzenia zakresu wynikające ze składanych przez Bank Pekao S.A. zleceń. Założone prace postępują zgodnie z ustalonym harmonogramem. Przewidywany termin zakończenia testów UAT to 09.12.2022 r. W kolejnych etapach Spółka będzie realizowała dalsze prace wynikające z umowy oraz ewentualnych uzgodnionych z Bankiem Pekao S.A. rozszerzeń zakresu umowy wynikających z zamówień na prace dodatkowe. Z punktu widzenia prowadzonej działalności operacyjnej Spółki projekt ten traktowany jest jako priorytetowy i mogący mieć wpływ na kształtowanie się przyszłej sytuacji ekonomiczno-finansowej Grupy Kapitałowej.

Raport bieżący ESPI nr 27/2022 z dnia 05.10.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-espi-27-2022-z-dnia-05-10-2022-r/>

- **Zmiany w składzie Zarządu**

W dniu 6 października 2022 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Piotra Skrabskiego z funkcji Członka Zarządu. Pan Piotr Skrabski poinformował, że przyczyną złożenia rezygnacji są powody osobiste. Jednocześnie Zarząd Spółki informuje, że w dniu 6 października 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę na mocy której z dniem 6 października 2022 roku powierza Panu Marcinowi Dąbrowskiemu, pełniącemu dotychczas funkcję Członka Zarządu, funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki, Dyrektora Operacyjnego.

Raport bieżący ESPI nr 28/2022 z dnia 06.10.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-28-2022>

- **Finalizacja przez Software Mind – podmiot zależny od Ailleron S.A. – nabycia udziałów w spółce Grupy Virtual Mind w Argentynie**

W dniu 31 października 2022 wpłynęły do Spółki umowy dotyczące nabycia w sposób pośredni lub bezpośredni łącznie 100% udziałów w kapitale zakładowym Virtual Mind SRL z siedzibą w Buenos Aires w Argentynie ("VM AR"), uprawniających do takiego samego odsetka głosów na zgromadzeniu wspólników, zawarte pomiędzy spółkami zależnymi od Ailleron S.A. – Software Mind sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ("SM") oraz Software Mind Outsourcing Services sp. z o.o. („SMOS”) jako kupującymi a obecnymi wspólnikami VM AR. Grupa Virtual Mind i zbudowała swoją pozycję zapewniając swoim klientom elastyczne zespoły ekspertów dostarczających innowacyjne oprogramowanie, nowoczesne rozwiązania mobilne oraz intuicyjne projekty z zakresu UI/UX. Spółki zatrudniają obecnie około 150 wysokiej klasy specjalistów i generują łącznie przychody roczne na poziomie 35 mln PLN. Inwestycja otwiera spółkom z grupy Software Mind drogę do wejścia na rynek specjalistów IT z obszaru Ameryki Południowej i USA. Duże znaczenie ma możliwość budowania zespołów programistów w strefie czasowej tożsamej do wschodniego wybrzeża USA oraz zmniejszenie dystansu do Doliny Krzemowej.

Raport bieżący ESPI nr 29/2022 z dnia 31.10.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-29-2022/>

- **Zawarcie przedwstępnej umowy sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa – HotelTech**

W dniu 14 listopada 2022 r. nastąpiło zawarcie przedwstępnej umowy sprzedaży przez Ailleron S.A. na rzecz DAWONE HOTEL SERVICES Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie zorganizowanej części przedsiębiorstwa, operującej dotychczas jako dywizja pod nazwą „HotelTech”, dostarczającej nowoczesne rozwiązania informatyczne dla branży hotelarskiej, w tym iLumio – system interaktywnej obsługi gości hotelowych. Umowa stanowi pierwszy etap zapowiadanych przez Zarząd Spółki działań w obszarze HotelTech, których finalnym założeniem było m.in. dokonanie MBO (Management Buy-Out). Celem podejmowanych działań jest planowana koncentracja biznesu Spółki na kompleksowych usługach rozwoju oprogramowania dla banków, firm leasingowych, fintechów i innych podmiotów z branży finansowej. Spółka będzie czyniła starania, aby sfinalizować transakcję jeszcze w 2022 roku, ze skutkiem na dzień 1 stycznia 2023r.

Raport bieżący ESPI nr 30/2022 z dnia 14.11.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-30-2022/>

---

- **Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Ailleron S.A. – 14 grudnia 2022 roku – wyrażenie zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa-HotelTech**

W dniu 14 grudnia 2022 roku w siedzibie Spółki odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, którego głównymi punktami obrad było:

- Podjęcie uchwały w przedmiocie wyrażenia zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki – dywizji HotelTech,
- Podjęcie uchwały w przedmiocie zmiany statutu Spółki.

Raport bieżący ESPI nr 31/2022 z dnia 17.11.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-31-2022/>

Raport bieżący ESPI nr 33/2022 z dnia 14.12.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-33-2022/>

Raport bieżący ESPI nr 34/2022 z dnia 14.12.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-34-2022/>

---

- **Podpisanie umowy z ING Bankiem Śląskim S.A. na wdrożenie LiveBank Cloud**

W dniu 20 grudnia 2022 r. wpłynęła do Spółki umowa podpisana przez Ailleron Outsourcing Services sp. z o.o. - spółkę zależną od Ailleron SA - z ING Bankiem Śląskim S.A. na wdrożenie systemu LiveBank w modelu chmurowym. Umowa z ING przewiduje wdrożenie rozwiązania LiveBank w oparciu o technologię chmury publicznej w modelu SaaS. Platforma LiveBank pozwoli na zdalne zarządzanie sprawami klientów z wykorzystaniem potencjału spotkań on-line. Współdzielenie ekranu czy wspólna praca nad dokumentami pozwolą na budowę i wzmocnienie relacji z klientami Banku w kanałach cyfrowych. W ramach wdrażanego rozwiązania klienci Banku będą mieli możliwość skorzystania z indywidualnej obsługi przez wybranego specjalistę oraz zakupu produktów banku, np. kredytu hipotecznego. Dzięki rozwiązaniu LiveBank zaadresowane zostaną potrzeby klientów dotyczące spersonalizowanej i cyfrowej komunikacji z bankiem. Ailleron SA od wielu miesięcy opracowywał całkowicie nowy model funkcjonowania systemu LiveBank. Idąc za globalnym kierunkiem transformacji i potrzebami instytucji finansowych, znacząco spotęgowanymi pandemią Covid-19, Ailleron SA podjęła decyzję o rozwoju wersji LiveBanku w modelu chmurowym. Celem było stworzenie znacznie szybszego we wdrożeniu i bardziej elastycznego narzędzia, aby umożliwić klientom odpowiednią skalowalność bez konieczności ponoszenia wysokich kosztów inicjalnych – poprzez zakup dowolnej, odpowiedniej dla danego banku liczby licencji. Umowa z ING Bankiem Śląskim jest pierwszą umową na wdrożenie LiveBank w wersji cloud. Stroną umowy jest również Operator Chmury Krajowej, którego zadaniem będzie świadczenie usług chmurowych oraz wsparcie w zakresie zapewnienia zgodności wykorzystywanych usług chmurowych z wymogami prawa oraz regulacjami branżowymi, w szczególności tzw. komunikatu chmurowego UKNF.

Raport bieżący ESPI nr 35/2022 z dnia 20.12.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-35-2022/>

---

- **Zawarcie przyrzeczonej umowy sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa – HotelTech**

W dniu 21 grudnia 2022 r. nastąpiło zawarcie przyrzeczonej umowy sprzedaży przez Spółkę na rzecz DAWONE HOTEL SERVICES sp. z o.o. zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki, operującej dotychczas jako samodzielna jednostka organizacyjna (dywizja) pod nazwą „HotelTech”, dostarczającej nowoczesne rozwiązania informatyczne dla branży hotelarskiej, w tym iLumio – system interaktywnej obsługi gości hotelowych. Nabywca jest spółką kontrolowaną przez kluczowego członka personelu dywizji HotelTech, a transakcja stanowi rodzaj wykupu menedżerskiego. Przeniesienie własności ZCP nastąpi na podstawie umowy przyrzeczonej, która wejdzie w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. Umowa stanowi kolejny etap zapowiadanych przez Zarząd Spółki działań w obszarze HotelTech, których finalnym założeniem było m.in. dokonanie MBO (Management Buy-Out). Celem podejmowanych działań jest planowana koncentracja biznesu Spółki na kompleksowych usługach rozwoju oprogramowania dla banków, firm leasingowych, fintechów i innych podmiotów z branży finansowej.

Raport bieżący ESPI nr 36/2022 z dnia 21.12.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-36-2022/>

---

- **Zawarcie przez Software Mind sp. z o.o. umowy nabycia udziałów w Chmurowisko sp. z o.o.**

W dniu 22 grudnia 2022 roku została zawarta pomiędzy Software Mind, a dotychczasowym wspólnikiem Chmurowisko, umowa nabycia udziałów w Chmurowisko sp. z o.o. oraz porozumienie do umowy nabycia udziałów w Chmurowisko sp. z o.o. z dnia 18 lutego 2022 r. Transakcja polega na wykupieniu od dotychczasowego wspólnika Chmurowisko 33,12% udziałów w Chmurowisko przez SM. Tym samym SM będzie posiadał 100% udziałów w Chmurowisko oraz tyle samo procent głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej Spółki.

Raport bieżący ESPI nr 37/2022 z dnia 22.12.2022 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-37-2022/>

#### ISTOTNE WYDARZENIA ZAISTNIAŁE PO OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM DO DNIA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

- **Zawarcie umowy ramowej o świadczenie usług informatycznych i rozwój oprogramowania z VeloBank S.A.**

W dniu 9 lutego 2023 r. wpłynęła do Spółki podpisana umowa ramowa o wykonanie prac informatycznych pomiędzy spółką zależną - Ailleron Outsourcing Services sp. z o.o. a VeloBank S.A. Przedmiotem umowy jest określenie ramowych warunków współpracy w zakresie świadczenia przez AOS na rzecz VeloBank usług dotyczących rozwoju oprogramowania przez dedykowane zespoły specjalistów AOS posiadające określone przez VeloBank kompetencje. Współpraca będzie w szczególności dotyczyła analizy wymagań i analizy funkcjonalnej dla systemów informatycznych, projektowania systemów informatycznych, oraz wykonywania usług programistycznych. Metodyka rozliczania świadczeń oparta jest na formule time&materials, niemniej Strony nie wykluczają realizacji usług według ustalonej ceny. Umowa z VeloBank ma istotne znaczenie dla Ailleron, gdyż jest potwierdzeniem przyjętej strategii rozwoju FTS (Financial Technology Services), pozycjonującej Spółkę nie tylko jako dostawcę produktów, ale także dostawcę najwyższej jakości usług programistycznych dla branży finansowej. Celem Ailleron jest stworzenie wysoko wyspecjalizowanego software house'u dla podmiotów branży finansowej.

Raport bieżący ESPI nr 2/2023 z dnia 09.02.2023 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-2-2023/>

- **Zmiana podmiotu pełniącego funkcję animatora rynku dla akcji Emitenta**

W Spółka wypowiedziała Umowę o pełnienie funkcji Animatora Emitenta na GPW zawartą dnia 22.09.2015 r. z Domem Maklerskim Banku Ochrony Środowiska S.A., ze skutkiem na dzień 31.03.2023 r. Jednocześnie Spółka zawarła Umowę o pełnienie funkcji animatora Emitenta z Trigon Dom Maklerski S.A., który rozpocznie pełnienie funkcji animatora rynku dla akcji Emitenta od 01.03.2023 r.

Raport bieżący ESPI nr 3/2023 z dnia 13.02.2023 <https://ailleron.com/pl/investors-message/raport-biezacy-espi-nr-3-2023/>

## 9. KOMENTARZ DO WYNIKÓW FINANSOWYCH I CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE SPÓŁKI BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

W 2022 roku Ailleron zanotował na poziomie skonsolidowanym przychody ze sprzedaży w wysokości ponad 413,2 mln zł, co jest poziomem blisko 2-krotnie wyższym do analogicznego okresu w roku 2021. W analizowanym okresie Ailleron wykazał EBITDA bez one off\* na poziomie 68,1 mln zł, tj. na poziomie o około 90% wyższym do wyniku zrealizowanego w roku poprzednim, kiedy to wyniosła ona 35,7 mln zł – co daje przyrost wartościowy o blisko 32,3 mln zł. Pozostałe parametry rentowności kształtowały się następująco – zysk operacyjny (również z pominięciem zdarzeń jednorazowych) wyniósł 55,4 mln zł, a zysk netto ok 46 mln zł – co oznacza, że na działalności operacyjnej Spółka osiągnęła wynik o ponad 102% lepszy niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Patrząc z perspektywy zysku netto, część przypadająca dla akcjonariusza dominującego wyniosła 17,6 mln zł, a dla akcjonariuszy mniejszościowych 28,4 mln zł. Tak wysoki poziom zysku netto dla jednostki dominującej oznacza, że niemal 2-krotnie został podwojony zysk z roku 2020 (9,4 mln zł), czyli sprzed sprzedaży części udziałów w Software Mind na rzecz Enterprise Investors. Dla porównania w analogicznym okresie 2021 roku pełna wartość zysku netto wyniosła 17,1 mln zł, z czego 7,4 mln zł był to zysk przypadający dla akcjonariusza dominującego. Należy podkreślić, że w samym tylko IV kwartale 2022 roku zysk netto dla akcjonariusza dominującego wyniósł 8,6 mln zł. Sam IV kwartał 2022 roku był rekordowy dla Grupy Ailleron z poziomem 123,1 mln zł przychodów i EBIT w wysokości 22,5 mln zł (z wyłączeniem one off).

Dla przypomnienia, w kwietniu 2021 roku miała miejsce finalizacja transakcji z Enterprise Investors – zawarcie przyrzeczonej umowy sprzedaży istniejących udziałów oraz podwyższenie kapitału zakładowego Software Mind. Udziały Software Mind nabyte przez Enterprise Investors od Ailleron, w połączeniu z nowymi udziałami wynikającymi z podwyższenia kapitału, dały Enterprise Investors prawo do 50,2% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Software Mind, podczas gdy Ailleron posiada 49,8% udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Software Mind, dających prawo do 49,8% głosów. Zgodnie z postanowieniami zawartych umów Ailleron sprawuje kontrolę nad działalnością operacyjną Software Mind poprzez prawo powoływania Prezesa Zarządu i decydujący wpływ na skład Zarządu. Powoduje to, że Ailleron w dalszym ciągu dokonuje pełnej konsolidacji ze spółką Software Mind oraz podmiotami od niej zależnymi, a wydzielenie wyniku na akcjonariusza dominującego oraz akcjonariuszy mniejszościowych następuje na poziomie wyniku netto.

\* koszty transakcyjne, które Software Mind poniósł, aby doprowadzić do połączenia jednostek w ramach procesów M&A - mowa tutaj o kosztach doradczych, prawnych, wycen czy innych za usługi profesjonalne lub doradcze, a także jednorazowy odpis w koszty okresu roku 2022 WNiP projektu RoboWealth i Chatbot w ramach samego Ailleron (ujęty z pozostałych kosztach operacyjnych)



Ponadto w wynikach 2022 roku konsolidowane są wyniki, od momentu przejęcia, zrealizowanych przez Software Mind akwizycji. Mowa tutaj o nabyciu udziałów w takich podmiotach jak Virtual Mind, Code Factory czy Chmurowisko. Konsolidacja następuje od marca 2022 roku. W związku z powyższym począwszy od Q2 2022 roku następuje pełna konsolidacja tych podmiotów na poziomie Grupy Ailleron. Tym samym wyniki Grupy za 2022 rok nie pokazują jeszcze pełnego efektu dokonanych przejęć.

Działania Software Mind to skutek konsekwentnie realizowanego projektu strategicznego, którego celem nadrzędnym jest zbudowanie wraz z Enterprise Investors grupy będącej liderem w wybranych specjalizacjach (sektorowych i technologicznych), która osiągnie kilkukrotnie wyższą skalę działalności. Jest to możliwe m.in. dzięki środkom pozyskanym w ramach dokapitalizowania Software Mind, które są przeznaczone na kolejne akwizycje. Akwizycje otwierają Software Mind drogę do wejścia na nowe rynki, dają dostęp do wysokiej klasy specjalistów IT, ale także dodają do poziomu skonsolidowanego sensowne wyniki finansowe. Na przestrzeni pierwszych 12 miesięcy od rozpoczęcia projektu z Enterprise Investors udało się z sukcesem zrealizować akwizycje kilku podmiotów na trzech kontynentach. Jest to dowód nie tylko ambicji, ale również możliwości organizacyjnych Grupy Ailleron.

W dotychczasowej działalności Spółki występowała zauważalna sezonowość przychodów ze sprzedaży, polegająca na tym że najwyższe przychody były osiągnięte w czwartym kwartale roku, co jest bardzo powszechne w przedsiębiorstwach działających w branży informatycznej. Sezonowość uzasadnia silna koncentracja tego okresu na finalizacji i rozliczeniach kontraktów zawartych w rocznym cyklu budżetowym. Średnio pierwsze 3 kwartały odpowiadały za ok. 64 - 66% rocznych przychodów, a kwartał czwarty za 33-36%. Widzimy jednak, że począwszy od 2021 roku przychody rosną systematycznie z kwartału na kwartał i nie ma istotnie zauważalnego skoku na przestrzeni ostatniego z kwartałów w okresie sprawozdawczym. Przychody osiągnięte w czwartym kwartale 2022 roku w wysokości 123,1 mln zł to z jednej strony efekt dalszego wzrostu organicznego, a z drugiej efekt konsolidacji (począwszy od marca 2022 roku) podmiotów w ramach procesów M&A.

Osiągnięte wyniki finansowe poświadczają, że sytuacja ekonomiczno-finansowa Grupy Ailleron jest stabilna, a działalność gospodarcza jest rentowna.

Nadal dominuje sprzedaż exportowa przy coraz wyższej dynamice sprzedaży. Jest to trend jaki systematycznie jest utrzymywany na przestrzeni ostatnich lat. Sprzedaż exportowa wzrosła na przestrzeni 2022 roku do ponad 312,6 mln zł i osiągnęła dynamikę ponad 147% (export uwzględnia również przychody realizowane dla klientów exportowych a denominowane w walucie polskiej z uwagi na fakturowanie ich przez polskie przedstawicielstwa). W analogicznym okresie 2021 roku sprzedaż exportowa wyniosła 126,4 mln zł, co oznacza, że nominalnie nastąpił wzrost o 186,2 mln zł. W szczególności, sukcesywny przyrost eksportu jest konsekwencją rosnącego udziału biznesu Technology Services, który jest niemal w 100% biznesem exportowym,

a także rosnącego udziału eksportu w takich produktach jak LiveBank. Ailleron kładzie nacisk na rozwój w kilku kluczowych dla Spółki kierunkach – Europa Zachodnia, Azja Południowo – Wschodnia oraz Stany Zjednoczone – czyli rynki, gdzie Spółka jest w stanie osiągać wyższe marże. Patrząc z perspektywy dwóch kluczowych rynków exportowych to należy podkreślić, że dynamika wzrostu przychodów r/r w okresie roku 2022 wyniosła odpowiednio – dla Unii Europejskiej niemal 117%, a dla Stanów Zjednoczonych około 214%.

Jeżeli chodzi o strukturę segmentową, to w 2022 roku nie zmieniła się ona znacząco w porównaniu do okresu porównywalnego. Grupa Ailleron działała nadal w trzech obszarach - Technology Services operujący w ramach spółki Software Mind oraz FinTech i HotelTech operujące w ramach Ailleron.

Dominującym segmentem działalności Grupy, zarówno pod względem skali działalności mierzonej poziomem sprzedaży jak i wyników, jest Technology Services (operujący w ramach Grupy Software Mind). Software Mind zapewnia klientom z branży finansowej, telekomunikacyjnej, ecommerce, healthcare, online sports betting, zespoły inżynierów oprogramowania, które dostarczają dedykowane, kompleksowe rozwiązania informatyczne, stając się kluczowym partnerem w procesach cyfrowej transformacji. Dzięki ponad 20-letniemu doświadczeniu w różnych sektorach, Software Mind wspiera swoimi usługami, świadczonymi przez najwyższej klasy ekspertów IT, zarówno scale-up'y, jak i liderów swoich branż. Długoterminowe partnerstwa w Europie doprowadziły do rozszerzenia obecności Software Mind w Ameryce Północnej, szczególnie w Dolinie Krzemowej. Ambitny plan rozwoju skutkuje przejmowaniem przez Software Mind software house'ów w regionach CEE i LATAM, co pozwala mu dostosować skalę działania odpowiednio do rozwoju klientów poprzez zwiększanie puli najlepszych talentów w modelu nearshore. Software Mind zbudował swoją reputację, pomagając klientom przyspieszać rozwój oprogramowania oraz sprawniej wprowadzać na rynek rozwiązania w modelu chmurowym oparte o artificial intelligence, machine learning czy data science.

Cały rok 2022 pokazał siłę i potencjał obszaru Technology Services – zrealizowane przychody osiągnęły poziom 344,2 mln zł, co oznacza wzrost o 124% w stosunku do roku poprzedniego, kiedy przychody osiągnęły poziom 153,4 mln zł. W efekcie wynik operacyjny (bez one off) wyniósł ponad 59,7 mln zł. Należy jednak pamiętać, że efekt konsolidacji akwizycji jest ujęty w wynikach od marca 2022 roku. Kwartalna marża EBIT (po korektach o koszty jednorazowe) była w miarę stabilna z wyższą marżą w IV kwartale 2022 roku, ze względu na kontrybucję biznesu Amplitiv (telco). Mimo przeprowadzonych akwizycji, Grupa Software Mind ma bardzo mocną sytuację bilansową – środki pieniężne na koniec roku to około 66 mln zł, a dług netto -6,1 mln zł.

W kolejnym segmencie działalności Grupy Ailleron – FinTech – poziom zrealizowanych przychodów w analizowanym okresie był na wyższym poziomie niż w okresie 2021 roku i wyniósł blisko 64 mln zł (tj. wzrost o 13%). Sam wynik FinTech jest sezonowo mocniejszy w IV kwartale, ale należy zaznaczyć, iż wynik operacyjny EBIT całego roku był mocno obciążony stratą na kontrakcie realizowanym dla Banku Pekao S.A. w ramach Corporate Banking, jak i kosztami niepodlegającymi aktywowaniu w ramach

rozwoju produktu LiveBank SaaS. Dodatkowo w koszty 2022 roku (w ramach pozostałych kosztów operacyjnych) zaliczony został odpis na WNiP projektu RoboWealth i Chatbot, który jest, co należy mocno podkreślić, zdarzeniem jednorazowym niegotówkowym. Pozostałe obszary działalności segmentu FinTech – LiveBank onpremise, Challenger, LeaseTech, z uwagi na duże zainteresowanie procesem digitalizacji (szczególnie w ostatnim czasie) wygenerowały satysfakcjonujący poziom wyniku operacyjnego. Są to obszary, w których Spółka prowadzi niemal w 100% sprzedaż w oparciu o rozliczenie T&M. Eliminując z wyników negatywny wpływ realizowanego kontraktu w części Corporate oraz koszty jakie są ponoszone w obszarze LiveBank SaaS, a nie podlegające z uwagi na swój charakter kapitalizacji w ramach powstającego produktu, osiągnięty wynik na poziomie segmentu Finetch byłby lepszy o 8,4 mln zł i osiągnąłby poziom dodatni na poziomie około 6,9 mln zł.

W obszarze HotelTech zrealizowane przychody wyniosły nieco ponad 3,3 mln zł tj. mniej o 24% całkowitych przychodów tego segmentu w analogicznym okresie 2021 roku. W 2022 roku koszty rozwoju stanowiły koszt okresu, w efekcie czego Spółka wypracowała w tym segmencie na koniec roku ujemny wynik operacyjny w wysokości 1,9 mln zł.

Założeniem jest, aby Ailleron był pierwszym wyborem dla instytucji finansowych. To oznacza, że działania jakie Spółka podjęła w zakresie obszaru HotelTech finalnie doprowadziły do przeprowadzenia procesu MBO (Management Buy-Out). W dniu 14 listopada 2022 r. nastąpiło zawarcie przedwstępnej umowy sprzedaży przez Ailleron na rzecz DAWONE HOTEL SERVICES Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki, operującej dotychczas jako samodzielna jednostka organizacyjna HotelTechNabywca jest spółką kontrolowaną przez kluczowego członka personelu dywizji HotelTech, a transakcja stanowi rodzaj wykupu menedżerskiego. Zawracie umowy przyrzeczonej nastąpiło w dniu 21 grudnia 2022 roku a przeniesienie własności ZCP nastąpiło z dniem 1 stycznia 2023 roku. Tym samym Spółka całkowicie zakończyła zapowiadany proces finalizacji prowadzenia działalności w obszarze HotelTech, który już nie będzie negatywnie kontrybuował w wynikach 2023 roku.

Są obszary, w których Spółka dostrzega potencjał do zwiększenia swoich przychodów. W segmencie FinTech – kompleksowe wyspecjalizowane usługi i produkty dla sektora finansowego - m.in. LiveBank, czyli wirtualny oddział, systemy bankowości internetowej i mobilnej, systemy cyfrowe, wspierające sprzedaż skomplikowanych produktów finansowych i leasingowych czy też AI/ML – ze względu na specyfikę usług i produktów oraz zauważalny znaczący wzrost zainteresowania tego typu rozwiązaniami. Spółka w roku 2022 zapoczątkowała realizację strategii rozwoju Financial Technology Services (FTS). Nowa Strategia zakłada znaczące zwiększenie skali działalności przez koncentrację na kompleksowych usługach rozwoju oprogramowania wspieranych gotowymi platformami i komponentami Ailleron dla instytucji finansowych w Polsce i zagranicą, przy równoczesnym ograniczeniu inwestycji we własne produkty. Głównym założeniem jest aby Ailleron był



wyspecjalizowaną firmą świadczącą kompleksowe usługi rozwoju oprogramowania z elementami własnych gotowych platform i komponentów dla banków, firm leasingowych, fintechów i innych podmiotów z branży finansowej. Chcemy pozycjonować Spółkę nie tylko jako dostawcę produktów, ale także dostawcę najwyższej jakości usług programistycznych dla branży finansowej. Spółka posiada bogate doświadczenie we współpracy z bankami oraz innymi podmiotami finansowymi, doskonale zna specyficzne wymagania branży, w tym dotyczące bezpieczeństwa. Pozwala to Spółce na dostarczanie dedykowanych i doświadczonych zespołów, które bardzo szybko są w stanie w efektywny sposób współpracować z klientem. Celem Ailleron jest stworzenie wysoko wyspecjalizowanego software house'u dla podmiotów branży finansowej. Podjęte działania mają zmierzać do poprawy rentowności Ailleron już w roku 2023 a w okresie średnioterminowym (przy odpowiedniej skali działalności) do osiągnięcia porównywalnej rentowności i zdolności do generowania gotówki jak w Software Mind. Zarząd nie jest w stanie określić skali prognozowanego wzrostu przychodów w obszarze FinTech, natomiast nie widzi ryzyka ich spadku.

Z przeprowadzonej dotychczas analizy biznesu oraz finansów Grupy wynika, że na chwilę obecną sytuacja biznesowa Grupy Ailleron jest bardzo dobra, a sytuacja finansowa i płynnościowa stabilna. Spółka posiada stabilną bazę klientów. Większość klientów Spółki reguluje swoje należności na dotychczasowym poziomie, przez co Spółka nie posiada zatorów płatniczych i nie odnotowuje problemów z płynnością finansową. Wielu klientów nadal dostrzega zwiększone potrzeby informatyzacji i modernizacji swoich dotychczasowych systemów.

W związku jednak z nadal niewiadomym do końca rozwojem sytuacji związanej z trwającymi działaniami zbrojnymi na Ukrainie, Zarząd i management Grupy Ailleron SA na bieżąco monitorują biznes i potencjalny wpływ w szczególności tego czynnika na działalność Grupy.

W dalszym ciągu w roku 2022 jak i w latach kolejnych głównym kierunkiem rozwoju Spółki i Grupy Ailleron będzie zagranica. Ailleron wdraża swoje rozwiązania już w ponad 40 krajach na pięciu kontynentach. Ailleron chce mocniej postawić na ekspansję w krajach niemieckojęzycznych takich jak Niemcy, Austria czy Szwajcaria. Równocześnie Grupa rozwija też działalność w Stanach Zjednoczonych, realizując bardzo ciekawe kontrakty i chce tam zwiększać swój udział. Eksport w przychodach sukcesywnie rośnie - stanowi już niemal 76 % - i taki trend Grupa Ailleron chce utrzymać na przyszłość.

## 10. CZYNNIKI I ZDARZENIA O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCE WPŁYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zarząd Spółki postanowił o spisaniu w koszty roku obrotowego 2022, które ujęte zostały w ramach pozostałych kosztów operacyjnych :

- WNiP Robowealth, których wartość księgowa na dzień 31.12.2022 roku wynosi 1.495.931,98 zł (jeden milion czterysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset trzydzieści jeden złotych 98/100);

- WNiP Chatbot, których wartość księgowa na dzień 31.12.2022 roku wynosi 911.649,64 (dziewięćset jedenaście tysięcy sześćset czterdzieści dziewięć złotych 64/100).

Zarząd Spółki uznał, że aktualnie nie ma przesłanek, które świadczyłyby o możliwości sprzedaży przez Spółkę tych rozwiązań. Dalszy rozwój i dostosowanie powyższych rozwiązań do wymagań rynku wymagałoby znaczących nakładów inwestycyjnych, a perspektywa osiągnięcia sukcesu w ich komercjalizacji w aktualnej sytuacji rynkowej jest znacząco niepewna. Dokonane odpisy mają charakter niegotówkowy.

## 11. ZDARZENIA PO OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM, NIEUJĘTE W SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE

Po okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne zdarzenia w Spółce i Grupie, poza opisanymi w niniejszym raporcie, które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

## 12. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIE UDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca takie zdarzenia jak emisja, wykup i spłata nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

## 13. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY

Do tej pory Spółka wypłaciła dywidendę:

- W 2017 roku (za rok 2016),
- W 2021 roku (za rok 2020),
- W 2022 roku (za rok 2021).

## DYWIDENDY WYPŁACONE

✓ 31.08.2017 R. (ZA ROK 2016)

Rodzaj akcji	Liczba akcji będących podstawą do naliczenia dywidendy	Dywidenda na 1 akcję w PLN	Kwota wypłaconej dywidendy w PLN
akcje imienne serii A (nie będące w obrocie)	3 981 830	0,20	796 366,00
akcje zwykłe na okaziciela (notowane na GPW)	8 373 674	0,20	1 674 734,80
suma	12 355 504		2 471 100,80

✓ 30.07.2021 R. (ZA ROK 2020)

Rodzaj akcji	Liczba akcji będących podstawą do naliczenia dywidendy	Dywidenda na 1 akcję w PLN	Kwota wypłaconej dywidendy w PLN
akcje imienne serii A (nie będące w obrocie)	3 981 830	0,32	1 274 185,60
akcje zwykłe na okaziciela (notowane na GPW)	8 373 674	0,32	2 679 575,68
Suma	12 355 504		3 953 761,28

✓ 12.08.2022 R. (ZA ROK 2021)

Rodzaj akcji	Liczba akcji będących podstawą do naliczenia dywidendy	Dywidenda na 1 akcję w PLN	Kwota wypłaconej dywidendy w PLN
akcje imienne serii A (nie będące w obrocie)	3 981 830	0,32	1 274 185,60
akcje zwykłe na okaziciela (notowane na GPW)	8 373 674	0,32	2 679 575,68
Suma	12 355 504		3 953 761,28

## 14. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH

Zobowiązania i aktywa warunkowe zostały przedstawione w nocie 5.24 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

15. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, W TYM O KOREKTACH Z TYTUŁU REZERW, REZERWIE I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, DOKONANYCH ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ SKŁADNIKÓW AKTYWÓW

Na dzień 31.12.2022 r. Grupa Ailleron dokonała wyceny niezakończonych prac, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo ich zakończenia realizacji w okresie roku od prezentowanego okresu sprawozdawczego. Oszacowano wysokość prac wykonanych a jeszcze niezafakturowanych na kwotę 4 227 tys. PLN.

16. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Spółka nie przekazywała do publicznej wiadomości prognoz finansowych.

17. INFORMACJE O ISTOTNYCH POSTĘPOWANIACH TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

W okresie sprawozdawczym i na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka i spółki zależne nie były stroną w istotnym postępowaniu toczącym się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej.

18. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE

W okresie sprawozdawczym Spółka ani jednostki zależne nie zawarły istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe. Transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały wyszczególnione w nocie 5.22 do Śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## 19. INFORMACJE O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH, POŻYCZKACH, UDZIELONYCH PORĘCZENIACH I GWARANCJACH

Opis zaciągniętych kredytów, pożyczek, a także udzielonych innym podmiotom poręczeń lub gwarancji został przedstawiony w nocie 5.19, 5.22, 5.24 do Śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Stan gwarancji udzielonych przez Ailleron SA na dzień 31.12.2022 r. przedstawia poniższa tabela:

GWARANCJE NA DZIEŃ 31/12/2022					
Udzielający gwarancji	Rodzaj gwarancji	Beneficjent	Kwota / waluta	Data wystawienia	Termin ważności
Ailleron SA	Gwarancja Najmu	Podium Investment Polska sp z o.o.	2 900 000,00 PLN	19.08.2021	17.08.2023
Ailleron S.A.	Gwarancja Najmu	Oxygen Project sp z o.o.	260 000,00 PLN	18.08.2021	17.08.2023

## 20. INFORMACJE O UDZIELONYCH POŻYCZKACH, OTRZYMANYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH

Udzielone przez Spółkę i spółki Grupy pożyczki zostały przedstawione w nocie 5.22 do Śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka i spółki Grupy w sprawozdawczym okresie nie otrzymały poręczeń ani gwarancji.

## 21. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły pozycje nietypowe.

22. INNE INFORMACJE ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ SPÓŁKĘ

Istotne kwestie znalazły się w prezentowanym sprawozdaniu finansowym oraz w informacjach uzupełniających. Spółka nie ma wiedzy na temat innych informacji istotnych dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacji, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę.

---

# **Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe**

---

**za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**



## IV. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE AILLERON SA ZA IV KWARTAŁ 2022 ROKU ZAKOŃCZONY 31/12/2022

SPORZĄDZONE WEDŁUG  
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ  
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich o ile nie wskazano inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ			
AKTYWA	nota	tys. PLN	
		Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2021
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		76 126	65 559
Rzeczowe aktywa trwałe		11 748	13 232
Pozostałe aktywa niematerialne		25 236	13 851
Inwestycje w jednostkach zależnych		31 205	31 205
Należności z tytułu leasingu finansowego		7 660	7 001
Pozostałe aktywa		277	270
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		39 892	58 124
Zapasy		59	229
Należności z tytułu dostaw i usług		11 633	13 936
Należności krótkoterminowe pozostałe		1 526	887
Należności z tytułu leasingu finansowego		2 908	1 865
Aktywa kontraktowe		4 227	3 822
Pozostałe aktywa finansowe		1 705	1 396
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	731
Należności z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy		943	703
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		16 891	34 555
<b>AKTYWA RAZEM</b>		116 018	123 683



## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ -C.D.

PASYWA	nota	tys. PLN	
		Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2021
KAPITAŁ WŁASNY		75 163	85 558
Kapitał akcyjny		3 707	3 707
Kapitał rezerwowy		737	257
Nadwyżka ze sprzedaży akcji		38 412	38 412
Zyski zatrzymane		32 307	43 182
ZOBOWIĄZANIA		40 855	38 125
Zobowiązania długoterminowe		16 625	18 155
Długoterminowe zobowiązania leasingowe		16 013	16 973
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		124	90
Inne rezerwy długoterminowe		-	21
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		488	1 071
Zobowiązania krótkoterminowe		24 230	19 970
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		10 557	8 381
Krótkoterminowe zobowiązania z tyt. otrzymanych kredytów		52	56
Krótkoterminowe zobowiązania leasingowe		6 668	4 485
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		3	-
Zobowiązania z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy		1 781	2 057
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		1 352	1 231
Przychody przyszłych okresów		322	644
Pozostałe zobowiązania		3 495	3 116
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>116 018</b>	<b>123 683</b>

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 01.01.2022 - 31.12.2022**

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	tys.PLN		tys.PLN	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2021	3 miesiące zakończone 31/12/2022	3 miesiące zakończone 31/12/2021
ZYSK (STRATA) NETTO	- 6 922	24 307	- 438	155
Pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO	-	-	-	-
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 6 922	24 307	- 438	155

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH**  
**ZA OKRES 01.01.2022 - 31.12.2022**

	tys.PLN	
	12 miesięcy	12 miesięcy
	zakończonych	zakończonych
	31/12/2022	31/12/2021
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
Zysk za rok obrotowy	-6 922	24 307
Korekty:	10 465	-10 168
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	-510	5 031
Koszty finansowe ujęte w wyniku	69	980
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	-	-32 636
Zysk/Strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-93	-351
(Zysk) / strata netto z wyceny aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia	3 171	266
Strata z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	657	502
Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	-847	-747
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	8 313	6 912
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	-198	532
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	2 912	14 079
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	170	1 444
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	-979	2 423
Zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań podatkowych	1 665	-6 182
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	31	317
Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	-321	-146
Zwiększenie / (zmniejszenie) pozostałych zobowiązań	-3 575	-2 592
<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>	<b>3 543</b>	<b>14 139</b>
Zapłacone odsetki	128	-1 512
Zapłacony podatek dochodowy	731	-5 527
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>4 402</b>	<b>7 100</b>

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH  
ZA OKRES 01.01.2022 - 31.12.2022 - C.D.**

	tys.PLN	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2021
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	37 422
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	-825	-527
Spłata pożyczek wraz z odsetkami od jednostek pozostałych	10	20
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	-459	-737
Płatności za aktywa niematerialne	-15 722	-7 658
Dywidendy otrzymane	-	9 150
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	106	612
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO (WYDANE) / WYGENEROWANE W ZWIĄZKU Z DZIAŁALNOŚCIĄ INWESTYCYJNĄ</b>	<b>-16 890</b>	<b>38 282</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Dywidendy wypłacone	-	-3 954
Spłata rat kredytowych i pożyczek	-4	-14 906
Spłata odsetek od kredytu	-	-12
Spłata odsetek od pożyczek otrzymanych od jednostek zależnych	-	-212
Spłata zadłużenia z tyt. umów leasingu (leasing, odsetki, pozostałe)	-5 172	-3 419
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYKORZYSTANE W DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>-5 176</b>	<b>-22 503</b>
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-17 664	22 879
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	34 555	11 676
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO</b>	<b>16 891</b>	<b>34 555</b>

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2022 - 31.12.2022					
JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Wariant kalkulacyjny)	nota	tys.PLN		tys.PLN	
		12 miesięcy	12 miesięcy	3 miesiące	3 miesiące
		zakończonych	zakończonych	zakończone	zakończone
		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
<b>Działalność kontynuowana</b>					
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		74 414	64 537	23 450	20 660
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)		53 065	45 461	14 387	13 349
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		21 349	19 076	9 063	7 311
Koszty sprzedaży		11 001	10 668	3 352	3 568
Koszty ogólnego zarządu		15 649	13 288	5 729	3 222
Pozostałe przychody operacyjne		476	1 729	-532	180
Pozostałe koszty operacyjne		2 438	137	2 290	36
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		-7 263	-3 288	-2 840	665
Przychody finansowe		418	32 771	247	-
Koszty finansowe		587	1 589	-943	61
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-7 432	27 894	-1 650	726
Podatek dochodowy		-510	4 757	-1 212	571
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-6 922	23 137	-438	155
<b>Działalność zaniechana</b>					
Przychody ze sprzedaży		-	12 095	-	-
Koszty operacyjne ogółem		-	10 651	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-	1 444	-	-
Podatek dochodowy		-	274	-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	1 170	-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO RAZEM</b>		<b>-6 922</b>	<b>24 307</b>	<b>-438</b>	<b>155</b>
Zysk (strata) netto:		-6 922	24 307	-438	155
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		-6 922	24 307	-438	155
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję):					
z działalności kontynuowanej:					
- podstawowy		-0,56	1,87	-0,04	0,01
- rozwodniony		-0,56	1,87	-0,04	0,01
z działalności kontynuowanej i zaniechanej:					
- podstawowy		-0,56	1,97	-0,04	0,01
- rozwodniony		-0,56	1,97	-0,04	0,01

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM  
ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2022 ROKU**

	tys.PLN				
	Kapitał podstawowy	Kapitał rezerwowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	3 707	-	38 412	22 828	64 947
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	24 307	24 307
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	24 307	24 307
Kapitał rezerwowy na program opcyjny	-	257	-	-	257
Wypłata dywidendy	-	-	-	- 3 953	- 3 953
Zmiana kapitałów własnych	-	257	-	20 354	20 611
<b>Stan na 31 grudnia 2021 roku</b>	<b>3 707</b>	<b>257</b>	<b>38 412</b>	<b>43 182</b>	<b>85 558</b>
Stan na 1 stycznia 2022 roku	3 707	257	38 412	43 182	85 558
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	- 6 922	- 6 922
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	- 6 922	- 6 922
Kapitał rezerwowy na program opcyjny	-	480	-	-	480
Wypłata dywidendy	-	-	-	- 3 953	- 3 953
Zmiana kapitałów własnych	-	480	-	- 10 875	- 10 395
<b>Stan na 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>3 707</b>	<b>737</b>	<b>38 412</b>	<b>32 307</b>	<b>75 163</b>

Członkowie Zarządu Ailleron SA:

*Rafał Styczeń* - Prezes Zarządu

*Grzegorz Młynarczyk* - Wiceprezes Zarządu

*Marcin Dąbrowski* - Wiceprezes Zarządu

*Tomasz Król* - Członek Zarządu

Sporządzający :

*Daria Ślęzak* - Główny Księgowy

Kraków, 28 lutego 2023 r.

aileron 