
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres 01.01.2025 – 31.03.2025



SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA ZA I KWARTAŁ 2025 ROKU ZAKOŃCZONY 31/03/2025

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 31/03/2025 (dane niebadane)	Stan na 31/12/2024
AKTYWA TRWAŁE		399 623	417 279
Rzeczowe aktywa trwałe	11	42 470	41 600
Wartość firmy	12	248 899	257 279
Pozostałe aktywa niematerialne		106 214	114 610
Pozostałe aktywa finansowe		1 022	1 330
Pozostałe aktywa		276	277
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		742	2 183
AKTYWA OBROTOWE		206 776	221 925
Zapasy		404	333
Należności z tytułu dostaw i usług	13	98 346	100 632
Należności krótkoterminowe pozostałe	13	6 883	3 326
Aktywa kontraktowe	14	2 320	3 986
Pozostałe aktywa finansowe	17	-	105
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		4 097	3 736
Należności z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy		11 259	6 451
Środki pieniężne		83 467	103 356
AKTYWA RAZEM		606 399	639 204

PASywa	nota	tys. PLN	
		Stan na 31/03/2025 (dane niebadane)	Stan na 31/12/2024
KAPITAŁ WŁASNY		257 577	260 034
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		100 069	102 382
Kapitał akcyjny	15	3 707	3 707
Nadwyżka ze sprzedaży akcji ponad wartość nominalną		38 412	38 412
Kapitał rezerwowy		2 247	2 247
Zyski zatrzymane	16	60 951	60 293
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		- 5 248	- 2 277
Udziały niekontrolujące	16	157 508	157 652
ZOBOWIĄZANIA		348 822	379 170
Zobowiązania długoterminowe		216 833	244 975
Długoterminowe zobowiązania leasingowe		33 478	34 376
Długoterminowe zobowiązania z tyt. otrzymanych kredytów i pożyczek	18	168 497	155 318
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		13 172	52 232
Rezerwa na świadczenia pracownicze		458	448
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 228	2 601
Zobowiązania krótkoterminowe		131 989	134 195
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		38 071	33 556
Zobowiązania kontraktowe	14	4 765	5 734
Krótkoterminowe zobowiązania z tyt. otrzymanych kredytów i pożyczek	18	35 807	33 425
Krótkoterminowe zobowiązania leasingowe		5 967	6 060
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		24 201	25 826
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		2 537	3 170
Zobowiązania z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy		3 691	4 910
Rezerwy na świadczenia		3 003	3 040
Rezerwy krótkoterminowe		481	489
Pozostałe zobowiązania		13 466	17 985
PASywa RAZEM		606 399	639 204

2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2025 DO 31.03.2025

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	nota	tys.PLN	
		3 miesiące zakończone 31/03/2025 (dane niebadane)	3 miesiące zakończone 31/03/2024 (dane niebadane)
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	6,7	143 836	106 720
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)		105 957	79 949
Zysk brutto ze sprzedaży		37 879	26 771
Koszty sprzedaży		9 204	5 125
Koszty ogólnego zarządu		13 457	11 607
Pozostałe przychody operacyjne		624	434
Pozostałe koszty operacyjne		408	279
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych		329	-
Zysk na działalności operacyjnej		15 105	10 194
Przychody finansowe	9	673	3 341
Koszty finansowe	10	10 380	3 436
Zysk przed opodatkowaniem		5 398	10 099
Podatek dochodowy		851	2 660
ZYSK NETTO		4 547	7 439
Zysk netto, z tego przypadający:		4 547	7 439
Akcjonariuszom jednostki dominującej		658	1 561
Udziałom niedającym kontroli		3 889	5 878
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję):			
- podstawowy		0,05	0,13
- rozwodniony		0,05	0,13

2.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 01.01.2025 - 31.03.2025

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	tys.PLN	
	3 miesiące zakończone 31/03/2025 (dane niebadane)	3 miesiące zakończone 31/03/2024 (dane niebadane)
ZYSK NETTO	4 547	7 439
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY		
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku	- 7 004	2 521
Pozycje nieprzenoszone do wyniku	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	- 7 004	2 521
RAZEM POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO	- 7 004	2 521
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 2 457	9 960
przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej	- 2 313	6 250
przypadających udziałom niedającym kontroli	- 144	3 710

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2025 DO 31.03.2025

	tys.PLN	
	3 miesiące zakończone 31/03/2025 (dane niebadane)	3 miesiące zakończone 31/03/2024 (dane niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk netto za rok obrotowy	4 547	7 439
Korekty:	6 712	19 508
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	851	2 660
Koszty finansowe netto ujęte w wyniku	3 149	1 481
Zysk/Strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-	- 84
Amortyzacja aktywów trwałych	5 739	3 649
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto		- 1 420
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	- 6 079	- 5 989
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	- 71	- 588
(Zwiększenie) / zmniejszenie aktywów kontraktowych oraz pozostałych aktywów	3 521	367
Zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	3 296	- 4 686
Zmniejszenie salda zobowiązań kontraktowych	- 969	3 454
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	- 1 408	6 485
Zwiększenie / (zmniejszenie) pozostałych zobowiązań	- 6 144	9 220
Pozostałe zmiany w pasywach	4 827	4 959
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	11 259	26 947
Zapłacone odsetki	- 3 149	- 364
Zapłacony podatek dochodowy	- 1 845	- 2 038
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	6 265	24 545

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2025 DO 31.03.2025 - [C.D.]

	tys.PLN	
	3 miesiące zakończone 31/03/2025 (dane niebadane)	3 miesiące zakończone 31/03/2024 (dane niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności z tytułu nabycia jednostek zależnych pomniejszone o nabyte środki pieniężne	- 20 985	- 167 035
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	- 243	- 302
Płatności za aktywa niematerialne	- 46	-
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	156	95
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYDANE W ZWIĄZKU Z DZIAŁALNOŚCIĄ INWESTYCYJNĄ	- 21 118	- 167 242
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Dywidendy wypłacone		
Splata rat kredytowych	- 6 077	- 5 035
Wpływy z kredytów	2 682	112 699
Splata zadłużenia z tyt. umów leasingu	- 1 641	- 1 938
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z W DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	- 5 036	105 726
Zwiększenie/ (zmniejszenie) netto środków pieniężnych	- 19 889	- 36 971
Środki pieniężne na początek okresu sprawozdawczego	103 356	112 916
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	83 467	75 945

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 31 MARCA 2025 ROKU								
	tys.PLN							
	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji ponad wartość nominalną	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Razem
Stan na 1 stycznia 2025 roku	3 707	38 412	2 247	60 293	- 2 277	102 382	157 652	260 034
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	658	-	658	3 889	4 547
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	- 2 971	- 2 971	- 4 033	- 7 004
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	658	- 2 971	- 2 313	- 144	- 2 457
Transakcja z udziałowcami mniejszościowymi	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał rezerwowy na program opcyjny	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitałów własnych	-	-	-	658	- 2 971	- 2 313	- 144	- 2 457
Stan na 31 marca 2025 roku (dane niebadane)	3 707	38 412	2 247	60 951	- 5 248	100 069	157 508	257 577
Stan na 1 stycznia 2024 roku	3 707	38 412	1 253	43 804	- 3 032	84 144	125 400	209 544
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	1 561	-	1 561	5 878	7 439
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	4 689	4 689	- 2 168	2 521
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	1 561	4 689	6 250	3 710	9 960
Transakcja z udziałowcami mniejszościowymi	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał rezerwowy na program opcyjny	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitałów własnych	-	-	-	1 561	4 689	6 250	3 710	9 960
Stan na 31 marca 2024 roku	3 707	38 412	1 253	45 365	1 657	90 394	129 110	219 504

5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

5.1. Informacje ogólne

5.1.1. Informacje o Grupie Kapitałowej Ailleron SA

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 I kwartał 2025 r. zaprezentowano skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Pod pojęciem "Spółka" oraz "Zarząd" rozumie się w przedstawionym sprawozdaniu "Spółkę dominującą" oraz "Zarząd Spółki dominującej".

Grupa Kapitałowa Ailleron SA (Grupa) składa się z jednostki dominującej Ailleron SA i jej spółek zależnych. Lista spółek zależnych znajduje się w Nocie 1.2 Zbadanego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku. W marcu 2024 roku zostało nabyte 100 % udziałów spółki Prosoft LLC w USA przez spółkę Software Mind INC. W lipcu 2024 została utworzona spółka Software Mind Outsourcing Services LTD w Wielkiej Brytanii. W grudniu 2024 roku zostało nabyte 100 % udziałów spółki Core3 Sp. z o.o. przez spółkę Software Mind Sp. z o.o.

5.2. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Niniejsze niebadane skrócone śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2025 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości ("MSR") 34.

Sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Niniejsze śródroczne skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2025 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 2024 roku.

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

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 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2025 roku są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Ailleron sporządzonym według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku (Nota 2 oraz Nota 3 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron sporządzonego według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku).

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków oraz subiektywnej oceny, które mają wpływ na zastosowanie zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów. Szacunki dokonane na dzień 31 grudnia 2024 roku mogą w przyszłości ulec zmianie. Obszary głównych szacunków i subiektywnej oceny zostały opisane w Nocie 4 zbadanego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku.

5.5.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w bieżącym roku obrotowym

W roku 2025 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 01.01.2025 roku:

(i) Zmiany do MSR 21 „Efekty zmian w walutach obcych” dotyczący braku wymieniałości walut. Obowiązujące od 1 stycznia 2025 roku (opublikowane 15 sierpnia 2023 roku)

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

Na dzień niniejszego raportu nie było wydanych standardów i interpretacji przyjętych przez RMSR oraz zatwierdzonych przez UE, lecz nie obowiązujących na dzień sprawozdawczy.

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 27.05.2025 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- (i) Zmiany do MSSF 9 "Instrumenty finansowe" i MSSF 7 "Instrumenty finansowe - ujawnienia informacji" - zmiany w klasyfikacji i wycenie instrumentów finansowych; obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub po tej dacie - według szacunków Grupy standard nie miałby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałby zastosowany przez Grupę na dzień bilansowy.
- (ii) MSSF 18 Prezentacja oraz ujawnienia w sprawozdaniach finansowych dotyczący ogólnych zasad prezentacji i ujawnień informacji w sprawozdaniach finansowych; obowiązujący od 1 stycznia 2027 roku (opublikowany 9 kwietnia 2024 roku). - Grupa Ailleron SA nie planuje wcześniejszego zastosowania nowego standardu. Grupa jest w trakcie analizy potencjalnego wpływu zastosowania MSSF 18 na jej Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe.
- (iii) MSSF 19 "Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnianie informacji"; obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie - według szacunków Grupy standard nie będzie miał wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałby zastosowany przez Grupę na dzień bilansowy.

5.6. Przychody oraz informacje geograficzne

Działalność Grupy Kapitałowej prowadzona jest w Polsce, będącej krajem jej siedziby, oraz w innych krajach. W coraz większym stopniu, sprzedaż realizowana jest poza granicami Polski (kraje Unii Europejskiej, USA, Wielka Brytania, Azja).

	Okres zakończony 31/03/2025	Okres zakończony 31/03/2024
Kraj	30 977	30 337
Eksport	112 835	76 374
Razem przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	143 812	106 711
Kraj	24	9
Eksport	-	-
Razem przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24	9
Razem	143 836	106 720
Eksport	112 835	76 374
Unia Europejska i kraje europejskie	41 121	38 863
USA	64 208	30 482
Azja	6 879	6 365
Inne	627	664

5.7. Segmenty operacyjne

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

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki dominującej kieruje się liniami biznesowymi, które reprezentują główne usługi czy produkty. Mając na względzie powyższe Grupa Ailleron działa w dwóch obszarach - TECHNOLOGY SERVICES, operujący w ramach spółki Software Mind oraz FINTECH operujący w ramach Ailleron

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

Ponadto Grupa zalicza do pozostałych segmentów działalność związaną z podnajmem powierzchni biurowych, miejsc parkingowych, pojazdów, sprzętu IT, świadczeniem usług księgowych dla podmiotu zewnętrznego oraz sprzedażą używanego sprzętu IT i telefonów komórkowych.

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		Wyniki w segmencie	
	Okres zakończony 31/03/2025	Okres zakończony 31/03/2024	Okres zakończony 31/03/2025	Okres zakończony 31/03/2024
FINTECH	15 640	16 004	- 2 345	- 2 624
TECHNOLOGY SERVICES	127 611	90 204	17 215	12 655
Pozostałe segmenty	585	512	19	8
Razem	143 836	106 720	14 889	10 039
Amortyzacja			5 739	3 649
FINTECH			2 279	2 300
TECHNOLOGY SERVICES			3 460	1 349
Pozostałe segmenty			-	-
EBITDA			20 628	13 688
FINTECH			- 66	- 324
TECHNOLOGY SERVICES			20 675	14 004
Pozostałe segmenty			19	8
Pozostałe przychody operacyjne	-	-	624	434
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	- 408	- 279
Przychody finansowe	-	-	673	3 341
Koszty finansowe	-	-	- 10 380	- 3 436
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	5 398	10 099

Powyższe przychody stanowią przychody ze sprzedaży usług od klientów zewnętrznych. W bieżącym okresie nie występowały istotne transakcje sprzedaży pomiędzy segmentami.

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.

Sposób kalkulacji EBITDA nie jest zdefiniowany w MSSF, dlatego ten miernik może być nieporównywalny z podobnymi miernikami używanymi przez inne spółki. Metoda przyjęta przez Grupę została zaprezentowana poniżej.

EBITDA jest głównym miernikiem zyskowności operacyjnej używanym przez Zarząd i odpowiada zyskowi na działalności operacyjnej powiększonemu o amortyzację rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i skorygowanemu o pozostałe przychody i koszty operacyjne.

5.7.3. Ujawnienia dotyczące kontraktów na wykonanie usług oraz dostawę towarów i materiałów

	Okres zakończony 31/03/2025	Okres zakończony 31/03/2024
Przychody ze sprzedaży usług	143 812	106 711
Przychody ze sprzedaży usług informatycznych	142 006	91 978
Przychody ze sprzedaży licencji i oprogramowania własnego	591	91
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 215	14 642
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	24	9
Przychody ze sprzedaży sprzętu informatycznego	24	9

	Stan na 31/03/2025	Stan na 31/12/2024
Należności handlowe	98 346	100 632
Aktywa kontraktowe	2 320	3 986
Zobowiązania kontraktowe	- 4 765	- 5 734

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.

5.7.4 Koszty wg rodzaju

	Okres zakończony 31/03/2025	Okres zakończony 31/03/2024
Koszty według rodzaju		
Amortyzacja	5 739	3 649
Wynagrodzenia	30 583	24 442
Świadczenia pracownicze	3 708	3 459
- w tym składki ZUS	2 487	2 404
Zużycie materiałów i energii	1 298	1 711
Usługi obce	87 032	61 026
Podatki i opłaty	996	1 194
Pozostałe koszty rodzajowe	1 289	2 844
Wartość sprzedanych towarów	19	5
Zmiana stanu produktów	- 2 046	- 1 649
Razem	128 618	96 681

	Okres zakończony 31/03/2025	Okres zakończony 31/03/2024
Koszty sprzedaży	9 204	5 125
Koszty ogólnego zarządu	13 457	11 607
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	105 938	79 944
Wartość sprzedanych towarów	19	5
Razem	128 618	96 681

5.8. Działalność w okresie śródrocznym

W okresie, który został objęty kwartalnym skróconym sprawozdaniem finansowym, tj. od 31.12.2024 r. - daty zakończenia ostatniego okresu sprawozdawczego, za który opublikowano zbadane informacje finansowe - do dnia 31.03.2025 r., nie zaszły żadne istotne zmiany w sytuacji handlowej i finansowej Grupy.

Nie nastąpiły przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych i zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych.

W okresie tym Grupa przeprowadziła transakcje z podmiotami powiązanymi wyszczególnione w Nocie nr 5.19

5.9. Przychody finansowe

	Okres zakończony 31/03/2025	Okres zakończony 31/03/2024
Przychody odsetkowe:		
Lokaty bankowe	181	119
Pozostałe pożyczki i należności	362	12
Razem przychody odsetkowe	543	131

Przychody finansowe analizowane w podziale na kategorie aktywów:

	Okres zakończony 31/03/2025	Okres zakończony 31/03/2024
Przychody odsetkowe:		
Pożyczki i należności (obejmujące gotówkę w kasie i lokaty bankowe)	543	131
Razem	543	131
Pozostałe przychody finansowe:		
Wynik netto z tytułu różnic kursowych	-	3 045
Wynik na instrumentach pochodnych zrealizowane	55	-
Zysk ze zbycia inwestycji	42	46
Pozostałe przychody	33	119
Razem	673	3 341

5.10. Koszty finansowe

	Okres zakończony 31/03/2025	Okres zakończony 31/03/2024
Koszty odsetkowe:		
Odsetki od kredytów	2 605	1 227
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	544	566
Pozostałe koszty odsetkowe	10	278
Razem koszty odsetkowe od zobowiązań finansowych	3 159	2 071
Straty z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych:		
Strata ze zbycia udziałów	1 394	-
Razem straty z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych	1 394	-
Pozostałe koszty finansowe		
Wynik netto na różnicach kursowych	5 095	446
Wynik na instrumentach pochodnych zrealizowane	50	-
Pozostałe koszty finansowe	682	919
Razem pozostałe koszty finansowe	5 827	1 365
Razem koszty finansowe	10 380	3 436

Nie zostały ujęte żadne koszty w odniesieniu do pożyczek, należności czy aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności, inne niż wyżej ujawnione oraz straty z tytułu utraty wartości ujętych / odwróconych w odniesieniu do należności handlowych.

5.11. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe:	Stan na 31/03/2025	Stan na 31/12/2024
Budynki	114	138
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania - budynki	35 528	34 856
Maszyny i urządzenia	2 858	2 898
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania - maszyny i urządzenia	-	-
Środki transportu	5	17
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania - środki transportu	3 610	3 257
Inne środki trwałe	330	115
Środki trwałe w budowie	25	319
Razem	42 470	41 600

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	Budynki	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania - budynki	Maszyny i urządzenia	Aktywa z tytułu prawa do użytkowa nia - maszyny i urządzenia	Środki transportu	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania - środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 1 stycznia 2024 roku	587	50 380	17 230	557	538	5 604	3 059	108	78 063
Nabycia	-	-	2 307	-	-	-	37	752	3 096
Umowy leasingu	-	-	-	14	-	2 563	-	-	2 577
Modyfikacja umowy	-	1 418	-	-	-	-	-	-	1 418
Przemieszczenia	-	-	321	- 321	-	-	-	-	-
Zbycia	-	-	- 1 665	-	- 132	- 501	- 142	-	- 2 440
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	- 8	-	-	- 347	-	-	- 355
Cesja	-	-	-	-	-	- 565	-	-	- 565
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	-	973	-	-	-	-	-	-	973
Wpływ różnic kursowych	-	- 105	- 15	-	-	-	41	-	- 79
Przyjęcie środków trwałych z środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-	- 541	- 541
Stan na 31 grudnia 2024 roku	587	52 666	18 170	250	406	6 754	2 995	319	82 147

Umorzenie	Budynki	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania - budynki	Maszyny i urządzenia	Aktywa z tytułu prawa do użytkowa nia - maszyny i urządzenia	Środki transportu	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania - środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 1 stycznia 2024 roku	351	13 460	14 059	489	508	2 629	2 615	-	34 111
Eliminacja wskutek zbycia składników majątku	-	-	- 1 468	-	- 132	- 718	- 108	-	- 2 426
Eliminacja wskutek likwidacji składników majątku	-	-	- 8	-	-	-	-	-	- 8
Cesja	-	-	-	-	-	- 424	-	-	- 424
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	-	214	-	-	-	-	-	-	214
Przemieszczenia	-	-	293	- 293	-	-	-	-	-
Koszty amortyzacji	98	4 146	2 423	54	13	2 010	335	-	9 079
Wpływ różnic kursowych	-	- 10	- 27	-	-	-	38	-	1
Stan na 31 grudnia 2024 roku	449	17 810	15 272	250	389	3 497	2 880	-	40 547

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	Budynki	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania - budynki	Maszyny i urządzenia	Aktywa z tytułu prawa do użytkowa nia - maszyny i urządzenia	Środki transportu	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania - środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 1 stycznia 2025 roku	587	52 666	18 170	250	406	6 754	2 995	319	82 147
Nabycia	-	-	683	-	-	-	344	998	2 025
Umowy leasingu	-	-	-	-	-	772	-	-	772
Modyfikacja umowy leasingowej	-	1 288	-	-	-	-	-	-	1 288
Przemieszczenia	-	119	- 119	-	-	-	-	-	-
Zbycia	-	-	- 339	-	- 164	-	- 584	-	- 1 087
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	- 18	-	- 6	-	-	- 159	- 6	-	- 189
Rozliczenie leasingu	-	-	-	-	-	- 707	-	-	- 707
Wpływ różnic kursowych	-	- 21	- 129	-	-	-	- 29	- 4	- 183
Przyjęcie środków trwałych z środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-	- 1 288	- 1 288
Stan na 31 marca 2025 roku	569	54 052	18 260	250	242	6 660	2 720	25	82 778

Umorzenie	Budynki	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania - budynki	Maszyny i urządzenia	Aktywa z tytułu prawa do użytkowa nia - maszyny i urządzenia	Środki transportu	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania - środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 1 stycznia 2025 roku	449	17 810	15 272	250	389	3 497	2 880	-	40 547
Eliminacja wskutek zbycia składników majątku	-	-	- 328	-	- 164	-	- 544	-	- 1 036
Eliminacja wskutek likwidacji składników majątku	- 18	-	- 6	-	-	- 158	- 6	-	- 188
Rozliczenie leasingu	-	-	-	-	-	- 707	-	-	- 707
Przemieszczenia	-	-	- 24	-	-	-	-	-	- 24
Wpływy różnic kursowych	-	- 16	- 70	-	-	-	- 26	-	- 112
Koszty amortyzacji	24	730	558	-	12	418	86	-	1 828
Stan na 31 marca 2025 roku	455	18 524	15 402	250	237	3 050	2 390	-	40 308

5.12. Wartość firmy

	Stan na 31/03/2025	Stan na 31/12/2024
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.	16 229	16 229
Chmurowisko Sp. z o.o.	4 553	4 553
Spółki Code Factory	39 838	40 466
Spółki Virtual Mind	47 574	53 471
Prosoft LLC	80 987	82 842
Core3 Sp. z o.o.	21 026	21 026
Razem	248 899	257 279

	Stan na 31/03/2025	Stan na 31/12/2024
Stan na początek okresu sprawozdawczego	257 279	145 249
Kwoty ujęte z tytułu przejęcia jednostek gospodarczych dokonanych w ciągu roku	-	106 783
Wpływ różnic kursowych	- 8 380	2 882
Inne zmiany	-	2 365
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	248 899	257 279

Akwizycja Prosoft LLC, Core3 czy zorganizowanej części przedsiębiorstwa Gama Software Solutions S.R.L. jest konsekwencją realizacji przyjętej strategii dalszego, dynamicznego rozwoju Grupy Software Mind, zarówno przez wzrost organiczny, jak również poprzez akwizycje podmiotów krajowych i zagranicznych. Celem długoterminowym podejmowanych działań jest budowa wraz z Enterprise Investors wiodącej grupy na polskim rynku software house'ów o zasięgu globalnym i tym samym dynamiczne zwiększanie wartości firmy.

Na dzień 31.03.2025 r. Zarząd nie zidentyfikował przesłanek utraty wartości firmy.

5.13. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	Stan na 31/03/2025	Stan na 31/12/2024
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	103 558	106 573
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług	5 212	- 5 941
Inne należności	6 883	3 326

Wartość brutto poszczególnych grup oraz wysokość odpisów kształtowały się następująco:

Należności krótkoterminowe:	Należności z tytułu dostaw i usług						Razem
	Bieżące	1-30 dni	31-90 dni	91-180 dni	181-360 dni	Powyżej 360 dn	
Stan na 31.03.2025							
Wartość brutto	81 645	11 101	3 169	1 245	519	5 879	103 558
Odpis aktualizujący (-)	35	33	22	32	0	5 090	5 212
Należności netto	81 610	11 068	3 147	1 213	519	789	98 346
% odpisu	0%	0%	1%	3%	0%	87%	5%

Stan na 31.12.2024

Wartość brutto	86 951	9 179	2 343	2 082	1 099	4 919	106 573
Odpis aktualizujący (-)	213	75	129	522	198	4 804	5 941
Należności netto	86 738	9 104	2 214	1 560	901	115	100 632
% odpisu	0%	1%	6%	25%	18%	98%	6%

Zmiany stanu odpisów aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług:

	Stan na 31/03/2025	Stan na 31/12/2024
Stan na początek okresu sprawozdawczego	5 941	10 806
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług	326	2 093
Kwoty odpisane jako nieściągalne	-	- 1 591
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług	- 1 055	- 5 381
Wpływ różnic kursowych	-	14
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	5 212	5 941

Określając poziom ściągальności należności z tytułu dostaw i usług Grupa uwzględniła zmiany ich jakości od dnia ujęcia należności do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Koncentracja ryzyka kredytowego jest ograniczona ze względu na duży zasięg bazy klientów i brak powiązań między nimi.

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 znaczenie z punktu widzenia rzetelnego i jasnego obrazu Grupy jest istotna.

	Aktywa kontraktowe	Zobowiązania kontraktowe
31 marca 2025		
Kwota na początek okresu	3 986	5 734
Reklasyfikacja	-	9
Naliczenie	-	762
Kwoty ujęte jako należności z tytułu dostaw i usług	- 1 666	-
Kwoty ujęte w przychodach ze sprzedaży	-	- 1 740
Stan na koniec okresu	2 320	4 765

	Aktywa kontraktowe	Zobowiązania kontraktowe
31 grudnia 2024		
Kwota na początek okresu	2 328	2 805
Naliczenie	6 014	9 780
Kwoty ujęte jako należności z tytułu dostaw i usług	- 4 356	-
Kwoty ujęte w przychodach ze sprzedaży	-	- 6 851
Stan na koniec okresu	3 986	5 734

5.15 Kapitał akcyjny

	Stan na 31/03/2025	Stan na 31/12/2024
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	1 195	1 195
2.569.480 szt. akcji na okaziciela serii B	771	771
700.935 akcji na okaziciela serii C	210	210
40.000 szt. akcji na okaziciela serii D	12	12
1 827 591 szt. akcji na okaziciela serii E	548	548
165 694 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
Kapitał akcyjny razem	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 2024 r.	12 355 504	3 707
Zwiększenia / zmniejszenia	-	-
Stan na 31 marca 2025 r.	12 355 504	3 707

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, zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej Spółki przyznano łącznie 53.370 warrantów subskrypcyjnych imiennych w ramach Programu 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 zostaje wdrożony w celu aktywizacji 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 warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia do 821.076 nowych akcji w Spółce o wartości nominalnej do 246.322,80 zł. Akcje obejmowane w wykonaniu warrantu subskrypcyjnego będą emitowane w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę do 246.322,80 zł. Warranty subskrypcyjne są 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.

5.16. Zyski zatrzymane i dywidendy oraz udziały niekontrolujące

5.16.1 Zyski zatrzymane i dywidendy

	Okres zakończony 31/03/2025	Okres zakończony 31/12/2024
Zyski zatrzymane	60 951	60 293
	Okres zakończony 31/03/2025	Okres zakończony 31/12/2024
Stan na początek okresu sprawozdawczego	60 293	43 804
Zysk netto przypadający właścicielom jednostki dominującej	658	22 834
Transakcja z udziałowcami mniejszościowymi	-	- 6 345
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	60 951	60 293

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 kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału akcyjnego.

5.16.2 Udziały niekontrolujące

	Okres zakończony 31/03/2025	Okres zakończony 31/12/2024
Saldo na początek okresu sprawozdawczego	157 652	125 400
Kwota aktywów przypadająca na udziały niekontrolujące w związku z korektą nabyciem udziałów przez nowych wspólników w kapitale spółki w Rumunii i Mołdawii	-	2 326
Różnice kursowe z wyceny jednostek zależnych	- 4 033	- 378
Zysk z danego roku przypadający na kapitały mniejszości	3 889	30 304
Saldo na koniec okresu sprawozdawczego	157 508	157 652

5.17. Pozostałe aktywa finansowe oraz instrumenty wyceniane w wartości godziwej

5.17.1. Pozostałe aktywa finansowe

	Stan na 31/03/2025	Stan na 31/12/2024
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Opcje w Common Investment Found Argentyna	-	105
Opcje CAP	57	57
Flexiterm forward	939	939
Inne papiery wartościowe	26	334
SUMA	1 022	1 435
Pożyczki wykazane wg zamortyzowanego kosztu		
Pożyczki udzielone jednostkom pozostałym - krótkoterminowe	-	-
SUMA	-	-
Razem	1 022	1 435
Aktywa trwałe	1 022	1 330
Aktywa obrotowe	-	105
Razem	1 022	1 435

5.17.2. Instrumenty wyceniane w wartości godziwej

	Stan na 31/03/2025	Stan na 31/12/2024
	Wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy
Aktywa finansowe		
Opcja na stopę procentową	57	206
Flexiterm forward	939	346
Zobowiązania finansowe		
Transakcja IRS (Interest Rate Swap)	1 146	268

Zaprezentowane powyżej pochodne instrumenty finansowe zalicza się do aktywów/zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, ponieważ nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające. Transakcje kupna lub sprzedaży instrumentów pochodnych ujmuje się na dzień przeprowadzenia (zawarcia) transakcji.

Instrumenty pochodne nie wyznaczone jako zabezpieczające, określane jako instrumenty pochodne handlowe, ujmuje się początkowo w wartości godziwej i wycenia na dzień kończący okres sprawozdawczy w wartości godziwej z ujęciem zysków/strat z wyceny w wyniku finansowym.

Hierarchia ustalania wartości godziwej: Instrumenty pochodne IRS, Flexiterm forward oraz opcja na stopę procentową zostały zakwalifikowane do poziomu drugiego.

5.18. Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów

	Stan na 31/03/2025	Stan na 31/12/2024
Kredyty w rachunku bieżącym	7 529	4 648
Kredyty bankowe	178 494	184 095
Pożyczki	18 281	-
SUMA	204 304	188 743
Zobowiązania długoterminowe	168 497	155 318
Zobowiązania krótkoterminowe	35 807	33 425
Razem	204 304	188 743

Podsumowanie umów kredytowych

W dniu 12 marca 2024 r. (raport ESPI 3/2024) 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 zmieniającą i ujednolicającą do umowy kredytu z dnia 18.02.2022 r. z Bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. („Umowa Kredytu”). Na podstawie Umowy Kredytu Bank udzielił Software Mind kredytu inwestycyjnego w kwocie wyrażonej w euro stanowiącej równowartość 150.000.000 zł (słownie: sto pięćdziesiąt milionów złotych) według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie Umowy. Celem kredytu jest finansowanie przedsięwzięć akwizycyjnych Software Mind w spółki z branży IT, m.in. akwizycji spółki Prosoft LLC z siedzibą w Louisville, USA. Kredyt podlega spłacie do dnia 31 marca 2029 roku. Oprocentowanie kredytu ustalane będzie jako suma właściwej stawki referencyjnej EURIBOR i marży Banku określonej na warunkach rynkowych.

Zabezpieczeniem kredytu jest w szczególności:

- 1) poręczenie udzielone przez wybrane spółki zależne od Software Mind,
- 2) zastaw rejestrowy i zastaw finansowy na posiadanych przez Software Mind udziałach w wybranych spółkach zależnych od Software Mind;
- 3) zastaw rejestrowy i zastaw finansowy na wierzytelnościach wynikających z umów o prowadzenie rachunków bankowych których stroną jest Software Mind lub wybrane spółki zależne od Software Mind, oraz udzielenie pełnomocnictw do rachunków bankowych Software Mind i wybranych spółek zależnych od Software Mind;
- 4) zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i zbywalnych praw (przedsiębiorstwo) należącym do Software Mind lub wybranych spółek zależnych od Software Mind;
- 5) oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego złożone przez Software Mind i wybrane spółki zależne od Software Mind.

W dniu 06 listopada 2024 r. wpłynął do Ailleron podpisany aneks do umowy kredytowej z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie (raport ESPI 22/2024).

Na podstawie zawartego aneksu do umowy kredytowej, okres, na jaki zostało udzielone Spółce finansowanie, uległ przedłużeniu do dnia 31 października 2025 r. (z dotychczasowego okresu do dnia 4 kwietnia 2025 r.) z możliwością, aby termin ważności udzielonych gwarancji wykaczał poza termin ważności linii i nie przekraczał dnia 31 października 2026 roku (dotychczas: dnia 4 kwietnia 2026 r.).

Ponadto, na podstawie zawartego aneksu nastąpiło:

- podniesienie kwoty kredytu z dotychczasowej kwoty 15.000.000 zł (słownie: piętnastu milionów złotych) do kwoty 20.000.000 zł (słownie: dwudziestu milionów złotych);
- podniesienie sublimitu na kredyt obrotowy (ciągnięcia) z dotychczasowej kwoty 7.000.000 zł (słownie: siedmiu milionów złotych) do kwoty 12.000.000 zł (słownie: dwunastu milionów złotych);
- obniżenie sublimitu na gwarancje bankowe z dotychczasowej kwoty 7.000.000 zł (siedmiu milionów złotych) do kwoty 2.900.000 zł (dwóch milionów dziewięciuset tysięcy złotych).

Oprocentowanie udzielonego finansowania jest zmienne, ustalone jako suma stawki bazowej WIBOR (WIBOR ON dla kredytu w rachunku bieżącym oraz WIBOR 1M dla kredytu obrotowego) i stałej marży Banku.

5.19 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).

	Stan na 31/03/2025	Stan na 31/12/2024
Zarząd Spółki	832	2 959
Rada Nadzorcza	77	306
W tym składki ZUS	9	26

Kwota ta obejmuje zarówno powołanie jak i inne formy wypłaty, które są wykazane w nocie poniżej o transakcjach z członkami kadry kierowniczej.

W dniu 24 września 2021 roku na mocy uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Ailleron SA uchwalono Program Opcji Menedżerskich, o którym mowa w nocie 5.15.2., którego koszt na dzień 31.12.2024 roku ujęty w wyniku finansowym wyniósł 994 tys. PLN.

SPRZEDAŻ USŁUG NAJMU BIURA

Nazwa Spółki	Okres zakończony 31/03/2025	Okres zakończony 31/03/2024
IIF Sp. z o.o. (przed przekształceniem IIF RMS Ventures LLC S.K.A.)	4	3
Razem	4	3

ZAKUP USŁUG KONSULTINGOWYCH

Nazwa Spółki	Okres zakończony 31/03/2025	Okres zakończony 31/03/2024
IIF Sp. z o.o. (przed przekształceniem IIF RMS Ventures LLC S.K.A.)	-	90
Rafał Styczeń	210	210
UNIVI Advisory TOMASZ KRÓL	60	60
PIOTR PIĄTOSA plaT Consulting	112	112
Razem	382	472

NALEŻNOŚCI

Nazwa Spółki	Stan na 31/03/2025	Stan na 31/12/2024
IIF Sp. z o.o. (przed przekształceniem IIF RMS Ventures LLC S.K.A.)	2	-
Razem	2	-

ZOBOWIĄZANIA

Nazwa Spółki	Stan na 31/03/2025	Stan na 31/12/2024
IIF Sp. z o.o. (przed przekształceniem IIF RMS Ventures LLC S.K.A.)	-	37
Rafał Styczeń	86	86
UNIVI Advisory TOMASZ KRÓL	25	25
PIOTR PIĄTOSA plaT Consulting	45	45
Razem	156	193

5.20. Jednostki zależne

Nazwa jednostki zależnej	Podstawowa działalność	Miejsce rejestracji i prowadzenia działalności	Procentowa wielkość udziałów oraz praw do głosów posiadanych przez Spółkę	
			Stan na 31/03/2025	Stan na 31/12/2024
Virtual M Inc	Spółka holdingowa dla Virtual Software LLC. Działalność programistyczna firmy została przeniesiona do Virtual Software LLC po jej organizacji w 2021 roku.	HARVARD BUSINESS SERVICES, INC. 16192 COASTAL HWY LEWES, SUSSEX COUNTY, DELAWARE, 19958	49,8% (pośrednio przez SM Sp. z o.o., która posiada 100% udziałów)	49,8% (pośrednio przez SM Sp. z o.o., która posiada 70% udziałów)
The Big Three 912 Inc	Spółka holdingowa dla Virtual Software LLC.	HARVARD BUSINESS SERVICES, INC. 16192 COASTAL HWY LEWES, SUSSEX COUNTY, DELAWARE, 19958	49,8% (pośrednio przez SM Sp. z o.o., która posiada 100% udziałów)	49,8% (pośrednio przez SM Sp. z o.o., która posiada 70% udziałów)
Virtual Software LLC	Działalność skupia się na współpracy B2B z wysoko wykwalifikowanymi programistami z Ameryki Południowej, których zatrudnia się do projektów w USA i Kanadzie, które odpowiadają ich umiejętnościom.	Stany Zjednoczone, adres: 8 The Green, STE A, miasto Dover, hrabstwo Kent, kod pocztowy 19901	49,8% (pośrednio przez SM Sp. z o.o., która posiada 100% udziałów)	49,8% (pośrednio przez SM Sp. z o.o., która posiada 70% udziałów)
Virtual Mind SRL	Wspiera działalność Virtual Software LLC, zapewniając usługi programistyczne, marketingowe i rekrutacyjne za pośrednictwem pracowników zatrudnionych w Argentynie.	Avenida Rivadavia 2134, Buenos Aires, Argentina	0%	49,8% (pośrednio przez SM Sp. z o.o. oraz SMOS Sp. z o.o., które posiadają łącznie 100% udziałów)

Powyższa tabela wskazuje wyłącznie, te jednostki zależne, w których nastąpiły zmiany w trakcie pierwszego kwartału 2025 roku. Skład Grupy Kapitałowej Ailleron SA wykazany jest w Nocie 1.2 zbadanego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku.

5.21. Otrzymane gwarancje bankowe - zabezpieczenie umów najmu

	Stan na 31/03/2025	Stan na 31/12/2024
wobec jednostek powiązanych		-
wobec pozostałych jednostek	2 280	2 280
-kary umowne z tyt. realizacji umowy	-	-
-gwarancja prawidłowego wykonania umowy	-	-
-gwarancja z tytułu umów najmu	2 280	2 280

5.22. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 19 maja 2025 r. rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie złożyły następujące osoby zarządzające:

- 1) Pan Rafał Styczeń – dotychczasowy Prezes Zarządu Spółki (złożenie rezygnacji nastąpiło w związku z zamiarem zaangażowania się w pełnienie funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki);
- 2) Pan Grzegorz Młynarczyk – dotychczasowy Wiceprezes Zarządu Spółki (złożenie rezygnacji nastąpiło w celu skoncentrowania się na realizacji zadań w funkcji Prezesa Zarządu w spółce Software Mind sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie);
- 3) Pan Piotr Piątosa – dotychczasowy Wiceprezes Zarządu Spółki (złożenie rezygnacji nastąpiło z powodów osobistych).

W związku ze złożeniem ww. rezygnacji, Rada Nadzorcza Spółki w toku posiedzenia odbywającego się w dniu 19 maja 2025 r., postanowiła o zakończeniu dotychczasowej, wspólnej kadencji Zarządu Spółki, a tym samym dokonała wygaszenia z dniem 19 maja 2025 r. mandatu Pana Tomasza Króla jako Członka Zarządu dotychczasowej kadencji Zarządu Spółki.

Równocześnie w dniu 19 maja 2025 r. na posiedzeniu Rady Nadzorczej, uprawniony akcjonariusz IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz Rada Nadzorcza Spółki powołali z dniem 19 maja 2025 r. następujące osoby zarządzające na nową kadencję:

- 1) Pana Sławomira Soszyńskiego – do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki;
- 2) Pana Tomasza Króla – do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki.

5.23. Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy, Rosji oraz na Bliskim Wschodzie na działalność i wyniki finansowe Grupy

W nawiązaniu do zaleceń Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 25 lutego 2022 r., Zarząd Ailleron S.A. przekazuje, że monitoruje na bieżąco wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie, w Rosji jak i na Bliskim Wschodzie na działalność Grupy Ailleron.

Żadna ze spółek w Grupie Ailleron nie prowadzi obecnie działalności operacyjnej na terenie krajów regionu bezpośrednio zaangażowanych w konflikty zbrojne.

Zarząd Ailleron nie widzi na ten moment zagrożeń i negatywnego wpływu konfliktów zbrojnych na działalność i wyniki Grupy. Spółka nie dostrzega zagrożenia utraty kontrahentów, co wynika z faktu dywersyfikacji rynków (rynki krajowe oraz zagraniczne) oraz klientów Spółki (nie tylko sektor finansowy).

Wśród klientów spółki występuje jeden podmiot, który prowadzi działalność na terenie Ukrainy – JOINT STOCK COMPANY SENSE BANK (poprzednio: Alfa Bank Ukraina). Budżet zakłada przychody z tego podmiotu na poziomie ok 0,4 mln zł, co przy skali działalności Spółki czy Grupy Kapitałowej stanowi nieistotny poziom i pozostaje bez wpływu na poziom wykonania przyjętego przez Radę Nadzorczą budżetu na rok 2025.

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.

Zarząd i management Spółki i Grupy Ailleron na bieżąco analizuje sytuację i jej potencjalny wpływ na prowadzoną działalność.

5.24. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

W dniu 27 maja 2025 r. Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji.

Członkowie Zarządu Ailleron SA:

Sławomir Soczyński - Prezes Zarządu

Tomasz Król - Członek Zarządu

Sporządzający :

Daria Ślęzak - Główny Księgowy

Kraków, 27.05.2025 r.

