
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres 01.01.2022 do 31.03.2022



Kraków, 23 maja 2022



II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU ZAKOŃCZONY 31/03/2022

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 31/03/2022	Stan na 31/12/2021
AKTYWA TRWAŁE		184 544	94 490
Rzeczowe aktywa trwałe	10	29 158	22 785
Wartość firmy	11	130 591	51 349
Pozostałe aktywa niematerialne		21 317	17 965
Inwestycje w jednostkach zależnych	23	50	1 428
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	763	693
Pozostałe aktywa finansowe		2 442	-
Pozostałe aktywa		223	270
AKTYWA OBROTOWE		171 348	180 626
Zapasy	12	1 245	1 041
Należności z tytułu dostaw i usług	13	75 059	58 440
Należności krótkoterminowe pozostałe	13	2 752	910
Aktywa kontraktowe	14	5 341	4 494
Pozostałe aktywa finansowe	17	543	40
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	9	742	736
Należności z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy	9	7 575	3 626
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		78 091	111 339
AKTYWA RAZEM		355 892	275 116

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ [C.D.]			
PASYWA	nota	tys. PLN	
		Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021
KAPITAŁ WŁASNY		223 953	215 456
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		133 852	133 000
Kapitał akcyjny	15	3 707	3 707
Nadwyżka ze sprzedaży akcji		38 412	38 412
Kapitał rezerwowy		257	257
Zyski zatrzymane	16	90 025	90 691
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		1 451	- 67
Udziały niekontrolujące		90 101	82 456
ZOBOWIĄZANIA		131 939	59 660
Zobowiązania długoterminowe		82 367	18 519
Długoterminowe zobowiązania leasingowe	18	22 006	17 565
Długoterminowe zobowiązania z tyt. Kredytów i pożyczek		59 016	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		144	144
Inne rezerwy długoterminowe		21	21
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	1 180	789
Zobowiązania krótkoterminowe		49 572	41 141
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		25 464	19 252
Krótkoterminowe zobowiązania z tyt. otrzymanych kredytów	19	157	56
Krótkoterminowe zobowiązania leasingowe	18	5 892	4 619
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	9	2 742	2 090
Zobowiązania z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy	9	3 168	3 287
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		2 287	1 299
Rezerwy krótkoterminowe		398	1 067
Przychody przyszłych okresów		2 420	2 336
Pozostałe zobowiązania		7 044	7 135
PASYWA RAZEM		355 892	275 116

2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 31.03.2022

(Wariant kalkulacyjny)	nota	tys.PLN	
		3 miesiące	3 miesiące
		zakończone	zakończone
		31/03/2022	31/03/2021
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	6,7	76 709	38 965
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)		54 366	27 299
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		22 343	11 666
Koszty sprzedaży		5 159	3 815
Koszty ogólnego zarządu		7 400	3 680
Pozostałe przychody operacyjne		20	71
Pozostałe koszty operacyjne		397	95
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		9 407	4 147
Przychody finansowe		417	8
Koszty finansowe		3 646	1 441
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		6 178	2 714
Podatek dochodowy	9	2 209	934
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		3 969	1 780
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		3 969	1 780
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:		3 969	1 780
Akcjonariuszom jednostki dominującej		- 666	1 780
Udziałom niedającym kontroli		4 635	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą			
(w zł/gr na jedną akcję):			
z działalności kontynuowanej i zaniechanej:			
- podstawowy		0,32	0,14
- rozwodniony		0,32	0,14

2.1 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 01.01.2022 - 31.03.2022

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	tys.PLN	
	Okres	Okres
	zakończony 31/03/2022	zakończony 31/03/2021
ZYSK (STRATA) NETTO	3 969	1 780
Pozostałe dochody całkowite		-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	1 518	-
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO	1 518	-
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5 487	1 780
przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej	90	1 780
przypadających udziałom niedającym kontroli	5 397	-

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 31.03.2022 [METODA POŚREDNIA]

	tys.PLN	
	3 miesiące zakończone 31/03/2022	3 miesiące zakończone 31/03/2021
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk za rok obrotowy	3 969	1 780
Korekty:	1 591	12 277
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	2 209	934
Koszty finansowe ujęte w wyniku	100	367
Zysk/Strata ze zbycia/zmiany przeznaczenia składników rzeczowych aktywów trwałych	- 21	- 92
(Zysk) / strata netto z wyceny aktywów/zobowiązań finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia	106	-
Zysk/Strata z tytułu odwrócenia odpisu/utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	84	-
Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	- 97	- 22
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	2 759	2 069
Utrata wartości aktywów trwałych		
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	494	1 045
Pozostałe zmiany	-	- 186
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	- 1 805	11 205
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	- 203	- 485
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	- 4 349	- 13
Zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań pod	- 1 751	- 1 913
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	360	- 659
Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	1 849	103
Zwiększenie / (zmniejszenie) pozostałych zobowiązań	1 856	- 76
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	5 560	14 057
Zapłacone odsetki i różnice kursowe	- 364	- 1 380
Zapłacony podatek dochodowy	- 1 382	- 1 494
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	3 814	11 183

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 31.03.2022 [METODA POŚREDNIA] - [C.D.]

	tys.PLN	
	3 miesiące zakończone 31/03/2022	3 miesiące zakończone 31/03/2021
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	- 12	- 17
Spłata pożyczek wraz z odsetkami od pozostałych jednostek	5	5
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	- 852	- 290
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	94	89
Płatności za aktywa niematerialne	- 3 975	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO (WYDANE) / WYGENEROWANE W ZWIĄZKU Z DZIAŁALNOŚCIĄ INWESTYCYJNĄ	- 4 740	- 213
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Transakcja z udziałowcami niekontrolującymi	- 89 575	-
Spłata rat kredytowych i pożyczek	- 63	- 5 791
Zaciągnięcie kredytu	58 915	-
Spłata zadłużenia z tyt. umów leasingu (leasing, odsetki, pozostałe)	- 1 599	- 670
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYKORZYSTANE W DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	- 32 322	- 6 461
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	- 33 248	4 509
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	111 339	23 713
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	78 091	28 222

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

	tys.PLN							
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Różnice kurose 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	-	-	-	1 780	-	1 780	-	1 780
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	72	72	-	72
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	1 780	72	1 852	-	1 852
Transakcja z udziałowcami mniejszościowymi	-	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał rezerwowy na program opcyjny	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitałów własnych	-	-	-	1 780	72	1 852	-	1 852
Stan na 31 marca 2021 roku	3 707	38 412	-	54 717	122	96 958	-	96 958
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	-	-	-	- 666	1 518	852	4 635	5 487
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	- 666	1 518	852	4 635	5 487
Transakcja z udziałowcami mniejszościowymi	-	-	-	-	-	-	783	783
Nabycie jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	2 227	2 227
Kapitał rezerwowy na program opcyjny	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitałów własnych	-	-	-	- 666	1 518	852	7 645	8 497
Stan na 31 marca 2022 roku	3 707	38 412	257	90 025	1 451	133 852	90 101	223 953

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 I 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 sporządzania

Niniejsze śródroczne skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 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. (Repetitorium 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 3 miesięcy zakończonych 31 marca 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 3 miesięcy zakończonych 31 marca 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) Zmiana do MSSF 3 dotycząca zmiany referencji do wydanych w 2018 Założeń Koncepcyjnych obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.)
- (ii) Zmiana do MSR 16 dotycząca ujęcia księgowego przychodów i kosztów zrealizowanych w trakcie procesu inwestycyjnego obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.)
- (iii) Zmiana do MSR 37 dotycząca umów rodzących obciążenie obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 14 maja 2020 r.)
- (iv) Roczny program poprawek 2018-2020 -poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”

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 MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości, obowiązujące od 1 stycznia 2023 lub po tej dacie
- (iv) Zmiany do MSR 8 "Zasady (polityka rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów" - definicja wartości szacunkowych, obowiązujące od 1 stycznia 2023 lub po tej dacie

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 31.03.2022 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), zmiana nie została jeszcze przyjęta przez Komisję Europejską do stosowania na terenie UE. Możliwe jest, że data pierwszego zastosowania zmiany zostanie przesunięta na 1 stycznia 2023 roku.

(ii) Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze

(iii) Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - obowiązek ujmowania podatku odroczonego od transakcji tj. leasing

(iv) 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 rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14.

(v) Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem, a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem; opublikowano dnia 11 września 2014; mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później, przy czym termin ten został wstępnie odroczone przez RMSR; nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian.

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

	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/03/2021
Kraj	16 452	18 985
Eksport	57 561	17 863
Razem przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	74 013	36 848
Kraj	2 696	2 110
Eksport	-	7
Razem przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 696	2 117
Razem	76 709	38 965

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 31/03/2022	Okres zakończony 31/03/2021	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/03/2021
FINTECH	12 796	11 513	- 2 748	- 775
TECHNOLOGY SERVICES	62 869	25 892	13 197	5 011
HOTELTECH	678	856	- 672	- 78
nieprzypisane	367	705	7	14
Razem z działalności kontynuowanej	76 709	38 965	9 784	4 172
Amortyzacja			2 759	2 069
EBITDA			12 543	6 241
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	-	20	71
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	- 397	- 95
Przychody finansowe	-	-	417	8
Koszty finansowe	-	-	- 3 646	- 1 441
Zysk przed opodatkowaniem (działalność kontynuowana)	-	-	6 178	2 714

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 oceniającym wyniki finansowe segmentu.

5.7.3. Ujawnienia dotyczące usług długoterminowych

	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/03/2021
Przychody ze sprzedaży usług	74 013	36 848
Przychody ze sprzedaży usług informatycznych	70 301	34 058
Przychody ze sprzedaży licencji i oprogramowania własnego	207	176
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	3 505	2 615
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 696	2 177
Przychody ze sprzedaży sprzętu informatycznego	2 696	2 177

	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Otrzymane zaliczki	2 420	2 336
Sumy zatrzymane	-	-
Należność od zamawiających z tytułu prac wynikających z umowy, jako składnik aktywów (netto)	5 341	4 494
Zobowiązanie wobec zamawiającego z tytułu prac wynikających z umowy (netto)	-	-

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 pierwszym 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 31.03.2022 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 31/03/2022	Okres zakończony 31/03/2021
Bieżący podatek dochodowy:		
Dotyczący roku bieżącego	1 941	1 611
Razem	1 941	1 611
Odroczony podatek dochodowy:		
Dotyczący roku bieżącego	268	- 677
Razem	268	- 677
Koszt podatkowy ogółem ujęty w roku bieżącym z działalności kontynuowanej	2 209	934

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 31/03/2022	Okres zakończony 31/03/2021
Zysk przed opodatkowaniem	6 178	2 714
Teoretyczny podatek dochodowy (19%)	1 174	516
Przychody niestanowiące przychodu podatkowego	961	1 265
Koszty niestanowiące kosztów podatkowych	6 411	3 466
podatek dochodowy wskazany w RZiS	2 209	934
Realna stawka podatkowa	35,76%	34,51%

5.9.2. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe

	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Należny zwrot podatku CIT	742	736
Należny zwrot podatku VAT	1 313	1 121
VAT do rozliczenia w następnych miesiącach	6 261	2 502
Podatek dochodowy od osób fizycznych	-	3
Należności z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy	7 575	3 626
Podatek dochodowy do zapłaty	2 742	2 090
Podatek dochodowy od osób fizycznych	410	482
ZUS	1 987	1 564
VAT	80	1 056
Inne	691	185
Zobowiązania z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy	3 168	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 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	763	693
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 180	789
	- 417	- 96

Okres zakończony 31.03.2022	Stan na początek okresu 1.1.2022	Ujęte w wynik	Stan na koniec okresu 31.03.2022
Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego:			
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym leasing	375	- 105	270
Aktywa niematerialne	- 2 316	326	- 1 990
Odroczone przychody	- 854	285	- 569
Rezerwy	986	- 103	883
Zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	1 682	- 377	1 305
Pozostałe	- 349	- 82	- 431
	- 476	- 56	- 532
Niewykorzystane straty podatkowe i pozostałe ulgi:			
Strata podatkowa od dochodów kapitałowych	-	-	-
Strata podatkowa poniesiona w 2021	380	- 265	115
	380	- 265	115
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	- 96	- 321	- 417

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
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	143	- 239	- 96

5.10. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe:	Stan na 31/03/2023	Stan na 31/12/2021
Grunty własne	-	-
Budynki	541	438
Budynki w leasingu	21 183	17 483
Maszyny i urządzenia	2 732	1 719
Maszyny i urządzenia w leasingu	395	373
Środki transportu	114	196
Środki transportu w leasingu	2 989	1 386
Inne środki trwałe	1 128	911
Środki trwałe w budowie	76	279
Razem	29 158	22 785

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	Grunty własne	Budynki	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
Stan na 31 grudnia 2021 roku	-	587	22 343	11 925	539	2 239	1 560	2 309	279	41 781

Umorzenie	Grunty własne	Budynki	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2021 roku	-	149	4 860	10 206	166	2 043	174	1 398	-	18 996

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	Gruntys własne	Budynki	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	-	1 064	-	-	-	7	906	2 111
Umowy leasingu	-	-	4 947	-	66	-	1 744	-	-	6 757
Zbycia	-	-	-	- 41	-	- 193	-	-	-	- 234
Zmniejszenia z tyt. likwidacji Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	- 186	-	-	-	-	-	- 186
	-	-	-	1 224	-	-	-	577	-	1 801
Wpływy różnic kursowych	-	-	-	- 2	-	-	-	-	-	- 2
Przyjęcie środków trwałych z środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	- 1 109	- 1 109
Stan na 31 marca 2022 roku	-	721	27 290	13 984	605	2 046	3 304	2 893	76	50 919

Umorzenie	Gruntys własne	Budynki	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	-	-	-	- 34	-	- 121	-	-	-	- 155
Eliminacja wskutek likwidacji składników majątku	-	-	-	- 182	-	-	-	-	-	- 182
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	803	-	-	-	268	-	1 071
Wpływy różnic kursowych	-	-	-	- 21	-	-	-	- 4	-	- 25
Koszty amortyzacji	-	31	1 247	480	44	10	141	103	-	2 056
Stan na 31 marca 2022 roku	-	180	6 107	11 252	210	1 932	315	1 765	-	21 761

5.11. Wartość firmy

	Stan na 31/03/2023	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.	4 340	-
Code Factory SRL Mołdawia	2 121	-
Code Factory SRL Consulting Group Rumunia	35 731	-
Virtual M Inc	38 335	-
The Big Three 912 Inc	8 819	-
Virtual Software LLC	- 10 104	-
Razem	130 591	51 349
Według kosztu		
	Stan na 31/03/2023	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	79 242	12 657
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	130 591	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 i Software Mind oraz spółkę pod nazwą Polish Enterprise Funds SCA z siedzibą w Luksemburgu (dalej: „EIF”) przedwstępną umową sprzedaży istniejących udziałów oraz umową dotyczącą objęcia nowych udziałów w kapitale zakładowym Software Mind, w wykonaniu której EIF nabydzie 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. W wyniku tej transakcji nie nastąpiła utrata wartości firmy o czym było wspomniane w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym Spółki Ailleron S.A. za okres do 31.12.2020 r (nota16).

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 niezbędna 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 59,01% udziałów w kapitale zakładowym Chmurowisko, uprawniających do 59,01% głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej Spółki. Transakcja polega na wykupieniu od dotychczasowych wspólników Chmurowisko 59,01% udziałów w Chmurowisko oraz na podwyższeniu kapitału zakładowego tej Spółki i objęciu 30 nowych udziałów przez SM. Tym samym, docelowo SM będzie posiadać 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 4 340 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 dla Code Factory ROM w wysokości 35 731 tys. PLN, a dla Code Factory MLD w wysokości 2 121 tys. PLN.

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. w wyniku tych transakcji powstały wartości firmy dla Virtual M Inc. w kwocie 38 335 tys. PLN, dla The Big Three 912 Inc w kwocie 8 819 tys. PLN oraz dla Virtual Software LLC w kwocie -10 104 tys. PLN.

5.12. Zapasy

	Stan na 31/03/2023	Stan na 31/12/2021
Surowce	-	116
Towary	1 245	925
	1 245	1 041

Stan odpisu aktualizującego wartość zapasów na dzień 31.03.2022 r. wynosi 16 tys.zł.

Ze względu na konieczność stałej obsługi serwisowej, wynikający z zawartych długoterminnych 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 31/03/2022	Stan na 31/12/2021
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	75 059	58 440
Rezerwa na należności zagrożone	- 2 550	- 2 784
Inne należności (netto)	2 752	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 31/03/2022	Stan na 31/12/2021
0-90 dni	16 298	9 573
91-180 dni	1 129	1 654
181-360	4 604	710
powyżej 360 dni	1 460	1 147
	23 491	13 084

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

	Stan na 31/03/2022	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)	51	31
---	----	----

Zmiany stanu rezerw na należności zagrożone:

	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021
Stan na początek okresu sprawozdawczego	2 784	2 997
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	513	545
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości	- 747	- 758
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	2 550	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
31 marca 2022		
Kwota na początek okresu	4 494	-
Rozliczenie	- 827	-
Naliczenie	1 674	-
Stan na koniec okresu	5 341	-
31 grudnia 2021		
Kwota na początek okresu	10 309	-
Rozliczenie	- 10 309	-
Naliczenie	4 494	-
Stan na koniec okresu	4 494	-

5.15 Kapitał akcyjny

	Stan na 31/03/2022	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	-	-
Stan na 31 marca 2022 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 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 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Zyski zatrzymane	90 025	90 691
	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Stan na początek okresu sprawozdawczego	90 691	52 937
Zysk netto przypadający właścicielom jednostki dominującej	- 666	7 454
Dywidenda	-	- 3 954
Transakcja z udziałowcami mniejszościowymi	-	34 254
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	90 025	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 kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału akcyjnego.

5.17. Pozostałe aktywa finansowe

	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Inwestycje utrzymywane do wymagalności wykazane wg kosztu zamortyzowanego		
Prowizje bankowe	554	-
Opcje CAP	404	-
Obligacje zamienne	1 986	-
SUMA	2 944	-
Pożyczki wykazane wg kosztu zamortyzowanego		
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym - krótkoterminowe	-	-
Pożyczki udzielone jednostkom pozostałym - krótkoterminowe	41	40
SUMA	41	40
Razem	2 985	40
Aktywa obrotowe	2 442	-
Aktywa trwałe	543	40

5.18. Zobowiązania z tytułu umów leasingu

	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Zobowiązania z tytułu leasingu	27 898	22 184
Razem	27 898	22 184

	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Zobowiązania krótkoterminowe	5 892	4 619
Zobowiązania długoterminowe	22 006	17 565
Razem	27 898	22 184

Największe zobowiązanie leasingowe stanowi najem powierzchni biurowej, które na dzień bilansowy 31.03.2022 r. wynosi 24 642 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 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Kredyty w rachunku bieżącym	52	56
Kredyty bankowe	59 121	-
SUMA	59 173	56
Zobowiązania krótkoterminowe	157	56
Zobowiązania długoterminowe	59 016	-
Razem	59 173	56

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 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 464	19 252
Razem	25 464	19 252

5.21. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

	Okres zakończony 31/03/2022	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 powiązanymi

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

5.22.1. Transakcje handlowe - jednostki zależne

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

KWOTY NALEŻNE OD STRON POWIĄZANYCH DO AILLERON S.A.		
Nazwa Spółki	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021
1. Ailleron Asia PTE LTD	8	8
Razem	8	8

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

5.22.2. Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym - jednostki zależne

POŻYCZKI UDZIELONE PODMIOTOM POWIĄZANYM - JEDNOSTKI ZALEŻNE OD AILLERON S.A.		
Nazwa Spółki	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021
1. Pożyczki dla Ailleron Asia PTE LTD	1 954	1 835
Razem	1 954	1 835

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

5.22.3. Pożyczki od jednostek powiązanych - 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 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Zarząd Spółki	515	2 358
Rada Nadzorcza	32	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 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
- Piotr Skrabski, Członek Zarządu Spółki od 6 marca 2017, 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 2020, Członek Zarządu spółki zależnej Ailleron Outsourcing Services Sp. z o.o. od 31.08.2020, właściciel jednoosobowej 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.,
- Paweł Nowak, Członek Rady Nadzorczej Spółki od 25 października 2018 r.,
- Dariusz Orłowski, Członek Rady Nadzorczej od 8 stycznia 2021 r.,
- 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 SA (udział w kapitale zakładowym w wysokości 95%) i pośrednio, poprzez IIF SA, nad Spółką, kontrolowana przez Rafała Styczenia, 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,

- o meble.pl SA, podmiot powiązany z IIF SA,
- o Addventure Sp. z o.o., podmiot powiązany z Arturem Olendrem,
- o Kancelaria radcy prawnego Bartłomiej Stoiński, podmiot powiązany z Bartłomiejem Stoińskim,
- o Software Mind Sp. z o.o., spółka zależna, w której Spółka posiada 49,8% udziałów w kapitale zakładowym.
- o Ailleron Asia PTE.LTD. z siedzibą w Singapurze, spółka zależna, w której Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym;
- o 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,
- o Ailleron Global Inc. z siedzibą w Stanach Zjednoczonych, spółka zależna, w której Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym,
- o 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.
- o 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
- o 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
- o 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
- o 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
- o 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
- o Code Factory SRL Consulting Group Rumunia z siedzibą w Rumunii, spółka zależna bezpośrednio od Software Mind Sp. z o.o., w której Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym
- o Virtual M Inc z siedzibą w Stanach Zjednoczonych, spółka zależna bezpośrednio od Software Mind Inc, w której spółka posiada 70% udziałów w kapitale zakładowym
- o 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
- o 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. 01/01/2022-31/03/2022, 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 zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021
IIF S.A.	3	22
	3	22

ZAKUP USŁUG I RZECZY		
Nazwa Spółki	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Grzegorz Młynarczyk	-	384
Rafał Styczeń	165	
UNIVI Advisory TOMASZ KRÓL	45	-
Piotr Skrabski	36	-
GreenOak IT Consulting Marcin Dąbrowski	94	-
	340	384

KWOTY DO ZAPŁATY NA RZECZ STRON POWIĄZANYCH		
Nazwa Spółki	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Rafał Styczeń	70	-
UNIVI Advisory TOMASZ KRÓL	18	-
GreenOak IT Consulting Marcin Dąbrowski	38	-
	126	-

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 obrotowym

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 31/03/2022	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.	Szybowa 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 Mołdawia	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 100% 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)	-

5.23.1. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych /podporządkowanych

Nazwa Spółki		Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Wartość brutto udziałów w jednostkach zależnych:			
Ailleron Asia PTE LTD.	(podmiot wyłączony z procesu konsolidacji)	56	56
Fundacja	(podmiot wyłączony z procesu konsolidacji)	50	50
"Możesz na mnie liczyć"	(podmiot wyłączony z procesu konsolidacji)	-	1 378
Zaliczki na poczet udziałów	(podmioty wyłączone z procesu konsolidacji)	-	1 378
Razem wartość brutto udziałów w jednostkach zależnych		106	1 428
Utrata wartości			
Ailleron Asia PTE LTD.	(podmiot wyłączony z procesu konsolidacji)	- 56	- 56
Wartość netto udziałów w jednostkach stowarzyszonych /podporządkowanych		50	1 428

5.24. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Zobowiązania warunkowe ogółem:	2 610	2 740
wobec jednostek powiązanych	-	-
wobec pozostałych jednostek	2 610	2 740
-kary umowne z tyt. realizacji umowy	-	-
-gwarancja prawidłowego wykonania umowy	-	-
-gwarancja z tytułu umów najmu	2 610	2 740

5.25. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

5.26. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji w dniu 23 maja 2022r. 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 - Członek Zarządu

Piotr Skrabski - Członek Zarządu

Tomasz Król - Członek Zarządu

Sporządzający :

Daria Ślęzak - Główny Księgowy