



**RAPORT GRUPY ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
DNIA 30 CZERWCA 2013 ROKU**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE
WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDNTA Z PRZEGLĄDU**

Rzeszów, dnia 7 sierpnia 2013 roku

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE
WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2013 ROKU**

Spis treści	Strona
WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE	4
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM	7
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	9
I. INFORMACJE OGÓLNE	9
II. ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE	9
III. SKUTKI ZMIAN W STRUKTURZE EMITENTA	10
IV. ZASADY RACHUNKOWOŚCI ZASTOSOWANE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
1. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
2. Oświadczenie o zgodności	10
3. Istotne zasady rachunkowości	11
4. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych	12
5. Zmiana szacunków	12
6. Profesjonalny osąd	12
7. Sezonowość działalności	12
8. Zmiany stosowanych zasad prezentacji	12
9. Zmiana danych porównywalnych	13
10. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	14
11. Korekta błędów	14
V. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	14
VI. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	16
1. Struktura przychodów ze sprzedaży	16
2. Nadwyżka przychodów nad kosztami obcymi	16
3. Struktura kosztów działalności	16
4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	17
5. Przychody i koszty finansowe	17
6. Podatek dochodowy	18
7. Zysk przypadający na jedną akcję	18
8. Informacje dotyczące wypłaconej/zadeklarowanej dywidendy	19
9. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	19
10. Wartość firmy z konsolidacji	19
11. Zapasy	21
12. Należności krótkoterminowe	21
13. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności oraz aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	21
14. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	22
15. Czynne rozliczenia międzyokresowe	22
16. Długoterminowe i krótkoterminowe zobowiązania finansowe	22
17. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	22
18. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych tytułów	23
19. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, rozliczenia międzyokresowe przychodów	23
20. Zobowiązania i należności warunkowe	24
21. Zatrudnienie	24
22. Wynagrodzenie członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych	24
23. Informacje o podmiotach powiązanych	24
24. Instrumenty finansowe	25
25. Zarządzanie kapitałem	25
26. Zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych	25
27. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	25
28. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	26
29. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	26

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE
WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2013 ROKU**

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Asseco South Eastern Europe S.A.

Zarząd Asseco South Eastern Europe S.A.:

Piotr Jeleński

Prezes Zarządu

Hatice Ayas

Członek Zarządu

Calin Barseti

Członek Zarządu

Miljan Mališ

Członek Zarządu

Miodrag Mirčetić

Członek Zarządu

Dražen Pehar

Członek Zarządu

Marcin Rulnicki

Członek Zarządu

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE

	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
I. Przychody ze sprzedaży	213 921	221 774	50 765	52 496
II. Zysk z działalności operacyjnej	18 894	24 466	4 484	5 791
III. Zysk brutto	20 315	26 470	4 821	6 266
IV. Zysk za okres sprawozdawczy	15 145	23 630	3 594	5 593
V. Zysk za okres sprawozdawczy przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	15 182	23 704	3 603	5 611
VI. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 124	29 931	979	7 085
VII. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(16 660)	(12 179)	(3 954)	(2 883)
VIII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	37	(481)	9	(114)
IX. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	65 002	114 713	15 015	26 920
X. Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	0,29	0,46	0,07	0,11
XI. Rozwodniony zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	0,29	0,46	0,07	0,11

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

- pozycje dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten wyniósł:
 - w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku 1 EUR = 4,21395 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku 1 EUR = 4,22460 PLN
- stan środków pieniężnych Grupy na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego i analogicznego w okresie poprzednim przeliczono według średnich kursów ogłoszonych przez NBP. Kurs ten wyniósł:
 - kurs obowiązujący w dniu 30 czerwca 2013 roku 1 EUR = 4,3292 PLN
 - kurs obowiązujący w dniu 30 czerwca 2012 roku 1 EUR = 4,2613 PLN

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	1	112 954	213 921	116 496	221 774
Wartość odsprzedanych towarów i usług obcych (-)	2	(49 381)	(88 898)	(51 582)	(96 357)
Nadwyżka przychodów nad kosztami obcymi	3	63 573	125 023	64 914	125 417
Koszty wytworzenia (-)	4	(36 690)	(71 121)	(33 486)	(65 794)
Koszty sprzedaży (-)	5	(9 523)	(18 423)	(10 421)	(18 776)
Koszty ogólnego zarządu (-)	6	(9 180)	(17 460)	(8 851)	(16 369)
Zysk netto ze sprzedaży		8 180	18 019	12 156	24 478
Pozostałe przychody operacyjne	7	1 026	1 262	396	610
Pozostałe koszty operacyjne (-)	8	(169)	(387)	(434)	(622)
Zysk z działalności operacyjnej		9 037	18 894	12 118	24 466
Przychody finansowe	9	1 331	2 463	1 669	3 767
Koszty finansowe (-)	10	(454)	(1 042)	(1 171)	(1 763)
Zysk brutto		9 914	20 315	12 616	26 470
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	11	(2 565)	(5 170)	(1 640)	(2 840)
Zysk za okres sprawozdawczy		7 349	15 145	10 976	23 630
Przypadający:					
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		7 374	15 182	10 996	23 704
Akcjonariuszom niekontrolującym		(25)	(37)	(20)	(74)
Skonsolidowany zysk za okres sprawozdawczy (w złotych) przypisany Akcjonariuszom ASEE S.A. przypadający na jedną akcję:					
Podstawowy ze skonsolidowanego zysku z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy	Z	0,14	0,29	0,21	0,46
Rozwodniony ze skonsolidowanego zysku z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy	Z	0,14	0,29	0,21	0,46

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Zysk za okres sprawozdawczy	7 349	15 145	10 976	23 630
Pozostałe dochody całkowite, w tym:	13 756	33 037	6 659	(48 453)
Mogące podlegać przeklasyfikowaniu na zyski lub straty	13 756	33 037	6 659	(48 453)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	13 756	33 037	6 659	(48 453)
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES	21 105	48 182	17 635	(24 823)
Przypadająca:				
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	21 146	48 253	17 654	(24 752)
Akcjonariuszom niekontrolującym	(41)	(71)	(19)	(71)

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	Nota	30 czerwca 2013 roku (niebadane)	31 grudnia 2012 roku (przekształcone)
Aktywa trwałe		577 547	541 123
Rzeczowe aktywa trwałe	9	25 966	20 410
Nieruchomości inwestycyjne		821	774
Wartości niematerialne	9	32 373	26 786
Wartość firmy z konsolidacji	10	513 970	488 031
Inwestycje w jednostkach zależnych		12	11
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		113	104
Długoterminowe pożyczki		141	188
Należności długoterminowe		321	336
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 821	3 901
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15	1 009	582
Aktywa obrotowe		243 101	218 717
Zapasy	11	23 606	16 331
Rozliczenia międzyokresowe	15	7 871	6 675
Należności z tytułu dostaw i usług	12	88 232	74 428
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		1 597	1 367
Pozostałe należności budżetowe		1 326	1 394
Należności z tytułu wyceny kontraktów IT		17 503	12 480
Inne należności	12	13 696	10 602
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		26	25
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	13	14 778	21 071
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	13	9 448	23
Krótkoterminowe pożyczki		16	168
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	14	65 002	74 153
SUMA AKTYWÓW		820 648	759 840

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS

PASYWA	Nota	30 czerwca 2013 roku (niebadane)	31 grudnia 2012 roku (przekształcone)
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)		670 872	664 672
Kapitał podstawowy		518 942	518 942
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		38 825	38 825
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(30 785)	(63 856)
Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego		143 890	170 761
Udziały niekontrolujące		163	181
Kapitał własny ogółem		671 035	664 853
Zobowiązania długoterminowe		6 904	5 838
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	17	1 702	24
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 106	2 527
Długoterminowe rezerwy		1 126	1 446
Długoterminowe zobowiązania finansowe	16	853	741
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	19	1 088	1 094
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		29	6
Zobowiązania krótkoterminowe		142 709	89 149
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	17	775	489
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18	45 196	31 839
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	18	867	1 199
Pozostałe zobowiązania budżetowe	18	9 125	11 153
Zobowiązania finansowe	16	42 214	1 974
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT		1 425	2 966
Pozostałe zobowiązania	18	13 343	13 513
Krótkoterminowe rezerwy		2 522	3 834
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	19	11 500	8 502
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	19	15 742	13 680
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		149 613	94 987
SUMA PASYWÓW		820 648	759 840

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy do dnia 30 czerwca 2013 roku

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego	Kapitał własny dla Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2013 roku	518 942	38 825	(63 856)	170 761	664 672	181	664 853
Zysk (strata) za okres sprawozdawczy	-	-	-	15 182	15 182	(37)	15 145
Pozostałe dochody całkowite	-	-	33 071	-	33 071	(34)	33 037
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	33 071	15 182	48 253	(71)	48 182
Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej, w tym:	-	-	-	-	-	34	34
Nabycie udziałów w spółce zależnej	-	-	-	-	-	34	34
Rozliczenie wyniku przypadającego na udziały niekontrolujące	-	-	-	(19)	(19)	19	-
Dywidenda	-	-	-	(42 034)	(42 034)	-	(42 034)
Na dzień 30 czerwca 2013 roku (niebadane)	518 942	38 825	(30 785)	143 890	670 872	163	671 035

za okres 6 miesięcy do dnia 30 czerwca 2012 roku

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego	Kapitał własny dla Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2012 roku	518 942	38 825	8 579	139 465	705 811	-	705 811
Zysk (strata) za okres sprawozdawczy	-	-	-	23 704	23 704	(74)	23 630
Pozostałe dochody całkowite	-	-	(48 456)	-	(48 456)	3	(48 453)
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	(48 456)	23 704	(24 752)	(71)	(24 823)
Rozliczenie wyniku przypadającego na udziały niekontrolujące	-	-	-	-	-	71	71
Dywidenda	-	-	-	(18 682)	(18 682)	-	(18 682)
Na dzień 30 czerwca 2012 roku (niebadane)	518 942	38 825	(39 877)	144 487	662 377	-	662 377

za okres 12 miesięcy do dnia 31 grudnia 2012 roku

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego	Kapitał własny dla Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2012 roku	518 942	38 825	8 579	139 465	705 811	-	705 811
Zysk (strata) za okres sprawozdawczy	-	-	-	49 626	49 626	(39)	49 587
Pozostałe dochody całkowite	-	-	(72 435)	-	(72 435)	1	(72 434)
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	(72 435)	49 626	(22 809)	(38)	(22 847)
Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej, w tym:	-	-	-	-	-	149	149
Nabycie udziałów w spółce zależnej	-	-	-	-	-	149	149
Rozliczenie wyniku przypadającego na udziały niekontrolujące	-	-	-	(70)	(70)	70	-
Zmiana wyceny zobowiązania z tytułu opcji put wobec udziałowców niekontrolujących	-	-	-	422	422	-	422
Dywidenda	-	-	-	(18 682)	(18 682)	-	(18 682)
Na dzień 31 grudnia 2012 roku (przekształcone)	518 942	38 825	(63 856)	170 761	664 672	181	664 853

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW
PIENIĘŻNYCH**

	Nota	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto		20 315	26 470
Korekty o pozycje:		(11 087)	5 978
Amortyzacja		6 762	5 078
Zmiana stanu zapasów		(6 075)	(13 738)
Zmiana stanu należności		(13 477)	10 949
Zmiana stanu zobowiązań		2 631	9 057
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		2 582	(2 981)
Zmiana stanu rezerw		(1 856)	(1 294)
Przychody i koszty odsetkowe		(1 148)	(897)
Zyski / Straty z różnic kursowych		(341)	(30)
Zyski / Straty z działalności inwestycyjnej		(186)	(507)
Inne		21	341
Środki pieniężne netto wygenerowane z działalności operacyjnej		9 228	32 448
Zapłacony podatek dochodowy		(5 104)	(2 517)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		4 124	29 931
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		605	126
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(8 878)	(7 789)
Wydatki z tytułu projektów rozwojowych		(6 621)	(3 053)
Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych		(470)	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytych jednostkach zależnych		152	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	10 299
Nabycie aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		(9 500)	(163)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności		10 296	4 090
Nabycie aktywów utrzymywanych do terminu wymagalności		(3 300)	(16 816)
Pożyczki spłacone (udzielone)		208	194
Otrzymane odsetki		847	955
Pozostałe		1	(22)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(16 660)	(12 179)

	Nota	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy (spłata) pożyczek/kredytów		1 934	(133)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(92)	(250)
Dywidendy wypłacone byłym właścicielom spółki zależnej		(1 759)	-
Zapłacone odsetki		(46)	(98)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		37	(481)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(12 499)	17 271
Różnice kursowe netto		3 328	(5 655)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia		74 133	103 042
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 30 czerwca	14	64 962	114 658

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. INFORMACJE OGÓLNE

Grupa Kapitałowa Asseco South Eastern Europe („Grupa”) składa się z Asseco South Eastern Europe Spółka Akcyjna („Jednostka Dominująca”, „ASEE S.A.”, „Spółka”, „Emitent”) oraz spółek zależnych.

Jednostka Dominująca Asseco South Eastern Europe S.A. z siedzibą w Rzeszowie, przy ul. Olchowej 14 została utworzona 10 kwietnia 2007 roku. Od dnia 28 października 2009 roku Spółka jest notowana na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych S.A.

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

Grupa Asseco South Eastern Europe prowadzi działalność w zakresie sprzedaży oprogramowania własnego i obcego jak również świadczenia usług wdrożeniowych, integracyjnych i outsourcingowych. Grupa dostarcza rozwiązania IT dla sektora finansowego i telekomunikacyjnego, rozwiązania z obszaru uwierzytelniania, systemy do rozliczania płatności internetowych, jak również prowadzi sprzedaż i obsługę bankomatów i terminali płatniczych oraz świadczy usługi integracyjne i wdrożeniowe systemów i sprzętu informatycznego.

Grupa prowadzi działalność na terenie Polski, krajów Europy Południowo-Wschodniej oraz Turcji.

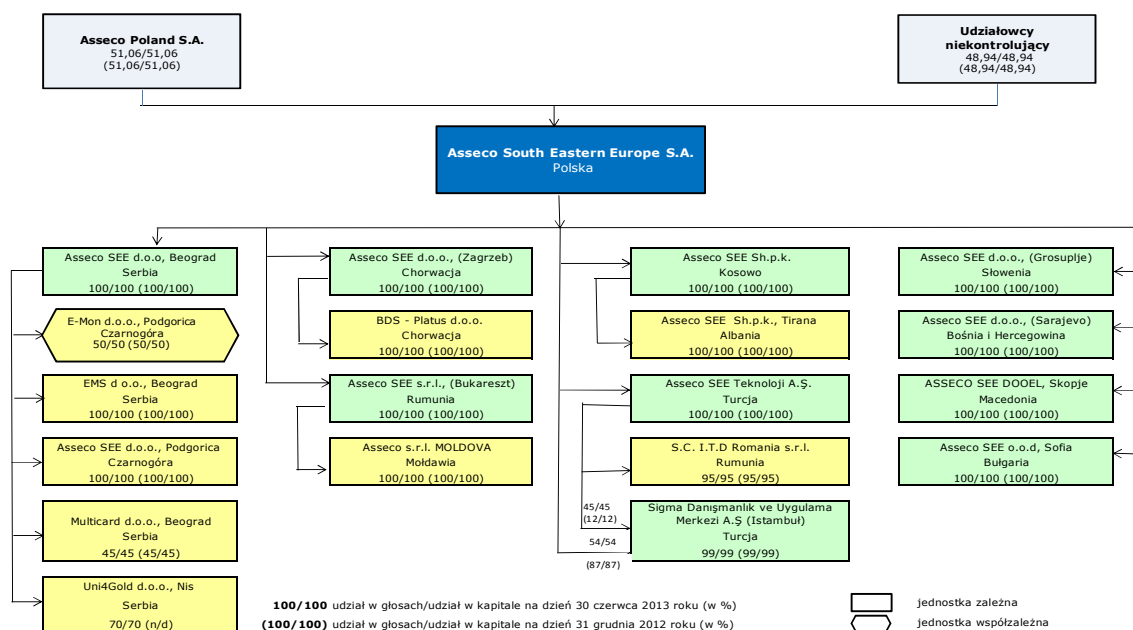
Dokładny opis działalności z wyszczególnieniem oferty produktowej został zamieszczony w raporcie rocznym Grupy za rok 2012, dostępnym na stronie internetowej Emitenta: www.asseco.com/see.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres śródroczny zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku oraz zawiera dane porównywalne dla sprawozdania z całkowitych dochodów, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 roku i dla danych bilansowych na dzień 31 grudnia 2012 roku. Rachunek zysków i strat oraz noty do rachunku zysków i strat obejmują dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 roku – dane te nie były przedmiotem przeglądu przez biegłego rewidenta.

Grupa sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przez Zarząd ASEE S.A. zatwierdzone do publikacji w dniu 7 sierpnia 2013 roku.

II. ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE



Powyżej przedstawiono strukturę Grupy ASEE wraz z udziałem procentowym w kapitale i głosach na zgromadzeniach akcjonariuszy/wspólników na dzień 30 czerwca 2013 roku.

Jednostką dominującą w stosunku do Asseco South Eastern Europe S.A. jest Asseco Poland S.A. (jednostka dominująca wyższego szczebla). Asseco Poland S.A. posiadała na dzień 30 czerwca 2013 roku 51,06% udziałów w kapitale własnym ASEE S.A.

W strukturze Grupy spółka E-Mon Czarnogóra traktowana jest jako spółka współzależna i ujmowana metodą proporcjonalną.

Pozostałe spółki z Grupy są traktowane jako podmioty zależne i konsolidowane metodą pełną.

W związku z zawartymi w umowie spółki Multicard Serbia opcjami zakupu udziałów niekontrolujących, dającymi ASEE Serbia prawo nabycia pozostałych udziałów, spółka Multicard Serbia traktowana jest jako podmiot zależny i ujmowana metodą konsolidacji pełnej.

Na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Grupę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

III. SKUTKI ZMIAN W STRUKTURZE EMITENTA

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku wystąpiły następujące zmiany w strukturze Grupy ASEE:

Sprzedaż akcji Sigma Turcja do ASEE Turcja

W dniu 6 maja 2013 roku ASEE S.A. sprzedała 38,22% z posiadanych akcji spółki Sigma Turcja do ASEE Turcja. W wyniku transakcji łączny udział Grupy w spółce Sigma Turcja pozostał na niezmiennym poziomie 98,68%. Transakcja ta nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Nabycie Uni4Gold Serbia przez ASEE Serbia

W dniu 30 kwietnia 2013 roku ASEE Serbia nabyła 70% udziałów w spółce Uni4Gold Serbia za kwotę 112 tys. EUR. Spółka prowadzi działalność w zakresie tworzenia oprogramowania dla sektora finansowego.

IV. ZASADY RACHUNKOWOŚCI ZASTOSOWANE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawa sporządzenia śródrocznego skrótowego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem instrumentów pochodnych i aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest prezentowane w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości przez Grupę jak również przez Jednostkę Dominującą oraz jednostki podporządkowane.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie stwierdza się okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę oraz spółki Grupy w okresie co najmniej 12 miesięcy po dacie bilansowej.

2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej różnią się od Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez UE. Spółka skorzystała z możliwości, występującej w przypadku stosowania Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez UE, zastosowania MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12, zmienionego MSR 27 oraz MSR 28 dopiero od okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez przepisy lokalne. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie

finansowe zawiera korekty niezawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy, wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

3. Istotne zasady rachunkowości

Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę ASEE znajduje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku, przekazany do publicznej wiadomości w dniu 20 lutego 2013 roku, dostępnym na stronie internetowej Emitenta: www.asseco.com/see. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku. Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego raportu są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2012 roku, z wyjątkiem zastosowania zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2013 roku:

- Faza pierwsza standardu MSSF 9 Instrumenty Finansowe: Klasyfikacja i wycena – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2015 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE. W kolejnych fazach Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zajmuje się rachunkowością zabezpieczeń i utratą wartości. Zastosowanie pierwszej fazy MSSF 9 będzie miało wpływ na klasyfikację i wycenę aktywów finansowych Grupy. Grupa dokonała oceny tego wpływu w powiązaniu z innymi fazami, gdy zostaną one opublikowane, w celu zaprezentowania spójnego obrazu;
- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Spółka zdecydowała stosować MSSF dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku;
- MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych

rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Spółka zdecydowała stosować MSSF dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku;

- MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Spółka zdecydowała stosować MSSF dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku;
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 Przepisy przejściowe – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
- MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe – mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później, Spółka zdecydowała stosować zmiany do MSR dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku;
- MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia – mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Spółka zdecydowała stosować zmiany do MSR dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku;
- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27 Jednostki inwestycyjne (opublikowane dnia 31 października 2012 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzone przez UE;

- KIMSF 21 Oplaty – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE;
- Zmiany do MSR 36 Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (opublikowano dnia 29 maja 2013 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzone przez UE;
- Zmiany do MSR 39 Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń (opublikowane dnia 27 czerwca 2013 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.

4. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej oraz walutą sprawozdawczą niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN).

Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania spółek z Grupy sporządzane są w walutach podstawowych środowisk gospodarczych, w których działają (w walutach funkcjonalnych). Walutami funkcjonalnymi jednostek bezpośrednio zależnych od ASEE S.A. są lej rumuński, kuna chorwacka, dinar serbski, denar macedoński, euro, lira turecka, lewa bułgarska, wymiennalna marka (Bośnia i Hercegowina) oraz polski złoty.

5. Zmiana szacunków

W okresie 6 miesięcy zakończonym w dniu 30 czerwca 2013 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków.

6. Profesjonalny osąd

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy kierownictwa Grupy na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Główne obszary, w których w procesie zastosowania zasad (polityki) rachunkowości miał duże znaczenie profesjonalny osąd kierownictwa, nie uległy zmianie w stosunku do tego co zostało opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2012.

7. Sezonowość działalności

Działalność Grupy podlega sezonowości, jeżeli chodzi o rozkład przychodów w poszczególnych kwartałach roku. Ponieważ duża część przychodów generowana jest przez kontrakty na usługi IT z dużymi przedsiębiorstwami i instytucjami państwowymi, przychody w czwartym kwartale roku są zwykle wyższe niż w pozostałych kwartałach. Jest to spowodowane faktem zamykania budżetów rocznych na realizację projektów informatycznych w wyżej wymienionych podmiotach i realizacją zakupów inwestycyjnych sprzętu i licencji.

8. Zmiany stosowanych zasad prezentacji

W okresie sprawozdawczym wprowadzona została zmiana w układzie pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat. Zmiana polega na wprowadzeniu dwóch dodatkowych linii tj. *wartości odsprzedanych towarów i usług obcych* oraz *kosztów wytworzenia*. Dotychczas obie pozycje pokazywane były łącznie w jednej linii jako koszt własny sprzedaży. Zaprzestano prezentacji zysku *brutto na sprzedaży* liczonego jako przychody minus koszt własny sprzedaży. Wprowadzona została dodatkowo nowa suma częściowa reprezentującą *nadwyżkę przychodów nad kosztami obcymi*, która została obliczona jako przychody minus wartość odsprzedanych towarów i usług obcych. *Nadwyżka przychodów nad kosztami obcymi* nie jest pozycją zdefiniowaną przez MSSF. Wielkość ta jest miarą wykorzystywaną w Grupie do planowania i pomiaru wyników działalności. Zmiany zostały wprowadzone w celu ujednolicenia prezentacji danych z podejściem zarządczym, zwiększenia ich przydatności dla zrozumienia osiągniętego poziomu wyników finansowych oraz ułatwienia projekcji wyników finansowych.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne niż opisane powyżej zmiany stosowanych zasad prezentacji danych.

9. Zmiana danych porównywalnych

W związku z procesem wyceny do wartości godziwej aktywów i zobowiązań Sigma Turcja, zmienione zostały retrospektywnie dane bilansowe Grupy na dzień 31 grudnia 2012 roku. Grupa ASEE nabyła 98,68% akcji spółki Sigma Turcja w dniu 14 września 2012 roku. Proces wyceny aktywów i zobowiązań nabytej spółki do wartości godziwych w ramach rozliczenia połączenia nie został w 2012 roku zakończony. W związku z tym, wartość firmy rozpoznana na nabyciu Sigma Turcja jaka została ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień

AKTYWA	Sprawozdanie za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku (badane)	Zmiana w wyniku procesu alokacji ceny nabycia 31 grudnia 2012 roku	Przekształcony bilans 31 grudnia 2012 roku (przekształcone)
Aktywa trwałe	540 203	920	541 123
Rzeczowe aktywa trwałe	20 410	-	20 410
Nieruchomości inwestycyjne	774	-	774
Wartości niematerialne	26 786	-	26 786
Wartość firmy z konsolidacji	487 111	920	488 031
Inwestycje w jednostkach zależnych	11	-	11
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	104	-	104
Długoterminowe pożyczki	188	-	188
Należności długoterminowe	336	-	336
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 901	-	3 901
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	582	-	582
Aktywa obrotowe	218 717	-	218 717
Zapasy	16 331	-	16 331
Rozliczenia międzyokresowe	6 675	-	6 675
Należności z tytułu dostaw i usług	74 428	-	74 428
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1 367	-	1 367
Pozostałe należności budżetowe	1 394	-	1 394
Należności z tytułu wyceny kontraktów IT	12 480	-	12 480
Inne należności	10 602	-	10 602
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	25	-	25
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	21 071	-	21 071
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	23	-	23
Krótkoterminowe pożyczki	168	-	168
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	74 153	-	74 153
SUMA AKTYWÓW	758 920	920	759 840

PASYWA	Sprawozdanie za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku (badane)	Zmiana w wyniku procesu alokacji ceny nabycia 31 grudnia 2012 roku	Przekształcony bilans na 31 grudnia 2012 roku (przekształcone)
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)	664 672	-	664 672
Kapitał podstawowy	518 942	-	518 942
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	38 825	-	38 825
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(63 856)	-	(63 856)
Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego	170 761	-	170 761
Udziały niekontrolujące	181	-	181
Kapitał własny ogółem	664 853	-	664 853
Zobowiązania długoterminowe	5 838	-	5 838
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	24	-	24
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 527	-	2 527
Długoterminowe rezerwy	1 446	-	1 446
Długoterminowe zobowiązania finansowe	741	-	741
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 094	-	1 094
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	6	-	6
Zobowiązania krótkoterminowe	88 229	920	89 149
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	489	-	489
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 839	-	31 839
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1 199	-	1 199
Pozostałe zobowiązania budżetowe	11 153	-	11 153
Zobowiązania finansowe	1 974	-	1 974
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT	2 966	-	2 966
Pozostałe zobowiązania	12 593	920	13 513
Krótkoterminowe rezerwy	3 834	-	3 834
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 502	-	8 502
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	13 680	-	13 680
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	94 067	920	94 987
SUMA PASYWÓW	758 920	920	759 840

10. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości, z wyjątkiem zastosowania zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2013 roku.

V. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

- Rozwiązania w sektorze bankowym,
- Rozwiązania w obszarze płatności,
- Integracja systemów.

Segmenty sprawozdawcze odpowiadają segmentom operacyjnym.

Segment Rozwiązania w sektorze bankowym obejmuje zintegrowane systemy bankowe (przede wszystkim centralne systemy bankowe - *core banking systems*), systemy umożliwiające bezpieczne uwierzytelnianie klientów banków lub użytkowników systemów IT, systemy bankowości mobilnej oraz rozwiązania dla firm leasingowych.

W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej nie wprowadzono zmian co do sposobu (metody) jej ustalenia.

11. Korekta błędu

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

Segment Rozwiązania w obszarze płatności obejmuje systemy do rozliczania internetowych płatności przy użyciu kart kredytowych oraz szybkich, bezpośrednich przelewów internetowych. Segment obejmuje również sprzedaż i serwis bankomatów i terminali płatniczych oraz powiązane usługi dodatkowe.

Segment Integracja systemów obejmuje usługi tworzenia systemów informatycznych według potrzeb konkretnych klientów, a w szczególności integracji oprogramowania obcego, elementów infrastruktury oraz sprzedaży i instalacji rozwiązań sprzętowych.

Dokładny opis działalności z wyszczególnieniem oferty produktowej został zamieszczony w sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2012.

Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku i na dzień 30 czerwca 2013 roku w tys. PLN (niebadane)	Rozwiązania w bankowości (I)	Rozwiązania w obszarze płatności (II)	Razem Bankowość (I-II)	Integracja systemów (III)	Nieprzypisane	Eliminacje/ Uzgodnienia	Razem
Przychody ze sprzedaży:	65 313	53 379	118 692	108 078	5 465	(18 314)	213 921
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	57 646	50 644	108 290	105 631	-	-	213 921
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	7 667	2 735	10 402	2 447	5 465	(18 314)	-
Nadwyżka przychodów nad kosztami obcymi	53 303	37 776	91 079	33 944	-	-	125 023
Koszty wytworzenia (-)	(33 085)	(19 637)	(52 722)	(18 399)	-	-	(71 121)
Koszty sprzedaży (-)	(6 146)	(4 021)	(10 167)	(8 256)	-	-	(18 423)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(7 342)	(5 303)	(12 645)	(4 815)	-	-	(17 460)
Zysk netto ze sprzedaży	6 730	8 815	15 545	2 474	-	-	18 019
Aktywa segmentu, w tym:	255 237	153 036	408 273	292 703	119 672	-	820 648
wartość firmy z konsolidacji	205 785	109 009	314 794	199 176	-	-	513 970
rzeczowe aktywa trwałe	5 556	13 116	18 672	6 867	427	-	25 966
wartości niematerialne	19 869	4 213	24 082	8 044	247	-	32 373
należności handlowe	11 068	15 503	26 571	61 661	-	-	88 232
należności z wyceny kontraktów IT	12 711	-	12 711	4 792	-	-	17 503
zapasy	248	11 195	11 443	12 163	-	-	23 606
pozostałe	-	-	-	-	118 998	-	118 998
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne segmentu	(6 184)	(6 671)	(12 855)	(2 789)	(149)	-	(15 793)
w tym na: badania i rozwój	(5 182)	(668)	(5 850)	(958)	-	-	(6 808)

Nieprzypisane aktywa segmentu na dzień 30 czerwca 2013 roku zawierają następujące pozycje aktywów: środki pieniężne (65 002 tys. PLN), należności budżetowe (2 923 tys. PLN) i inne należności (13 696 tys. PLN), aktywa z tytułu podatku odroczonego (2 821 tys. PLN) oraz inne aktywa (34 556 tys. PLN). W analizie segmentów nie ujęto usług zarządzania świadczonych na rzecz spółek zależnych przez Jednostkę Dominującą (eliminowanych w procesie konsolidacji) jak również w całości pozostałych operacyjnych i finansowych kosztów i przychodów oraz podatku dochodowego.

Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku w tys. EUR (niebadane)	Rozwiązania w bankowości (I)	Rozwiązania w obszarze płatności (II)	Razem Bankowość (I-II)	Integracja systemów (III)	Nieprzypisane	Eliminacje/ Uzgodnienia	Razem
Przychody ze sprzedaży:	15 499	12 667	28 166	25 648	1 297	(4 346)	50 765
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	13 680	12 018	25 698	25 067	-	-	50 765
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	1 819	649	2 468	581	1 297	(4 346)	-
Nadwyżka przychodów nad kosztami obcymi	12 649	8 965	21 614	8 055	-	-	29 669
Koszty wytworzenia (-)	(7 852)	(4 660)	(12 512)	(4 366)	-	-	(16 878)
Koszty sprzedaży (-)	(1 458)	(955)	(2 413)	(1 959)	-	-	(4 372)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(1 742)	(1 258)	(3 000)	(1 143)	-	-	(4 143)
Zysk netto ze sprzedaży	1 597	2 092	3 689	587	-	-	4 276

Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 roku w tys. PLN (niebadane)	Rozwiązania w bankowości (I)	Rozwiązania w obszarze płatności (II)	Razem Bankowość (I-II)	Integracja systemów (III)	Nieprzypisane	Eliminacje/ Uzgodnienia	Razem
Przychody ze sprzedaży:	69 045	51 532	120 577	114 324	2 927	(16 054)	221 774
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	60 384	50 650	111 034	110 740	-	-	221 774
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	8 661	882	9 543	3 584	2 927	(16 054)	-
Nadwyżka przychodów nad kosztami obcymi	54 530	34 143	88 673	36 744	-	-	125 417
Koszty wytworzenia (-)	(31 382)	(17 639)	(49 021)	(16 773)	-	-	(65 794)
Koszty sprzedaży (-)	(5 501)	(3 764)	(9 265)	(9 511)	-	-	(18 776)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(6 977)	(4 621)	(11 598)	(4 771)	-	-	(16 369)
Zysk netto ze sprzedaży	10 670	8 119	18 789	5 689	-	-	24 478
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne segmentu	(3 231)	(3 315)	(6 546)	(2 980)	(205)	-	(9 731)
w tym na: badania i rozwój	(1 845)	(263)	(2 108)	(965)	-	-	(3 073)

Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 roku w tys. EUR (niebadane)	Rozwiązania w bankowości (I)	Rozwiązania w obszarze płatności (II)	Razem Bankowość (I-II)	Integracja systemów (III)	Nieprzypisane	Eliminacje/ Uzgodnienia	Razem
Przychody ze sprzedaży:	16 344	12 198	28 542	27 061	693	(3 800)	52 496
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	14 294	11 989	26 283	26 213	-	-	52 496
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	2 050	209	2 259	848	693	(3 800)	-
Nadwyżka przychodów nad kosztami obcymi	12 908	8 082	20 990	8 697	-	-	29 687
Koszty wytworzenia (-)	(7 428)	(4 175)	(11 603)	(3 971)	-	-	(15 574)
Koszty sprzedaży (-)	(1 302)	(891)	(2 193)	(2 251)	-	-	(4 444)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(1 652)	(1 094)	(2 746)	(1 129)	-	-	(3 875)
Zysk netto ze sprzedaży	2 526	1 922	4 448	1 346	-	-	5 794

Na dzień 31 grudnia 2012 roku w tys. PLN (przekształcone)	Rozwiązania w bankowości (I)	Rozwiązania w obszarze płatności (II)	Razem Bankowość (I-II)	Integracja systemów (III)	Nieprzypisane	Eliminacje/ Uzgodnienia	Razem
Aktywa segmentu, w tym:	240 841	138 133	378 974	258 871	121 995	-	759 840
wartość firmy z konsolidacji	194 684	104 156	298 840	189 191	-	-	488 031
rzeczowe aktywa trwałe	4 924	9 924	14 848	5 223	339	-	20 410
wartości niematerialne	17 569	3 644	21 213	5 291	282	-	26 786
należności z tytułu dostaw i usług	14 377	11 865	26 242	48 186	-	-	74 428
należności z wyceny kontraktów IT	8 762	-	8 762	3 718	-	-	12 480
zapasy	525	8 544	9 069	7 262	-	-	16 331
pozostałe	-	-	-	-	121 374	-	121 374

Nieprzypisane aktywa segmentu na dzień 31 grudnia 2012 roku zawierają następujące pozycje aktywów: środki pieniężne (74 153 tys. PLN), należności budżetowe (2 761 tys. PLN) i inne należności (10 602 tys. PLN), aktywa z tytułu podatku odroczonego (3 901 tys. PLN) oraz inne aktywa (29 957 tys. PLN).

VI. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Struktura przychodów ze sprzedaży

Przychody operacyjne w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

Przychody ze sprzedaży według rodzaju	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Oprogramowanie i usługi własne	54 026	105 680	53 695	106 494
Oprogramowanie i usługi obce	20 106	36 089	25 033	41 002
Sprzęt i infrastruktura	38 822	72 152	37 768	74 278
	112 954	213 921	116 496	221 774

Przychody ze sprzedaży według sektorów	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Bankowość i finanse	76 743	140 786	78 246	146 894
Administracja Centralna i Samorządowa	13 717	21 749	10 485	18 765
Przedsiębiorstwa użyteczności publicznej	5 517	7 836	8 687	13 216
Telekomunikacja i media	7 599	17 315	9 032	14 592
Pozostałe przedsiębiorstwa	9 378	26 235	10 046	28 307
	112 954	213 921	116 496	221 774

2. Nadwyżka przychodów nad kosztami obcymi

W okresie sprawozdawczym w skonsolidowanym rachunku zysków i strat wprowadzona została nowa wartość reprezentująca nadwyżkę przychodów nad kosztami obcymi, która została obliczona jako przychody minus wartość odsprzedanych towarów i usług obcych. Wielkość pokazuje nadwyżkę pozostającą na pokrycie kosztów własnych Grupy, tj. kosztów wytworzenia, sprzedaży i ogólnego zarządu. Wielkość ta jest jedną z podstawowych miar wykorzystywanych w Grupie do planowania i pomiaru wyników działalności. Charakteryzuje się

większą porównywalnością i stabilnością niż przychody, szczególnie w segmencie integracyjnym, w którym wahania przychodów mają mniejsze przełożenie na wynik operacyjny ze względu na niską realizowaną marżę.

Nadwyżka przychodów nad kosztami obcymi nie jest miarą standardową i nie została zdefiniowana przez MSF. Rozumienie i sposób wyliczenia tego wskaźnika może się różnić w zależności od używającego go podmiotu.

3. Struktura kosztów działalności

	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Zużycie materiałów i energii (-)	(1 700)	(3 135)	(1 118)	(2 394)
Usługi obce (-)	(12 357)	(23 776)	(13 827)	(24 266)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników (-)	(35 725)	(70 096)	(32 992)	(65 915)
Amortyzacja (-)	(3 487)	(6 762)	(2 619)	(5 078)
Podatki i opłaty (-)	(492)	(780)	(385)	(779)
Podróże służbowe (-)	(1 542)	(2 564)	(1 525)	(2 605)
Pozostałe (-)	(90)	109	(292)	98
	(55 393)	(107 004)	(52 758)	(100 939)
Koszty wytworzenia (-)	(36 690)	(71 121)	(33 486)	(65 794)
Koszty sprzedaży (-)	(9 523)	(18 423)	(10 421)	(18 776)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(9 180)	(17 460)	(8 851)	(16 369)
	(55 393)	(107 004)	(52 758)	(100 939)
Wartość odsprzedanych towarów i usług obcych (-)	(49 381)	(88 898)	(51 582)	(96 357)

Koszty operacyjne „pozostałe” zostały pomniejszone o kwotę rozwiązanych rezerw na naprawy gwarancyjne oraz odwrócone odpisy na należności i zapasy utworzone w poprzednich okresach w ciężar tych kosztów.

Kwota rozwiązanych rezerw i odwróconych odpisów przewyższyła rezerwy i odpisy utworzone w okresie sprawozdawczym, w związku z czym prezentowana wartość w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku oraz analogicznym okresie 2012 roku jest dodatnia.

4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	327	417	9	47
Otrzymane odszkodowania	46	61	56	56
Otrzymane upusty i rabaty	-	-	112	112
Przychody z tytułu najmu powierzchni	45	88	45	85
Rozwiązanie pozostałych rezerw	95	95	91	91
Pozostałe	513	601	83	219
	1 026	1 262	396	610

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku w pozostałych przychodach operacyjnych w linii „Pozostałe” ujęta została sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa dokonana przez ASEE Chorwacja. W ramach zorganizowanej części przedsiębiorstwa oferowane były rozwiązania dla sektora telekomunikacyjnego,

klasyfikowane do segmentu operacyjnego Integracja systemów. Całkowity wynik z powyższej transakcji wyniósł 501 tys. PLN z czego 488 tys. PLN zostało ujęte w Pozostałych przychodach operacyjnych w linii „Pozostałe”, a 13 tys. PLN w zyskach na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Pozostałe koszty operacyjne	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych (-)	(114)	(125)	(15)	(26)
Darowizny przekazane podmiotom niepowiązanym (-)	(54)	(62)	(65)	(172)
Koszty napraw powypadkowych (-)	-	(15)	(33)	(58)
Kary i odszkodowania (-)	(1)	(48)	(10)	(16)
Pozostałe (-)	-	(137)	(311)	(350)
	(169)	(387)	(434)	(622)

5. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Przychody odsetkowe z pożyczek udzielonych, depozytów bankowych i lokat	660	1 365	907	1 555
Dodatnie różnice kursowe	646	1 073	262	1 286
Zysk z tytułu przeszacowania płatności warunkowej w ramach transakcji objęcia kontroli	-	-	-	420
Zyski ze zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych	-	-	499	377
Zyski ze sprzedaży aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	128
Pozostałe przychody finansowe	25	25	1	1
	1 331	2 463	1 669	3 767

Koszty finansowe	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Koszty odsetkowe (-)	(29)	(43)	(21)	(47)
Opłaty i prowizje bankowe (-)	(39)	(71)	(13)	(55)
Ujemne różnice kursowe (-)	(287)	(790)	(323)	(1 076)
Strata z tytułu przeszacowania płatności warunkowej w ramach transakcji objęcia kontroli (-)	-	-	(729)	(456)
Strata ze zmiany wartości godziwej oraz realizacji instrumentów pochodnych (-)	(60)	(83)	(34)	(78)
Pozostałe koszty finansowe (-)	(39)	(55)	(51)	(51)
	(454)	(1 042)	(1 171)	(1 763)

6. Podatek dochodowy

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

	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	(2 351)	(4 535)	(1 378)	(2 514)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(36)	(97)	(47)	(17)
Odroczony podatek dochodowy związany z odwróceniem się różnic przejściowych	(178)	(538)	(215)	(309)
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	(2 565)	(5 170)	(1 640)	(2 840)
<i>Podatek dochodowy przypisany działalności kontynuowanej</i>	<i>(2 565)</i>	<i>(5 170)</i>	<i>(1 640)</i>	<i>(2 840)</i>

Wzrost obciążenia bieżącym podatkiem dochodowym w pierwszym półroczu 2013 roku w porównaniu do pierwszego półrocza 2012 roku wynika z ujęcia w pierwszym półroczu 2013 roku podatku u źródła od dywidend od spółek zależnych oraz wykorzystaniu aktywa na straty podatkowe utworzonego w latach ubiegłych w związku z rozliczeniem tych strat w ASEE S.A.

Strata podatkowa w ASEE S.A. nie objęta aktywem z tytułu podatku odroczonego wynosiła na dzień 30 czerwca 2013 roku 72 135 tys. PLN. Zmiana straty nieobjętej aktywem w okresie 6 miesięcy

zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku wyniosła 1 052 tys. PLN. Spółka nie rozpoznała całości aktywa z tytułu odroczonego podatku na nierozliczoną stratę podatkową. Aktywo z tytułu odroczonego podatku na nierozliczoną stratę podatkową zostało ujęte w kwocie 1 450 tys. PLN, tj. w zakresie, w którym prawdopodobne jest, że będzie dostępny przyszły zysk do opodatkowania, od którego można odpisać nierozliczone straty. Wykorzystanie straty podatkowej możliwe jest do końca 2015 roku.

7. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku przypadającego Akcjonariuszom Jednostki Dominującej za okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego. W okresie sprawozdawczym jak i w okresie porównywalnym nie występowały elementy rozładniające podstawowy zysk przypadający na akcję.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

	3 miesiące do 30 czerwca 2013	6 miesięcy do 30 czerwca 2013	3 miesiące do 30 czerwca 2012	6 miesięcy do 30 czerwca 2012
Skonsolidowany zysk za okres sprawozdawczy przypadający na Akcjonariuszy ASEE S.A.	7 374	15 182	10 996	23 704
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	51 894 251	51 894 251	51 894 251	51 894 251
Skonsolidowany zysk za okres sprawozdawczy (w złotych) przypisany Akcjonariuszom ASEE S.A. przypadający na jedną akcję:				
Podstawowy ze skonsolidowanego zysku z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy	0,14	0,29	0,21	0,46
Rozwodniony ze skonsolidowanego zysku z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy	0,14	0,29	0,21	0,46

8. Informacje dotyczące wypłaconej/ zadeklarowanej dywidendy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki ASEE S.A. z siedzibą w Rzeszowie, na podstawie podjętej w dniu 15 kwietnia 2013 roku uchwały, postanowiło podzielić zysk za rok obrotowy 2012 w wysokości 46 712 649,63 PLN oraz niepodzielony zysk z roku 2011 w wysokości 2 161 123,44 PLN w sposób następujący:

a) kwota 3 737 011,97 PLN z zysku za rok obrotowy 2012 zostanie przeznaczona zgodnie z art. 396 § 1 Kodeksu spółek handlowych na kapitał zapasowy,

b) kwota 42 034 343,31 PLN zostanie przeznaczona do podziału między wszystkich akcjonariuszy Spółki, tj. zostanie przeznaczona na wypłatę dywidendy w kwocie 0,81 PLN na jedną akcję Spółki.

Pozostała część zysku wypracowanego w 2012 roku w wysokości 3 102 417,79 PLN zostanie zatrzymana jako zysk z lat ubiegłych.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki określiło datę ustalenia prawa do dywidendy na dzień 12 lipca 2013 roku. Liczba akcji objętych dywidendą wynosi 51 894 251. W dniu 31 lipca 2013 roku dywidenda została wypłacona.

9. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

	Środki trwałe	Wartości niematerialne
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2013 roku	20 410	26 786
Zakupy	8 197	788
Objęcie kontroli nad spółką zależną	666	-
Kapitalizacja kosztów projektów rozwojowych	-	6 808
Pozostałe zwiększenia	188	-
Odpis amortyzacyjny (-)	(4 069)	(2 677)
Sprzedaż i likwidacja (-)	(325)	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych (+/-)	899	668
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2013 roku	25 966	32 373

Wartość skapitalizowanych kosztów prac rozwojowych w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku wyniosła 6 808 tys. PLN, natomiast w okresie porównywalnym 2012 roku 3 073 tys. PLN. Kapitalizacja kosztów projektów rozwojowych jest związana z kontynuacją projektów prowadzonych na dzień 31 grudnia 2012 roku. Dokładny opis tych projektów został zamieszczony w sprawozdaniu rocznym Grupy za 2012 rok.

Zakupy środków trwałych w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku dotyczyły głównie zakupów terminali płatniczych i bankomatów w Serbii i Chorwacji przeznaczonych

na wynajem ('outsourcing') oraz inwestycje w infrastrukturę centrum przetwarzania danych opartych na chmurze obliczeniowej ('cloud computing').

Na dzień 30 czerwca 2013 roku zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych wynosiły 122 tys. PLN natomiast na dzień 31 grudnia 2012 roku 37 tys. PLN.

10. Wartość firmy z konsolidacji

W okresie sprawozdawczym i porównywalnym wystąpiły następujące zmiany wartości firmy z konsolidacji:

	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (przekształcone)
Wartość firmy z konsolidacji na początek okresu	488 031	523 149
Rozwiązania w sektorze bankowym	194 684	209 686
Rozwiązania w obszarze płatności	104 156	118 141
Integracja systemów	189 191	195 322
Zmiany wartości firmy z konsolidacji w wyniku nabycia udziałów (+/-)	390	20 271
Rozwiązania w sektorze bankowym	-	8 717
Rozwiązania w obszarze płatności	-	-
Integracja systemów	390	11 554
Różnice kursowe z przeliczenia wartości firmy powstałej na zagranicznych jednostkach zależnych (+/-)	25 549	(55 389)
Rozwiązania w sektorze bankowym	11 101	(23 719)
Rozwiązania w obszarze płatności	4 853	(13 985)
Integracja systemów	9 595	(17 685)
Razem wartość bilansowa na koniec okresu	513 970	488 031
Rozwiązania w sektorze bankowym	205 785	194 684
Rozwiązania w obszarze płatności	109 009	104 156
Integracja systemów	199 176	189 191

Wartość firmy – test na utratę wartości

Zarząd Jednostki Dominującej na dzień 31 grudnia 2012 roku przeprowadził test na utratę wartości firmy, powstałej w wyniku nabycia jednostek zależnych. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których przypisana jest wartość firmy. Oszacowanie wartości użytkowej polegało na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i ustalenia stopy dyskontowej, która została następnie wykorzystywana do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów.

Na dzień 30 czerwca 2013 roku Spółka zweryfikowała założenia testu na utratę wartości wartości firmy, jaki został przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2012 roku. W szczególności sprawdzono czy założenia dotyczące wyników finansowych wypracowywanych przez poszczególne ośrodki generujące przepływy pieniężne w 2012 roku nie różnią się istotnie od faktycznie osiągniętych wyników za pierwsze półrocze 2013 roku oraz czy w wyniku oddziaływania czynników wewnętrznych i zewnętrznych, nie uległy obniżeniu prognozy dotyczące następnych lat obrotowych. Ponieważ w żadnym z analizowanych przypadków nie stwierdzono przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości, na dzień 30 czerwca 2013 roku Jednostka Dominująca nie przeprowadziła testu z tytułu trwałej utraty wartości. Test ten, nawet w przypadku braku przesłanek, zgodnie z polityką Grupy będzie przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Zmiana rozliczenia nabycia Sigma Turcja

SIGMA	31 grudnia 2012	31 grudnia 2012	Zmiana
	(badana)	(przekształcone)	
Aktywa trwałe	9 976	9 976	-
Rzeczowe aktywa trwałe	338	338	-
Wartości niematerialne	9 570	9 570	-
Inne	68	68	-
Aktywa obrotowe	4 425	4 425	-
Należności	4 057	4 057	-
Inne	354	354	-
Środki pieniężne	14	14	-
SUMA AKTYWÓW	14 401	14 401	-
Kapitał własny	11 308	10 388	(920)
Zobowiązania i rezerwy	3 093	4 013	920
Zobowiązania	1 074	1 994	920
Rezerwy	441	441	-
Przychody przyszłych okresów	554	554	-
Pozostałe	1 024	1 024	-
SUMA PASYWÓW	14 401	14 401	-
Cena nabycia	28 779	28 779	-
Zobowiązanie do wypłaty dywidendy	1 731	1 731	-
Udziały niekontrolujące	149	149	-
Wartość aktywów netto	11 308	10 388	(920)
Wartość firmy na dzień nabycia	19 351	20 271	920

Grupa ASEE nabyła 98,68% akcji spółki Sigma Turcja w dniu 14 września 2012 roku. Proces wyceny aktywów i zobowiązań nabytej spółki do wartości godziwych w ramach rozliczenia

połączenia nie został w 2012 roku zakończony. W związku z tym, wartość firmy rozpoznana na nabyciu Sigma Turcja jaka została ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2012 roku została oszacowana na podstawie wartości tymczasowych możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. W 2013 roku dokonano zmian w oszacowaniu wartości firmy w związku z ujęciem dodatkowego zobowiązania dotyczącego kontraktu zrealizowanego przez Sigma Turcja przed objęciem kontroli przez ASEE S.A. Proces wyceny zostanie zakończony w III kwartale 2013 roku.

Nabycie Uni4Gold Serbia przez ASEE Serbia

W dniu 30 kwietnia 2013 roku ASEE Serbia nabyła 70% udziałów w spółce Uni4Gold Serbia za kwotę 112 tys. EUR. Spółka prowadzi działalność w zakresie tworzenia oprogramowania dla sektora finansowego.

Na dzień 30 czerwca 2013 roku proces alokowania ceny nabycia nie został zakończony. W związku z tym wartość firmy rozpoznana na nabyciu może ulec zmianie w okresie 12 miesięcy od dnia objęcia kontroli nad spółką. Wartość tymczasowa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań spółki na dzień nabycia przedstawia się następująco:

Uni4Gold	Wartości tymczasowe na dzień nabycia
Aktywa trwałe	666
Rzeczowe aktywa trwałe	666
Aktywa obrotowe	447
Należności	296
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	151
SUMA AKTYWÓW	1 113
Kapitał własny	113
Zobowiązania i rezerwy	1 000
SUMA PASYWÓW	1 113
Cena nabycia	469
Udziały niekontrolujące	34
Wartość aktywów netto	113
Wartość firmy na dzień nabycia	390

11. Zapasy

Zapasy	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (przekształcone)
Towary	22 553	15 274
Zapasy serwisowe	7 794	7 710
Odpis aktualizujący wartość zapasów (-)	(6 741)	(6 653)
RAZEM	23 606	16 331

Wzrost wartości towarów związany jest z realizowanymi projektami w segmentach Integracja systemów oraz Rozwiązania w obszarze płatności w Rumunii, Macedonii i Serbii.

12. Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (przekształcone)
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	91 064	77 470
Od jednostek powiązanych	258	9
Od jednostek pozostałych	90 806	77 461
Odpis aktualizujący należności nieściągalne (-)	(2 832)	(3 042)
	88 232	74 428

Wzrost wartości należności z tytułu dostaw i usług na dzień 30 czerwca 2013 roku w porównaniu do dnia 31 grudnia 2012 roku dotyczy głównie projektów realizowanych przez ASEE Rumunia dla sektora instytucji publicznych, przez ASEE Serbia w sektorze instytucji finansowych oraz przez ASEE Macedonia w sektorze przedsiębiorstw.

Wiekowanie należności z tytułu dostaw i usług	30 czerwca 2013		31 grudnia 2012	
	(niebadane)		(przekształcone)	
	kwota	struktura	kwota	struktura
Należności niewymagalne	67 778	76,8%	61 428	82,5%
Należności przeterminowane do 3 miesięcy	18 231	20,7%	11 695	15,7%
Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy	2 223	2,5%	1 305	1,8%
	88 232	100,0%	74 428	100,0%

Inne należności	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (przekształcone)
Należności z tytułu dostaw niezafakturowanych	8 236	4 997
Zaliczki przekazane pozostałym dostawcom	2 877	2 813
Należności od pracowników	317	78
Należności z tytułu dotacji	69	181
Należności z tytułu kaucji	363	94
Pozostałe należności	2 002	2 597
Odpis aktualizujący pozostałe należności (-)	(168)	(158)
	13 696	10 602

Należności z tytułu dostaw niezafakturowanych dotyczą sprzedaży licencji i usług IT, w stosunku do których nie wystawiono jeszcze faktur. Wzrost wartości dostaw niezafakturowanych na 30 czerwca 2013 roku w porównaniu do 31 grudnia 2012 roku

wynika głównie z trwających projektów w ASEE Turcja i ASEE Kosowo realizowanych na rzecz wielu różnych odbiorców. Prace wykonane w ramach tych projektów nie zostały jeszcze zafakturowane.

Zaliczki przekazane pozostałym dostawcom dotyczą zaliczek wypłaconych podwykonawcom na poczet realizowanych kontraktów.

Pozostałe należności na dzień 30 czerwca 2013 roku, obejmują między innymi środki pieniężne zastrzeżone w kwocie 1 597 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2012 roku: 1 864 tys. PLN).

13. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności oraz aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej

	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (przekształcone)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	9 448	23
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	9 448	-
Inne	-	23
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	14 778	21 071
Obligacje skarbowe	-	3 207
Lokaty o terminie wymagalności pomiędzy 3 - 12 miesięcy	14 778	17 864

W aktywach finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy na dzień 30 czerwca 2013 roku ujęte zostały jednostki uczestnictwa w pieniężnym funduszu inwestycyjnym o wartości 9 448 tys. PLN będące w posiadaniu ASEE S.A. Na dzień 31 grudnia 2012 roku w tej pozycji aktywów finansowych ujęte zostały instrumenty pochodne forward w kwocie 23 tys. PLN.

W pozycji krótkoterminowych aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności na dzień 30 czerwca 2013 roku ujęte zostały lokaty od 3 do 12 miesięcy (w kwocie 14 778 tys. PLN) będące w posiadaniu ASEE S.A.

W pozycji krótkoterminowych aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności na dzień 31 grudnia 2012 roku ujęte zostały obligacje skarbowe (w kwocie 3 207 tys. PLN) będące w posiadaniu ASEE Macedonia oraz lokaty od 3 do 12 miesięcy (w kwocie 17 864 tys. PLN) będące w posiadaniu ASEE Macedonia oraz ASEE S.A.

Łączna wartość aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz aktywów utrzymywanych do terminu wymagalności pozostawała na dzień 30 czerwca 2013 roku na poziomie porównywalnym do wartości na dzień 31 grudnia 2012 roku. Zwiększenie jednej kategorii aktywów finansowych przy jednoczesnym zmniejszeniu drugiej kategorii wynika ze sprzedaży aktywów utrzymywanych do terminu wymagalności przez ASEE Macedonia i wypłaty z uzyskanych

środków dywidendy do ASEE S.A. oraz ulokowaniu środków przez ASEE S.A. w aktywach wycenianych w wartości godziwej przez wynik.

Wartość księgowa posiadanych przez Grupę aktywów finansowych na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz na 31 grudnia 2012 roku nie różni się od ich wartości godziwej. Prezentowanym w bilansie aktywom finansowym wycenianym w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz aktywom utrzymywanym do terminu wymagalności przypisano poziom 1 hierarchii wartości godziwej.

14. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe

	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (przekształcone)
Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących i w kasie	32 497	40 590
Lokaty krótkoterminowe	32 490	33 489
Ekwiwalenty środków pieniężnych	15	60
Środki pieniężne w drodze	-	14
	65 002	74 153
Odsetki naliczone od środków pieniężnych na datę bilansową	(40)	(20)
Środki pieniężne ujęte w rachunku przepływów pieniężnych	64 962	74 133

15. Czynne rozliczenia międzyokresowe

	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (przekształcone)
Długoterminowe		
Przedpłacone usługi serwisowe i opłaty licencyjne	803	506
Pozostałe	206	76
	1 009	582

Wzrost wartości długoterminowych przedpłaconych usług serwisowych i opłat licencyjnych związany jest z działalnością prowadzoną w ASEE S.A. w zakresie systemów głosowych oraz przez ASEE Turcja w związku ze świadczeniem usług serwisowych na rzecz klienta z sektora bankowego.

	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (przekształcone)
Krótkoterminowe		
Przedpłacone usługi serwisowe i opłaty licencyjne	6 077	5 194
Przedpłacone ubezpieczenia	508	584
Przedpłacone czynsze	429	199
Przedpłacone usługi doradcze	136	243
Przedpłacone inne usługi	222	74
Pozostałe	499	381
	7 871	6 675

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku składały się głównie z kosztów usług serwisowych, które będą ponoszone sukcesywnie w okresach następnych (odpowiednio 6 077 tys. PLN, 5 194 tys. PLN).

16. Długoterminowe i krótkoterminowe zobowiązania finansowe

	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (przekształcone)
Długoterminowe		
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów niekontrolujących w spółkach zależnych (opcja put)	700	628
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	153	113
	853	741

Na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku Grupa posiadała zobowiązanie długoterminowe z tytułu opcji put wobec udziałowców posiadających udziały niekontrolujące w spółce Multicard Serbia. Zobowiązania ciążące na Grupie ASEE stanowią szacunkową wartość przyszłej zapłaty za pozostały pakiet udziałów w wymienionej spółce. Założenia przyjęte do wyceny zobowiązania zostały opisane w sprawozdaniu za rok 2012 i nie uległy zmianie w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku. W wycenie zobowiązania przyjęto założenie, że opcja zostanie zrealizowana w 2015 roku.

	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (przekształcone)
Krótkoterminowe		
Zobowiązanie do wypłaty dywidendy	42 034	1 736
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	120	238
Kontrakty typu forward	60	-
	42 214	1 974

Na dzień 30 czerwca 2013 roku zobowiązania do wypłaty dywidendy dotyczyły zobowiązania ASEE S.A. do wypłaty dywidendy na rzecz akcjonariuszy ASEE S.A.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zobowiązania do wypłaty dywidendy w kwocie 1 736 tys. PLN dotyczyły ujętego na poziomie Grupy zobowiązania do wypłaty, na rzecz byłych akcjonariuszy spółki Sigma Turcja, dywidendy z zysków z lat ubiegłych wypracowanych przez tę spółkę. W I kwartale 2013 roku zobowiązanie zostało spłacone.

17. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Łączne zadłużenie Grupy ASEE na dzień 30 czerwca 2013 roku z tytułu wszystkich zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosło 2 477 tys. PLN, natomiast na dzień 31 grudnia 2012 roku 513 tys. PLN.

Na dzień 30 czerwca 2013 roku Grupa ASEE posiadała otwarte linie kredytowe i gwarancyjne w rachunkach bieżących, kredyty obrotowe i inwestycyjne oraz pożyczki dające możliwość pozyskania finansowania na kwotę około 17 551 tys. PLN, na dzień 31 grudnia 2012 roku była to kwota

12 224 tys. PLN. Według najlepszej wiedzy Zarządu ASEE S.A. nie zaistniała sytuacja niespłacenia kredytu lub pożyczki lub naruszenia istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.

W dniu 21 czerwca 2013 roku spółka zależna ASEE Chorwacja zaciągnęła w konsorcjum finansowym zawiązanym przez Zagrebacka Banka d.d. oraz HBOR (Chorwacki Bank Odbudowy i Rozwoju) kredyt na zakup sprzętu pod kontrakty dotyczące wynajmu tego sprzętu klientom (outsourcing). Na dzień 30 czerwca 2013 rok wykorzystanie tego kredytu wyniosło 3 500 tys. HRK (2 083 tys. PLN). Całkowita wartość przyznanego kredytu wynosi 10 000 tys. HRK (5 811 tys. PLN). Zabezpieczenie kredytu stanowią: weksel własny oraz należności od Zagrebacka Banka d.d. Oprocentowanie kredytu wynosi 5,46 %. Kredyt podlega spłacie w dniu 30 listopada 2016 roku.

18. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych tytułów

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (przekształcone)
Wobec jednostek powiązanych	702	699
Wobec jednostek pozostałych	44 494	31 140
	45 196	31 839

Wzrost zobowiązań na dzień 30 czerwca 2013 roku w odniesieniu do dnia 31 grudnia 2012 roku powiązany jest z zakupami sprzętu w ramach realizowanych projektów. Termin spłaty zobowiązań wynosi w Grupie średnio od 30 do 40 dni.

Wiekowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług	30 czerwca 2013 (niebadane)		31 grudnia 2012 (przekształcone)	
	kwota	struktura	kwota	struktura
Zobowiązania wymagalne, w tym:	12 688	28,1%	8 981	28,2%
-Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	10 896	24,1%	7 448	23,4%
-Zobowiązania przeterminowane od 3 do 6 miesięcy	1 313	2,9%	1 047	3,3%
-Zobowiązania przeterminowane powyżej 6 miesięcy	479	1,1%	486	1,5%
Zobowiązania niewymagalne do 3 miesięcy	32 342	71,5%	22 851	71,8%
Zobowiązania niewymagalne od 3 do 12 miesięcy	166	0,4%	7	0,0%
	45 196	100,0%	31 839	100,0%

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (przekształcone)
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	4 115	3 576
Zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych	2 977	2 179
Zaliczki otrzymane na dostawy	5 944	6 645
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych	122	37
Inne zobowiązania	185	1 076
	13 343	13 513

Spadek innych zobowiązań krótkoterminowych z 1 076 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2012 roku do 185 tys. PLN na dzień 30 czerwca 2013 roku wynika z rozliczenia w 2013 roku ujętego w tej pozycji na dzień 31 grudnia 2012 roku zobowiązania dotyczącego kontraktu realizowanego przez Sigma Turcja. Zobowiązanie zostało ujęte w procesie wyceny aktywów i zobowiązań Sigma Turcja do wartości godziwych w ramach rozliczenia objęcia kontroli.

Krótkoterminowe zobowiązania budżetowe	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (przekształcone)
Podatek VAT	5 960	7 878
Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)	867	1 199
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	737	1 264
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 253	1 791
Pozostałe	175	220
	9 992	12 352

19. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, rozliczenia międzyokresowe przychodów

Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (przekształcone)
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 528	819
Rezerwa na premie dla pracowników	11 020	7 941
Rezerwa na koszty (niezafakturowane)	2 872	4 487
Rezerwa na koszty audytu	322	433
	15 742	13 680

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (przekształcone)
Usługi serwisowe opłacone z góry	1 088	611
Dotacje do aktywów	-	483
	1 088	1 094

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (przekształcone)
Usługi serwisowe opłacone z góry	8 668	6 237
Przedpłacone usługi doradcze	438	564
Dotacje do aktywów	657	-
Pozostałe	1 737	1 701
	11 500	8 502

Saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów dotyczy przede wszystkim przedpłat otrzymanych za świadczone usługi, głównie w zakresie usług serwisowych i utrzymania. Wzrost ich wartości na dzień 30 czerwca 2013 w porównaniu do 31 grudnia 2012 roku wynika głównie ze wzrostu przedpłat otrzymanych z tego tytułu w spółkach tureckich. Dodatkowo, otrzymane przez ASEE Turcja dopłaty do kapitalizowanych kosztów rozwoju oprogramowania zostały przeklasyfikowane z długoterminowych na krótkoterminowe. Dopłaty będą ujmowane w rachunku zysków i strat równolegle do amortyzacji tego oprogramowania.

20. Zobowiązania i należności warunkowe

W ramach działalności handlowej Grupa ASEE wykorzystuje dostępność gwarancji bankowych i akredytyw, jak również ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych, jako formy zabezpieczenia transakcji gospodarczych z różnymi organizacjami, spółkami i podmiotami administracji. Potencjalne zobowiązania z tego tytułu na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosiły 16 205 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2012 roku 20 450 tys. PLN.

Aktywa zabezpieczające bankowe linie gwarancyjne:

Kategoria aktywów	Wartość netto aktywów		Kwota wystawionej gwarancji zabezpieczonej aktywami	
	30 czerwca 2013	31 grudnia 2012	30 czerwca 2013	31 grudnia 2012
Należności handlowe	712	211	3 123	3 165
Pozostałe należności (zastrzeżone środki pieniężne)	724	222	3 971	749
Razem	1 436	433	7 094	3 914

21. Zatrudnienie

Zatrudnienie w Grupie na dzień	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (przekształcone)
Zarząd Jednostki Dominującej*	7	7
Zarządy Jednostek z Grupy	27	29
Działy produkcyjne	1 007	1 004
Działy handlowe	143	140
Działy administracyjne	147	159
Razem	1 331	1 339

*Piotr Jeleński, Marcin Rulnicki (od czerwca 2012 roku) pełnią funkcję w Zarządzie ASEE S.A. na podstawie umów o pracę. Pozostali członkowie Zarządu Spółki pełnią swoje funkcje na mocy powołania

Liczba osób zatrudnionych w spółkach Grupy na dzień	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (przekształcone)
ASEE S.A.	25	27
Grupa ASEE Rumunia	169	189
Grupa ASEE Serbia	492	490
ASEE Chorwacja	159	171
Grupa ASEE Kosowo	90	85
ASEE Turcja	106	94
ASEE Bułgaria	26	27
ASEE BiH	47	41
ASEE Macedonia	136	134
ASEE Słowenia	15	15
Sigma Turcja	66	66
Razem	1 331	1 339

Wynagrodzenie członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych

Wynagrodzenia wypłacone i należne członkom Zarządu i Rad Nadzorczych Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych i współzależnych wchodzących w skład Grupy Asseco South Eastern Europe w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku wynosiły 7 996 tys. PLN natomiast w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2012 roku 6 236 tys. PLN.

22. Informacje o podmiotach powiązanych

Transakcje ze stronami powiązanymi

Wartość transakcji zrealizowanych w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku i dnia 30 czerwca 2012 roku oraz wartość nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku dotyczących transakcji Grupy ASEE z Asseco Poland S.A. (podmiot o znaczącym wpływie na Grupę) oraz z pozostałymi podmiotami powiązanymi z Grupy Asseco Poland, przedstawia poniższa tabela:

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Podmioty o znaczącym wpływie na Grupę:				
2013	318	95	283	4
2012	48	146	57	97
Pozostałe podmioty powiązane:				
2013	96	32	15	32
2012	41	49	-	12

Transakcje zawarte z lub poprzez Główną Kadrę Kierowniczą (członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej) Asseco South Eastern Europe S.A.

Wartość transakcji zrealizowanych w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku i dnia 30 czerwca 2012 roku oraz wartość nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku dotyczących transakcji Grupy ASEE zawartych z lub poprzez Główną Kadrę Kierowniczą (członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej) spółek Grupy przedstawia poniższa tabela:

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Główna Kadra Kierownicza (członkowie Zarządu oraz członkowie Rady Nadzorczej) ASEE S.A. i spółek z Grupy:				
2013	33	5 371	11	666
2012	95	6 112	9	590

Zakupy i sprzedaż do podmiotów powiązanych zaprezentowane w powyższej tabeli dotyczą

wynajmu powierzchni, zakupów lub sprzedaży sprzętu i usług dokonanych poprzez spółki z Grupy ASEE z podmiotami powiązanymi poprzez Główną Kadrę Kierowniczą lub z Główną Kadrą Kierowniczą.

Dodatkowo na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku ASEE Kosowo korzystała z zabezpieczenia linii gwarancyjnych o wartości 6 494 tys. PLN oraz odpowiednio 5 114 tys. PLN, ustanowionego na budynku będącym własnością kadry zarządzającej tej spółki.

W ramach kwot ujętych w powyższej tabeli, następujące transakcje zostały zawarte z lub poprzez Główną Kadrę Kierowniczą (członkowie Zarządu i Rad Nadzorczej) ASEE S.A.:

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku spółka ASEE Serbia poniosła na rzecz podmiotów powiązanych MHM d.o.o., Beograd¹, DM3 d.o.o., Beograd² oraz MiniInvest d.o.o., Beograd² koszty z tytułu najmu powierzchni o łącznej kwocie 3 293 tys. PLN (3 225 tys. PLN w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2012 roku).

ASEE Macedonia poniosła w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku koszty najmu powierzchni wobec spółki MPS d.o.o., Skopje³ w łącznej wysokości 293 tys. PLN (370 tys. PLN w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2012 roku).

Powyższe transakcje nie zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

Członkowie Zarządu oraz podmioty powiązane poprzez członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej ASEE S.A. otrzymały dywidendy z zysku Asseco South Eastern Europe S.A. o łącznej wartości brutto 5 780 tys. PLN (2 663 tys. PLN w 2012 roku). Dywidenda nie została wypłacona do dnia bilansowego, tj. do dnia 30 czerwca 2013 roku.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego ASEE S.A. nie otrzymała informacji o zaistnieniu w okresie sprawozdawczym transakcji z podmiotami powiązanymi, które pojedynczo lub

łącznie byłyby istotne i zostałyby zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

23. Instrumenty finansowe

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku nie wystąpiły zmiany rodzaju instrumentów finansowych w stosunku do danych zaprezentowanych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy ASEE za rok 2012. Nie wystąpiły również zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany ich przeznaczenia oraz przesunięcia między poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych.

Wartość księgowa posiadanych przez Grupę aktywów i zobowiązań finansowych na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku nie różni się znacząco od ich wartości godziwej.

24. Zarządzanie kapitałem

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2012 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w obszarze zarządzania kapitałem.

25. Zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych

Grupa może stosować rachunkowość zabezpieczeń przyszłych przepływów pieniężnych tak, by odzwierciedlić ekonomiczną treść działań i polityki akwizycyjnej Grupy. Zarząd Spółki może podjąć decyzję o zabezpieczeniu kursu EUR przyszłych płatności za nabywane udziały w spółkach. Jako instrumenty zabezpieczające wykorzystywane są środki na rachunkach denominowanych w EUR.

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku, jak również w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2012 roku nie desygnowano transakcji będących instrumentem zabezpieczanym.

26. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku nie wystąpiły istotnie zmiany ryzyka finansowego, jak również celów i zasad zarządzania tym ryzykiem, w stosunku do założeń opisanych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy ASEE za rok 2012.

¹ Mihail Petreski, członek Rady Nadzorczej ASEE S.A. jest udziałowcem Liatris d.o.o. na 30 czerwca 2013 roku Liatris d.o.o. była właścicielem 7,40% akcji ASEE S.A. (na 31 grudnia 2012 roku: 7,40%). Mihail Petreski oraz Liatris d.o.o. są właścicielami 40% udziałów w spółce MHM d.o.o. oraz 50% udziałów w spółce DM3 d.o.o. Ponadto Prezes Zarządu ASEE S.A. jest pośrednio właścicielem 15% udziałów w MHM d.o.o. poprzez 100% udział w spółce Kompania Petyhorska d.o.o. 20% udziałów w MHM d.o.o. należy do spółki I4 Invention d.o.o. akcjonariusza ASEE S.A. 100% udziału w I4 Invention d.o.o. posiada Miodrag Mirčetić, Prezes Zarządu Asseco SEE d.o.o., Beograd oraz członek Zarządu ASEE S.A.;

² Miljan Mališ, członek Zarządu ASEE S.A. jest udziałowcem spółki Mini Invest d.o.o., akcjonariusza ASEE S.A.;

³ Mihail Petreski, członek Rady Nadzorczej ASEE S.A. jest jedynym udziałowcem MPS d.o.o., Skopje.

27. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od dnia 30 czerwca 2013 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 7 sierpnia 2013 roku nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej Grupy ASEE.

28. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 7 sierpnia 2013 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych.



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.**

**ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
DNIA 30 CZERWCA 2013 ROKU
WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU**

Rzeszów, dnia 7 sierpnia 2013 roku

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2013 ROKU**

Spis treści

	Strona
WYBRANE DANE FINANSOWE ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.	30
SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	31
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	31
SKRÓCONY BILANS	32
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	33
SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	33
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	34
I. INFORMACJE OGÓLNE	34
II. ZASADY RACHUNKOWOŚCI ZASTOSOWANE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	34
1. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	34
2. Oświadczenie o zgodności	34
3. Istotne zasady rachunkowości	34
4. Zmiana szacunków	36
5. Profesjonalny osąd	36
6. Sezonowość działalności	36
7. Zmiany stosowanych zasad prezentacji.....	36
8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	36
9. Korekta błędów.....	36
III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	36
IV. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	37
1. Działalność holdingowa – Przychody z tytułu dywidend i usług	37
2. Działalność operacyjna – Przychody ze sprzedaży usług informatycznych i oprogramowania	37
3. Struktura kosztów działalności	37
4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	38
5. Przychody i koszty finansowe	38
6. Podatek dochodowy	39
7. Zysk przypadający na jedną akcję.....	39
8. Informacje dotyczące wypłaconej /zadeklarowanej dywidendy	40
9. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne.....	40
10. Inwestycje w jednostkach zależnych	41
11. Należności krótkoterminowe i długoterminowe.....	42
12. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	42
13. Krótkoterminowe aktywa finansowe	42
14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania finansowe	43
15. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, rozliczenia międzyokresowe przychodów	43
16. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	43
17. Informacje o podmiotach powiązanych	44
18. Zobowiązania warunkowe	45
19. Zarządzanie kapitałem.....	45
20. Zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych.....	45
21. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	45
22. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	45
23. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	46

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2013 ROKU

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Asseco South Eastern Europe S.A.

Zarząd Asseco South Eastern Europe S.A.:

Piotr Jeleński

Prezes Zarządu



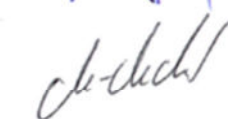
Hatice Ayas

Członek Zarządu



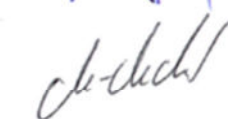
Calin Barseti

Członek Zarządu



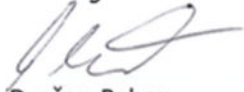
Miljan Mališ

Członek Zarządu



Miodrag Mirčetić

Członek Zarządu



Dražen Pehar

Członek Zarządu



Marcin Rulnicki

Członek Zarządu



WYBRANE DANE FINANSOWE ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.

	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
I. Przychody z działalności holdingowej	34 379	20 934	8 158	4 955
II. Przychody z działalności operacyjnej	4 183	864	993	205
III. Zysk działalności operacyjnej	31 290	18 827	7 425	4 457
IV. Zysk brutto	32 844	19 102	7 794	4 522
V. Zysk za okres sprawozdawczy	30 443	18 895	7 224	4 473
VI. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	28 410	17 775	6 742	4 207
VII. Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	(11 460)	9 209	(2 720)	2 180
VIII. Środki pieniężne z działalności finansowej	-	(10)	-	(2)
IX. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	19 589	31 906	4 525	7 487
X. Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,59	0,36	0,14	0,09
XI. Rozwodniony zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,59	0,36	0,14	0,09

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

- pozycje dotyczące śródrocznego skróconego rachunku zysków i strat oraz śródrocznego skróconego rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten wyniósł:
 - w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku 1 EUR = 4,21395 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku 1 EUR = 4,22460 PLN
- stan środków pieniężnych Spółki na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego i analogicznego w okresie poprzednim przeliczono według średnich kursów ogłoszonych przez NBP. Kurs ten wyniósł:
 - kurs obowiązujący w dniu 30 czerwca 2013 roku 1 EUR = 4,3292 PLN
 - kurs obowiązujący w dniu 30 czerwca 2012 roku 1 EUR = 4,2613 PLN

SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.

	Nota	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Działalność holdingowa		10 034	34 379	8 403	20 934
Przychody z tytułu dywidend	1	7 615	29 708	6 988	18 012
Przychody ze sprzedaży usług	1	2 419	4 671	1 415	2 922
Działalność operacyjna		1 857	4 183	864	864
Przychody ze sprzedaży usług IT i oprogramowania	2	1 857	4 183	864	864
Przychody ze sprzedaży razem		11 891	38 562	9 267	21 798
Koszt własny sprzedaży (-)	3	(2 920)	(6 054)	(1 691)	(2 517)
Zysk brutto ze sprzedaży		8 971	32 508	7 576	19 281
Koszty sprzedaży (-)	3	(474)	(1 196)	(429)	(429)
Koszty ogólnego zarządu (-)	3	(17)	(34)	-	-
Zysk netto ze sprzedaży		8 480	31 278	7 147	18 852
Pozostałe przychody operacyjne	4	2	15	86	174
Pozostałe koszty operacyjne (-)	4	(3)	(3)	(68)	(199)
Zysk z działalności operacyjnej		8 479	31 290	7 165	18 827
Przychody finansowe	5	1 156	1 689	775	1 263
Koszty finansowe (-)	5	(100)	(135)	(957)	(988)
Zysk brutto		9 535	32 844	6 983	19 102
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	6	(1 169)	(2 401)	(195)	(207)
Zysk za okres sprawozdawczy		8 366	30 443	6 788	18 895
Zysk za okres sprawozdawczy (w złotych) przypadający na jedną akcję					
Podstawowy z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy	Z	0,16	0,59	0,13	0,36
Rozwodniony z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy	Z	0,16	0,59	0,13	0,36

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.

	Nota	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Zysk za okres sprawozdawczy		8 366	30 443	6 788	18 895
Pozostałe dochody całkowite		-	-	-	-
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES		8 366	30 443	6 788	18 895

SKRÓCONY BILANS
ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.

AKTYWA	Nota	30 czerwca 2013 roku (niebadane)	31 grudnia 2012 roku (badane)
Aktywa trwałe		592 273	597 200
Rzeczowe aktywa trwałe	9	499	390
Wartość firmy z połączenia	9	4 567	4 567
Wartości niematerialne	9	268	296
Inwestycje w jednostkach zależnych	10	579 158	588 840
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 431	2 568
Inne należności długoterminowe	11	5 972	82
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15	378	457
Aktywa obrotowe		55 362	19 401
Zapasy		2	6
Rozliczenia międzyokresowe	15	1 573	651
Należności z tytułu dostaw i usług	11	3 341	2 801
Należności budżetowe		-	88
Inne należności krótkoterminowe	11	6 640	563
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	13	14 769	12 625
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	13	9 448	23
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	12	19 589	2 644
SUMA AKTYWÓW		647 635	616 601

SKRÓCONY BILANS
ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.

PASYWA	Nota	30 czerwca 2013 roku (niebadane)	31 grudnia 2012 roku (badane)
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		518 942	518 942
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		38 825	38 825
Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego		42 839	54 430
Kapitał własny ogółem		600 606	612 197
Zobowiązania długoterminowe		431	583
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	15	431	583
Zobowiązania krótkoterminowe		46 598	3 821
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	2 073	672
Zobowiązania budżetowe		472	429
Zobowiązania finansowe	14	42 094	-
Pozostałe zobowiązania		-	54
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	15	1 254	1 118
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	15	705	1 548
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		47 029	4 404
SUMA PASYWÓW		647 635	616 601

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.

za okres 6 miesięcy do dnia 30 czerwca 2013 roku, za okres 6 miesięcy do dnia 30 czerwca 2012 roku
oraz za okres 12 miesięcy do dnia 31 grudnia 2012 roku

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2013 roku	518 942	38 825	54 430	612 197
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	30 443	30 443
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	30 443	30 443
Dywidendy			(42 034)	(42 034)
Na dzień 30 czerwca 2013 roku (niebadane)	518 942	38 825	42 839	600 606
Na dzień 1 stycznia 2012 roku	518 942	38 825	25 196	582 963
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	18 895	18 895
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	18 895	18 895
Rozliczenie połączenia z ITD Polska	-	-	1 206	1 206
Dywidendy	-	-	(18 682)	(18 682)
Na dzień 30 czerwca 2012 roku (niebadane)	518 942	38 825	26 615	584 382
Na dzień 1 stycznia 2012 roku	518 942	38 825	25 196	582 963
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	46 712	46 712
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	46 712	46 712
Rozliczenie połączenia z ITD Polska	-	-	1 204	1 204
Dywidendy	-	-	(18 682)	(18 682)
Na dzień 31 grudnia 2012 roku (badane)	518 942	38 825	54 430	612 197

SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.

	Nota	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto		32 844	19 102
Korekty o pozycje:		(32 271)	(20 561)
Amortyzacja		125	83
Zmiana stanu zapasów		4	-
Zmiana stanu należności	16	(1 122)	(1 420)
Zmiana stanu zobowiązań	16	1 251	(351)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(1 702)	(539)
Przychody i koszty odsetkowe		(390)	1
Zyski / Straty z różnic kursowych		(625)	1
Zyski / Straty z działalności inwestycyjnej		(29 811)	(18 517)
Inne		(1)	181
Wybrane przepływy operacyjne		27 749	19 242
Wydatki na nabycie akcji/udziałów w jednostkach zależnych	16	-	(1 026)
Wpływy ze sprzedaży akcji/udziałów w jednostkach zależnych	16	1 349	1 087
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty objęte w ramach połączenia z ITD Polska sp. z o.o.		-	1 798
Dywidendy otrzymane	16	26 400	17 383
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności operacyjnej		28 322	17 783
Otrzymane (zapłacone) podatki dochodowe		88	(8)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		28 410	17 775
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(206)	(215)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	13	1 500	10 299
Nabycie aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	13	(9 500)	-
Nabycie aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	13	(3 300)	-
Udzielone pożyczki		-	(855)
Inne		46	(20)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(11 460)	9 209
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Inne		-	(10)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-	(10)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		16 950	26 974
Różnice kursowe netto		(5)	(18)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia		2 644	4 950
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 30 czerwca	12	19 589	31 906

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. INFORMACJE OGÓLNE

Asseco South Eastern Europe S.A. („Spółka”, „Emitent”, „Jednostka”, „ASEE S.A.”) z siedzibą w Rzeszowie, przy ul. Olchowej 14 została utworzona 10 kwietnia 2007 roku. Od dnia 28 października 2009 roku Spółka jest notowana na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych S.A.

Zgodnie ze Statutem przedmiotem działalności Spółki jest działalność holdingowa. Dokładny opis działalności z wyszczególnieniem oferty produktowej został zamieszczony w raporcie rocznym za rok 2012, dostępnym na stronie internetowej Emitenta: www.asseco.com/see.

ASEE S.A. jest Jednostką Dominującą Grupy Asseco South Eastern Europe („Grupa ASEE”). Jednostka Dominująca może działać na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Jednostką dominującą w stosunku do ASEE S.A. jest Asseco Poland S.A. (jednostka dominująca wyższego szczebla). Asseco Poland S.A. posiadała na dzień 30 czerwca 2013 roku 51,06% udziałów w kapitale własnym ASEE S.A.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres śródroczny zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku oraz zawiera dane porównywalne dla sprawozdania z całkowitych dochodów, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 roku i dla danych bilansowych na dzień 31 grudnia 2012 roku. Rachunek zysków i strat oraz noty do rachunku zysków i strat obejmują dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 roku – dane te nie były przedmiotem przeglądu przez biegłego rewidenta.

Spółka sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Dnia 7 sierpnia 2013 roku niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji.

Spółka sporządziła również śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku, które dnia 7 sierpnia 2013 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

II. ZASADY RACHUNKOWOŚCI ZASTOSOWANE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem instrumentów pochodnych i aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest prezentowane w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie stwierdza się okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dacie bilansowej.

2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej różnią się od Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez UE. Spółka skorzystała z możliwości, występującej w przypadku stosowania Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez UE, zastosowania MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12, zmienionego MSR 27 oraz MSR 28 dopiero od okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.

3. Istotne zasady rachunkowości

Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez ASEE S.A. znajduje się w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku, przekazany do publicznej wiadomości

w dniu 20 lutego 2013 roku, dostępnym na stronie internetowej Emitenta: www.asseco.com/see. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego raportu są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2012 roku, z wyjątkiem zastosowania zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2013 roku:

- Faza pierwsza standardu MSSF 9 Instrumenty Finansowe: Klasyfikacja i wycena – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2015 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE. W kolejnych fazach Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zajmuje się rachunkowością zabezpieczeń i utratą wartości. Zastosowanie pierwszej fazy MSSF 9 będzie miało wpływ na klasyfikację i wycenę aktywów finansowych Spółki. Spółka dokona oceny tego wpływu w powiązaniu z innymi fazami, gdy zostaną one opublikowane, w celu zaprezentowania spójnego obrazu;
- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Spółka zdecydowała stosować MSSF dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku;
- MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Spółka zdecydowała stosować MSSF dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku;
- MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Spółka zdecydowała stosować MSSF dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku;

- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 Przepisy przejściowe – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
- MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe – mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Spółka zdecydowała stosować zmiany do MSR dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku;
- MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia – mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Spółka zdecydowała stosować zmiany do MSR dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku;
- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27 Jednostki inwestycyjne (opublikowane dnia 31 października 2012 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzone przez UE;
- KIMSF 21 Opłaty – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE;
- Zmiany do MSR 36 Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (opublikowano dnia 29 maja 2013 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzone przez UE;
- Zmiany do MSR 39 Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń (opublikowane dnia 27 czerwca 2013 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.

4. Zmiana szacunków

W okresie 6 miesięcy zakończonym w dniu 30 czerwca 2013 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków.

5. Profesjonalny osąd

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

Główne obszary, w których w procesie zastosowania zasad (polityki) rachunkowości miał duże znaczenie profesjonalny osąd kierownictwa, nie uległy zmianie w stosunku do tego, co zostało opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2012.

6. Sezonowość działalności

Działalność Spółki ma głównie charakter holdingowy w związku z czym rozkład osiąganych wyników w trakcie roku obrotowego uzależniony jest w dużym stopniu od dat podjęcia uchwał o wypłacie dywidend w spółkach zależnych.

III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Działalność operacyjną Spółki stanowi zarówno działalność holdingowa jak i sprzedaż usług informatycznych oraz oprogramowania.

Segment działalności holdingowej obejmuje przychody i koszty związane z zarządzaniem Grupą. Przychody segmentu stanowią głównie dywidendy oraz sprzedaż usług wsparcia biznesowo – technicznego na rzecz spółek zależnych.

Segment usług informatycznych obejmuje przychody i koszty związane z działalnością informatyczną w dwóch obszarach: rozwiązań uwierzytelniających (bankowość) oraz systemów głosowych (integracja systemów).

7. Zmiany stosowanych zasad prezentacji

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany stosowanych zasad prezentacji danych.

8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości, z wyjątkiem zastosowania zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2013 roku.

W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej nie wprowadzono zmian co do sposobu (metody) jej ustalenia.

9. Korekta błędów

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

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku w tys. PLN (niebadane)	Działalność holdingowa	Usługi informatyczne	Razem
Przychody z tytułu dywidend	29 708	-	29 708
Przychody ze sprzedaży usług	4 671	-	4 671
Przychody ze sprzedaży usług i oprogramowania IT	-	4 183	4 183
Przychody ze sprzedaży razem	34 379	4 183	38 562
Zysk brutto ze sprzedaży	31 627	881	32 508
Koszty sprzedaży (-)	(615)	(581)	(1 196)
Koszty zarządu (-)	(34)	-	(34)
Zysk netto ze sprzedaży	30 978	300	31 278

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 roku w tys. PLN (niebadane)	Działalność holdingowa	Usługi informatyczne	Razem
Przychody z tytułu dywidend	18 012	-	18 012
Przychody ze sprzedaży usług	2 922	-	2 922
Przychody ze sprzedaży usług i oprogramowania IT	-	864	864
Przychody ze sprzedaży razem	20 934	864	21 798
Zysk brutto ze sprzedaży	18 996	285	19 281
Koszty sprzedaży (-)	(357)	(72)	(429)
Koszty zarządu (-)	-	-	-
Zysk netto ze sprzedaży	18 639	213	18 852

IV. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Działalność holdingowa – Przychody z tytułu dywidend i usług

Przychody operacyjne z działalności holdingowej dotyczą dywidend otrzymanych ze spółek zależnych oraz przychodów ze sprzedaży usług doradztwa i wsparcia biznesowo-technicznego świadczonych na rzecz spółek zależnych z Grupy ASEE. Z uwagi na przeważający holdingowy charakter działalności Spółki powyższe kategorie

przychodów prezentowane są w działalności operacyjnej.

Przepływy pieniężne z tytułu otrzymanych dywidend w pierwszym półroczu 2013 roku wyniosły 26 400 tys. PLN, zaś w pierwszym półroczu 2012 roku 17 383 tys. PLN.

	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Dywidendy od jednostek powiązanych	7 615	29 708	6 988	18 012
Przychody ze sprzedaży usług	2 419	4 671	1 415	2 922
	10 034	34 379	8 403	20 934

2. Działalność operacyjna – Przychody ze sprzedaży usług informatycznych i oprogramowania

	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży oprogramowania i usług IT	1 857	4 183	864	864

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku, a także w okresie porównywalnym, w ramach działalności operacyjnej ujęte zostały przychody z tytułu opłat za licencje, usługi serwisowe i wdrożenia.

W okresie porównywalnym część przychodów ze sprzedaży usług IT w kwocie 128 tys. PLN dotycząca okresu od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 1 czerwca 2012 roku tj. do momentu połączenia ASEE S.A. z ITD Polska Sp. z o. o. została zaprezentowana w pozostałej działalności operacyjnej, w związku z czym kwota 864 tys. PLN dotyczy ostatniego miesiąca I półrocza 2012 roku.

Przed połączeniem przychody inne niż osiągnięte z działalności holdingowej traktowane były jako działalność pozostała, z uwagi na głównie holdingowy charakter działalności Spółki. W wyniku połączenia w dniu 1 czerwca 2012 roku ASEE S.A. z ITD Polska, działalność Spółki zmieniła charakter z działalności holdingowej na działalność łączącą zarówno zarządzanie Grupą, jak również sprzedaż usług informatycznych oraz oprogramowania, dlatego też od tego momentu wszystkie przychody traktowane są jako działalność operacyjna.

3. Struktura kosztów działalności

	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Zużycie materiałów i energii (-)	(22)	(50)	(18)	(36)
Usługi obce (-)	(1 132)	(2 084)	(841)	(1 157)
Wynagrodzenia (-)	(855)	(1 893)	(505)	(808)
Świadczenia na rzecz pracowników (-)	(133)	(291)	(82)	(168)
Amortyzacja (-)	(59)	(125)	(48)	(83)
Podatki i opłaty (-)	(5)	(22)	(10)	(12)
Podróże służbowe (-)	(160)	(250)	(141)	(198)
Pozostałe (-)	(36)	(53)	(39)	(45)
	(2 402)	(4 768)	(1 684)	(2 507)
Koszt własny sprzedaży:	(2 920)	(6 054)	(1 691)	(2 517)
koszty wytworzenia (-)	(1 911)	(3 538)	(1 255)	(2 078)
wartość odsprzedanych towarów i usług obcych (COGS) (-)	(1 009)	(2 516)	(436)	(439)
Koszty sprzedaży (-)	(474)	(1 196)	(429)	(429)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(17)	(34)	-	-

4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży oprogramowania i usług	-	-	46	128
Pozostałe	2	15	40	46
	2	15	86	174

Pozostałe przychody operacyjne rozpoznane w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku w kwocie 15 tys. PLN dotyczą otrzymanych odszkodowań.

W okresie porównywalnym pozostałe przychody operacyjne w kwocie 128 tys. PLN dotyczyły sprzedaży usług obcych z tytułu wsparcia i konserwacji oprogramowania w okresie gwarancyjnym oraz usług związanych z tokenami i obsługą SMS.

Przychody te zostały zaprezentowane w pozostałej działalności operacyjnej w kwocie dotyczącej okresu od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 1 czerwca 2012 roku, tj. do momentu połączenia ASEE S.A. z ITD Polska Sp. z o.o. Przed połączeniem przychody inne niż osiągane z działalności holdingowej traktowane były jako działalność pozostała, z uwagi na głównie holdingowy charakter działalności Spółki.

Pozostałe koszty operacyjne	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Koszty nabycia oprogramowania i usług obcych (-)	-	-	(68)	(116)
Koszty napraw powypadkowych (-)	(3)	(3)	-	(22)
Pozostałe (-)	-	-	-	(61)
	(3)	(3)	(68)	(199)

Pozostałe koszty operacyjne rozpoznane w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2012 roku dotyczą zakupu usług obcych wsparcia i konserwacji

oraz usług wdrożeniowych i licencyjnych rozpoznanych do dnia połączenia z ITD Polska, tj. do dnia 1 czerwca 2012 roku.

5. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Dodatnie różnice kursowe	666	1 000	-	-
Przychody z tytułu odsetek bankowych	252	451	276	338
Zyski ze zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych	-	-	499	377
Zyski ze sprzedaży aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	128
Zysk z tytułu przeszacowania płatności warunkowej w ramach transakcji objęcia kontroli	-	-	-	420
Zysk ze sprzedaży udziałów	238	238	-	-
	1 156	1 689	775	1 263

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku w przychodach finansowych ujęto zysk ze sprzedaży 38,22% posiadanych akcji w spółce Sigma, Turcja w wysokości 238 tys. PLN.

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2012 roku w przychodach finansowych ujęto zmniejszenie szacunku dotyczącego płatności warunkowej za akcje spółek w wysokości 420 tys. PLN (EST A.Ş - obecnie ASEE Turcja 85 tys. PLN oraz Altius, Bułgaria 335 tys. PLN).

Ponadto w przychodach finansowych okresu porównywalnego ujęta została wycena instrumentów pochodnych w wysokości 377 tys. PLN oraz zysk ze sprzedaży jednostek funduszy inwestycyjnych w wysokości 128 tys. PLN.

Koszty finansowe	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Ujemne różnice kursowe (-)	-	-	(194)	(454)
Strata ze zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych (-)	(61)	(83)	-	-
Strata z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy (-)	(39)	(52)	-	-
Strata z realizacji instrumentów pochodnych (-)	-	-	(34)	(78)
Strata z tytułu przeszacowania płatności warunkowej w ramach transakcji objęcia kontroli (-)	-	-	(729)	(456)
	(100)	(135)	(957)	(988)

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku w kosztach finansowych ujęto stratę z wyceny jednostek pieniężnego funduszu inwestycyjnego (52 tys. PLN) oraz straty z wyceny instrumentów pochodnych (83 tys. PLN).

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2012 roku w kosztach finansowych

ujęto zmianę szacunku zobowiązania warunkowego za nabyte udziały w spółce ASEE Bułgaria w łącznej wysokości 456 tys. PLN (w I kwartale 2012 roku zmniejszono szacunek o 273 tys. PLN natomiast w II kwartale rozpoznano dodatkowe zobowiązanie za udziały w tej spółce w wysokości 729 tys. PLN).

6. Podatek dochodowy

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

	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy oraz korekty lat ubiegłych	(119)	(1 264)	64	64
Odroczony podatek dochodowy związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(1 050)	(1 137)	(259)	(271)
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(1 169)	(2 401)	(195)	(207)

Obciążenie bieżącym podatkiem dochodowym wynika głównie z podatku u źródła od dywidend od spółek zależnych.

Kwota podatku odroczonego wykazana w rachunku zysków i strat w pierwszym półroczu 2013 wynika głównie z wykorzystania aktywa na stratę podatkową w kwocie 850 tys. PLN.

Strata podatkowa w Jednostce, nie objęta aktywem z tytułu podatku odroczonego, wynosiła na dzień 30 czerwca 2013 roku 72 135 tys. PLN. Zmiana straty nieobjętej aktywem w okresie 6 miesięcy

zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku wyniosła 1 052 tys. PLN. Jednostka nie rozpoznała całości aktywa z tytułu podatku odroczonego dotyczącego straty podatkowej. Aktywo z tytułu odroczonego podatku na nierozliczoną stratę podatkową zostało ujęte w kwocie 1 450 tys. PLN, tj. w zakresie, w którym prawdopodobne jest, że będzie dostępny przyszły zysk do opodatkowania, od którego można odpisać nierozliczone straty. Wykorzystanie straty podatkowej możliwe jest do końca 2015 roku.

7. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku przypadającego Akcjonariuszom Jednostki Dominującej za okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym, jak i w okresie porównywalnym nie występowały elementy rozładniające podstawowy zysk przypadający na akcję.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

	3 miesiące do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2012 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Zysk za okres sprawozdawczy	8 366	30 443	6 788	18 895
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	51 894 251	51 894 251	51 894 251	51 894 251
Zysk za okres sprawozdawczy (w złotych) przypadający na jedną akcję				
Podstawowy za okres sprawozdawczy	0,16	0,59	0,13	0,36
Rozwodniony za okres sprawozdawczy	0,16	0,59	0,13	0,36

8. Informacje dotyczące wypłaconej /zadeklarowanej dywidendy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki ASECO S.A. z siedzibą w Rzeszowie, na podstawie podjętej w dniu 15 kwietnia 2013 roku uchwały, postanowiło podzielić zysk za rok obrotowy 2012 w wysokości 46 712 649,63 PLN oraz niepodzielony zysk z roku 2011 w wysokości 2 161 123,44 PLN w sposób następujący:

- kwota 3 737 011,97 PLN z zysku za rok obrotowy 2012 zostanie przeznaczona zgodnie z art. 396 § 1 Kodeksu spółek handlowych na kapitał zapasowy,
- kwota 42 034 343,31 PLN zostanie przeznaczona do podziału między wszystkich akcjonariuszy Spółki, tj. zostanie przeznaczona na wypłatę dywidendy w kwocie 0,81 PLN na jedną akcję Spółki.

Pozostała część zysku wypracowanego w 2012 roku w wysokości 3 102 417,79 PLN zostanie zatrzymana jako zysk z lat ubiegłych.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki określiło datę ustalenia prawa do dywidendy na dzień 12 lipca 2013 roku. Liczba akcji objętych dywidendą wynosi 51 894 251. Dywidenda została wypłacona w dniu 31 lipca 2013 roku.

9. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

	Środki trwałe	Wartość firmy z połączenia	Wartości niematerialne
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2013 roku	390	4 567	296
Zakupy	186	-	20
Odpis amortyzacyjny (-)	(77)	-	(48)
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2013 roku	499	4 567	268

Na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku nie występowały zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.

10. Inwestycje w jednostkach zależnych

Nazwa pełna spółki	Nazwa skrócona	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (badane)
Asseco SEE d.o.o., (Sarajewo)	ASEE BiH	25 830	25 830
Asseco SEE o.o.d. (Sofia)	ASEE Bułgaria	4 265	4 265
Asseco SEE d.o.o. (Zagrzeb)	ASEE Chorwacja	110 680	110 680
Asseco SEE Sh.p.k. (Prisztina)	ASEE Kosovo	38 328	38 328
Asseco SEE DOEL, (Skopje)	ASEE Macedonia	98 480	98 480
Asseco SEE s.r.l., (Bukareszt)	ASEE Rumunia	147 485	147 485
Asseco SEE d.o.o., (Beograd)	ASEE Serbia	80 297	80 297
Asseco SEE d.o.o., (Grosuplje)	ASEE Słowenia	2 332	2 332
Asseco SEE Teknoloji A.Ş. (Istanbul)	ASEE Turcja	55 810	55 810
Sigma Danışmanlık ve Uygulama Merkezi A.Ş.	Sigma Turcja	15 651	25 333
		579 158	588 840

Spółki zależne ASEE S.A. prowadzą działalność głównie w zakresie tworzenia rozwiązań informatycznych dla sektora finansowego, przemysłowego i instytucji publicznych, realizacji płatności internetowych, rozwiązań do płatności kartami oraz usług integracyjnych. Dokładny opis inwestycji Spółki w jednostki zależne został zamieszczony w raporcie rocznym za rok 2012, przekazany do publicznej wiadomości w dniu 20 lutego 2013 roku, dostępnym na stronie internetowej Emitenta: www.asseco.com/see.

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku, w wyniku sprzedaży 38,22% posiadanych przez ASEE S.A. akcji spółki

Sigma Turcja, zmniejszeniu o 9 682 tys. PLN uległa wartość inwestycji w tę spółkę. Akcje Sigma, Turcja zostały sprzedane spółce zależnej ASEE Turcja. W przychodach finansowych ASEE S.A. ujęty został zysk zrealizowany na tej transakcji w wysokości 238 tys. PLN. Wpływy z powyższej transakcji w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku wyniosły 832 tys. PLN. Harmonogram spłat przez ASEE Turcja do ASEE S.A. został ustalony na okres dwóch lat od dnia zawarcia transakcji. Na dzień 30 czerwca 2013 roku ASEE S.A. prezentuje należności dotyczące transakcji w kwocie 9 621 tys. PLN.

Test na utratę wartości inwestycji

Na każdy dzień bilansowy ASEE S.A. dokonuje oceny aktywów pod względem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. W przypadku istnienia takiej przesłanki, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej. W przypadku, gdy wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa wartość odzyskiwalną, uznaje się utratę jego wartości i dokonuje odpisu aktualizującego jego wartość do poziomu wartości odzyskiwalnej.

Na dzień 30 czerwca 2013 roku dokonano oszacowania wartości odzyskiwalnej inwestycji w spółki ASEE Chorwacja, ASEE Rumunia i ASEE Bułgaria w związku z niższą niż oczekiwano realizacją przez te spółki założeń budżetowych w pierwszej połowie 2013 roku oraz inwestycji w spółkę ASEE Kosovo, w celu weryfikacji wysokości odpisu z tytułu trwałej utraty wartości dokonanej w 2011 roku.

Odzyskiwalna wartość inwestycji w wyżej wymienione spółki zależne na dzień 30 czerwca 2013 roku ustalona została na podstawie wartości użytkowej przy wykorzystaniu prognoz wolnych przepływów środków pieniężnych (tzw. FCFF)

opartych na zatwierdzonych przez kadrę kierowniczą prognozach finansowych. Wartość rezydualna w modelu została oszacowana przy założeniu braku wzrostu wypracowywanej marży po okresie prognozy.

Stopa dyskontowa zastosowana do oszacowania wartości bieżącej oszacowanych przepływów pieniężnych to szacunek średnioważonego kosztu kapitału dla każdej ze spółek. Poszczególne składniki tych stóp zostały oszacowane na podstawie danych rynkowych o stopach wolnych od ryzyka, wartości oczekiwanej stopy zwrotu z rynku oraz wartości współczynnika beta, który został zalewarowany w oparciu o rynkową strukturę dług/kapitał. Przeprowadzone testy na utratę wartości inwestycji nie wskazały na konieczność utworzenia odpisów aktualizujących wartość inwestycji w spółki ASEE Chorwacja, ASEE Rumunia oraz ASEE Bułgaria. Nie podjęto również na ich podstawie decyzji o odwróceniu odpisu na ASEE Kosovo utworzonego w latach ubiegłych.

Podstawowe założenia przyjęte w modelu odnośnie stopy dyskonta oraz dynamiki przepływów pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

30 czerwca 2013	Stopa dyskontowa	Dynamika wzrostu
	zastosowana w modelu	przychodów zastosowana w modelu
ASEE Rumunia	8,17%	6,86%
ASEE Kosowo	9,83%	5,72%
ASEE Chorwacja	9,18%	8,54%
ASEE Bułgaria	7,62%	22,39%

Zmiana stopy dyskonta zastosowanej w modelu dla ASEE Rumunia o 1,3 pp., przy innych założeniach niezmiennych, mogłaby spowodować, że wartość odzyskiwalna inwestycji byłaby równa ich wartości bilansowej.

Nadwyżka wartości odzyskiwalnej inwestycji nad ich wartością bilansową wyniosła w przypadku ASEE Rumunia 24,2 mln PLN.

Żadna racjonalna zmiana kluczowych założeń modelu wyceny ASEE Kosowo, ASEE Chorwacja i ASEE Bułgaria nie powinna spowodować konieczności utworzenia odpisu z tytułu utraty wartości.

W odniesieniu do wartości inwestycji w pozostałe spółki zależne, nie wystąpiły przesłanki wskazujące na utratę ich wartości.

11. Należności krótkoterminowe i długoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług	30 czerwca 2013	31 grudnia 2012
	(niebadane)	(badane)
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 341	2 801
Od jednostek powiązanych	1 692	530
Od jednostek pozostałych	1 649	2 271

Prezentowana w sprawozdaniu finansowym kwota należności od jednostek powiązanych dotyczy – w kwocie 1 481 tys. PLN – zrealizowanej sprzedaży usług doradztwa oraz wsparcia biznesowo - technicznego na rzecz spółek zależnych z Grupy ASEE oraz w kwocie 211 tys. PLN sprzedaży na rzecz Asseco Poland S.A. z tytułu opłat serwisowych.

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku wartość sprzedaży do Asseco Poland S.A. wyniosła 316 tys. PLN. W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 roku wartość sprzedaży do Asseco Poland S.A. wyniosła 48 tys. PLN, w tym 7 tys. PLN z tytułu sprzedaży środków trwałych.

Inne należności	30 czerwca 2013	31 grudnia 2012
	(niebadane)	(badane)
Należności z tytułu sprzedaży akcji	9 621	517
Należności z tytułu dywidend	2 813	-
Inne należności	178	128
	12 612	645
- krótkoterminowe	6 640	563
- długoterminowe	5 972	82

Na dzień 30 czerwca 2013 roku należności z tytułu sprzedaży akcji w wysokości 9 621 tys. PLN dotyczyły sprzedaży akcji spółki Sigma Turcja, (z czego 5 972 tys. PLN prezentowane jako należności długoterminowe, a 3 649 tys. PLN jako należności krótkoterminowe), natomiast na dzień 31 grudnia 2012 wierzytelności z tytułu sprzedaży akcji w EST A.Ş, w wysokości 517 tys. PLN.

Należności z tytułu dywidend dotyczyły podzielonych przez spółki zależne wyników, nie wpłaconych do dnia bilansowego.

12. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe

	30 czerwca 2013	31 grudnia 2012
	(niebadane)	(badane)
Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących i w kasie	462	1 521
Lokaty krótkoterminowe	19 127	1 123
	19 589	2 644

13. Krótkoterminowe aktywa finansowe

W pozycji aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności ujęte zostały lokaty od 3 do 12 miesięcy. Na dzień 30 czerwca 2013 roku wartość tych lokat wynosiła 14 769 tys. PLN, wraz z naliczonymi odsetkami (w kwocie 460 tys. PLN), a na dzień 31 grudnia 2012 roku 12 625 tys. PLN, wraz z naliczonymi odsetkami (w kwocie 116 tys. PLN). W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku wydatki związane z założeniem lokat wynosiły 3 300 tys. PLN, wpływy związane z ich zwolnieniem 1 500 tys. PLN natomiast naliczone odsetki 344 tys. PLN.

W pozycji aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy na dzień 30 czerwca 2013 roku ujęte zostały jednostki pieniężnych funduszy inwestycyjnych w wysokości 9 448 tys. PLN natomiast na dzień 31 grudnia 2012 roku walutowe kontrakty typu forward w kwocie 23 tys. PLN. Wydatki na nabycie jednostek pieniężnych funduszy inwestycyjnych w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku wyniosły 9 500 tys. PLN.

Wartość księgowa posiadanych przez Grupę aktywów finansowych na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz na 31 grudnia 2012 roku nie różni się od ich wartości godziwej. Prezentowanym w bilansie aktywom finansowym wycenianym w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz aktywom utrzymywanym do terminu wymagalności przypisano poziom 1 hierarchii wartości godziwej.

14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania finansowe

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (badane)
Wobec jednostek powiązanych	443	490
Wobec jednostek pozostałych	1 630	182
	2 073	672

Na dzień 30 czerwca 2013 roku saldo nierozliczonych zobowiązań z tytułu dostaw i usług wobec Asseco Poland S.A. nie występowało, natomiast na dzień 31 grudnia 2012 roku ich saldo wynosiło 95 tys. PLN. Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych dotyczyły zobowiązań wobec spółek zależnych z tytułu zakupów na potrzeby świadczonych usług informatycznych (443 tys. PLN na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz 395 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2012 roku).

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2013 roku wartość zakupów z Asseco Poland S.A. wyniosła 102 tys. PLN. W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 roku wartość zakupów z Asseco Poland S.A. wyniosła 120 tys. PLN, w tym 14 tys. PLN z tytułu zakupu środków trwałych.

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania z tytułu dostaw i usług Spółki na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku według daty zapadalności na podstawie umownych niezdykontowanych płatności.

Wiekowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (badane)
	Kwota Struktura	Kwota Struktura
Zobowiązania wymagalne	885 42,69%	395 58,78%
Zobowiązania niewymagalne do 3 miesięcy	1 188 57,31%	277 41,22%
	2 073 100,0%	672 100,0%

Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (badane)
Zobowiązanie do wypłaty dywidendy	42 034	-
Kontrakty typu forward	60	-
	42 094	-

Zobowiązania do wypłaty dywidendy na dzień 30 czerwca 2013 roku dotyczyły zobowiązania wobec akcjonariuszy ASEE S.A.

15. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (badane)
Przedpłacone usługi serwisowe i opłaty licencyjne	1 869	1 080
Przedpłacone ubezpieczenia	23	12
Inne	59	16
	1 951	1 108
- krótkoterminowe	1 573	651
- długoterminowe	378	457

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (badane)
Rezerwa na audyt	108	136
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	218	172
Rezerwa na wynagrodzenia	87	831
Rezerwa na koszty działalności	292	409
	705	1 548
- krótkoterminowe	705	1 548
- długoterminowe	-	-

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku stanowiły: rezerwa na audyt, rezerwa na koszty bieżącej działalności, które zostały poniesione, ale na które nie otrzymano jeszcze faktur, rezerwa na wynagrodzenia okresu wraz z narzutami przeznaczone do wypłaty w okresach następnych, wynikające z zasad systemów premialnych obowiązujących w ASEE S.A. oraz rezerwa na niewykorzystane urlopy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	30 czerwca 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012 (badane)
Usługi serwisowe opłacone z góry	1 685	1 112
Przychody ze sprzedaży dotyczące przyszłych okresów	-	589
	1 685	1 701
- krótkoterminowe	1 254	1 118
- długoterminowe	431	583

Saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów dotyczy przedpłat za świadczone usługi, takie jak serwisy oraz opieka informatyczna.

16. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

W poniższej tabeli pokazano pozycje wchodzące w skład zmian stanu kapitału pracującego w rachunku przepływów pieniężnych:

Zmiany kapitału pracującego	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Zmiana stanu zapasów	4	-
Zmiana stanu należności	(1 122)	(1 420)
Zmiana stanu zobowiązań	1 251	(351)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 702)	(539)
	(1 569)	(2 310)

W poniższych tabelach zaprezentowano uzgodnienie pomiędzy bilansowymi zmianami kapitału pracującego, a zmianami wpływającymi na przepływy z działalności operacyjnej w rachunku przepływów pieniężnych:

Zmiany kapitału pracującego	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Zmiana stanu zobowiązań wynikająca z bilansu	43 484	19 810
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu spółek	-	39
Wycena forward	(60)	377
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przejętej Spółki	-	(1 905)
Pożyczki i odsetki	-	11
Niewypłacone dywidendy	(42 034)	(18 682)
Podatek u źródła	(140)	-
Inne	1	(1)
Zmiana stanu wpływająca na przepływy z działalności operacyjnej	1 251	(351)

Zmiany kapitału pracującego	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
Zmiana stanu należności wynikająca z bilansu	(12 419)	(2 586)
Otrzymany podatek dochodowy	(88)	-
Korekta należności z tytułu sprzedaży EST A.Ş.	(517)	(1 153)
Sprzedaż udziałów Sigma	9 621	-
Sprzedaż udziałów Sigma – różnice kursowe	(532)	-
Nieotrzymana dywidenda	2 813	-
Należności z tytułu dostaw i usług przejętej spółki	-	1 874
Podatek u źródła	-	439
Inne	-	6
Zmiana stanu wpływająca na przepływy z działalności operacyjnej	(1 122)	(1 420)

W poniższej tabeli zaprezentowano wydatki poniesione przez ASEE S.A. na nabycie udziałów w jednostkach zależnych:

Wydatki na nabycie udziałów w jednostkach zależnych	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
ASEE Słowenia	-	(1 026)
	-	(1 026)

W poniższej tabeli zaprezentowano wpływy otrzymane przez ASEE S.A. z tytułu dywidend od jednostek zależnych:

Wpływy z tytułu otrzymanych dywidend	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
ASEE Serbia	10 410	8 337
ASEE Chorwacja	-	2 302
ASEE Rumunia	4 400	6 103
ASEE Kosowo	648	-
ASEE Macedonia	8 313	-
ASEE Słowenia	-	641
ASEE BiH	2 629	-
	26 400	17 383

Wpływy ze sprzedaży akcji w jednostkach zależnych	6 miesięcy do 30 czerwca 2013 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2012 (niebadane)
ASEE Turcja (dawne EST A.Ş., (Istanbul))	517	1 087
SIGMA Turcja	832	-
	1 349	1 087

Wpływy ze sprzedaży akcji w kwocie 1 349 tys. PLN dotyczą wpływów z tytułu sprzedaży w 2011 roku 23,1% akcji w EST A.Ş., (Istanbul) do ASEE Turcja (517 tys. PLN) oraz ze sprzedaży w 2013 roku 38,22% z posiadanych akcji Sigma Turcja (832 tys. PLN) do ASEE Turcja.

W analogicznym okresie roku ubiegłego wpływy ze sprzedaży akcji wyniosły 1 087 tys. PLN i dotyczyły wspomnianej sprzedaży akcji w EST A.Ş. (obecnie ASEE Turcja).

17. Informacje o podmiotach powiązanych

Transakcje ze stronami powiązanymi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi, które zostały zrealizowane w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku i dnia 30 czerwca 2012 roku oraz wartość nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku:

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
-------------------	---	---------------------------------	-------------------------------------	--

Jednostka dominująca:

Asseco Poland S.A.				
2013	316	102	262	-
2012	48	120	-	95

Jednostki zależne:

2013	4 687	1 667	1 481	443
2012	2 905	326	530	395

Na dzień 30 czerwca 2013 roku w kwocie należności od Asseco Poland S.A. wykazana jest kwota 211 tys. PLN z tytułu dostaw i usług, kwota 4 tys. PLN z tytułu dostaw niefakturowanych oraz 47 tys. PLN z tytułu innych należności (kaucje).

Transakcje zawarte z lub poprzez Główną Kadrę Kierowniczą (członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej) Asseco South Eastern Europe S.A.

Wartość transakcji zrealizowanych w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku i dnia 30 czerwca 2012 roku oraz wartość nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku dotyczących transakcji ASEE S.A. oraz spółek z Grupy Asseco South Eastern Europe zawartych z lub poprzez Główną Kadrę Kierowniczą

(członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej) ASEE S.A. przedstawia poniższa tabela:

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Główna Kadra Kierownicza (członkowie Zarządu oraz członkowie Rady Nadzorczej) ASEE S.A.:				
2013	33	3 654	4	56
2012	49	3 595	10	36

Zakupy i sprzedaż do podmiotów powiązanych zaprezentowane w powyższej tabeli dotyczą wynajmu powierzchni, zakupów lub sprzedaży sprzętu i usług dokonanych przez spółki z Grupy ASEE oraz ASEE S.A. z podmiotami powiązanymi przez Główną Kadrę Kierowniczą lub z Główną Kadrą Kierowniczą.

W ramach kwot ujętych w powyższej tabeli, następujące transakcje zostały zawarte z lub poprzez Główną Kadrę Kierowniczą (członkowie Zarządu i Rad Nadzorczej) ASEE S.A.:

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku spółka ASEE Serbia poniosła na rzecz podmiotów powiązanych MHM d.o.o., Beograd⁴, DM3 d.o.o., Beograd² oraz Mini Invest d.o.o., Beograd⁵ koszty z tytułu najmu powierzchni w łącznej kwocie 3 293 tys. PLN (3 225 tys. PLN w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2012 roku).

ASEE Macedonia poniosła w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku koszty najmu powierzchni wobec spółki MPS d.o.o., Skopje⁶ w łącznej wysokości 293 tys. PLN (370 tys. PLN w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2012 roku).

Powyższe transakcje nie zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

Członkowie Zarządu oraz podmioty powiązane poprzez członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej ASEE S.A. otrzymały dywidendy z zysku Asseco South Eastern Europe S.A. o łącznej wartości brutto 5 780 tys. PLN (2 663 tys. PLN w 2012 roku). Dywidenda nie została wypłacona do dnia bilansowego, tj. do dnia 30 czerwca 2013 roku.

⁴ Mihail Petreski, członek Rady Nadzorczej ASEE S.A. jest udziałowcem Liatris d.o.o. na 30 czerwca 2013 roku Liatris d.o.o. była właścicielem 7,40% akcji ASEE S.A. (na 31 grudnia 2012 roku: 7,40%). Mihail Petreski oraz Liatris d.o.o. są właścicielami 40% udziałów w spółce MHM d.o.o. oraz 50% udziałów w spółce DM3 d.o.o. Ponadto Prezes Zarządu ASEE S.A. jest pośrednio właścicielem 15% udziałów w MHM d.o.o. poprzez 100% udział w spółce Kompania Petyhorska d.o.o. 20% udziałów w MHM d.o.o. należy do spółki I4 Invention d.o.o. akcjonariusza ASEE S.A. 100% udziału w I4 Invention d.o.o. posiada Miodrag Mirčetić, Prezes Zarządu Asseco SEE d.o.o., Beograd oraz członek Zarządu ASEE S.A.;

⁵ Miljan Mališ, członek Zarządu ASEE S.A. jest udziałowcem spółki Mini Invest d.o.o., akcjonariusza ASEE S.A.;

⁶ Mihail Petreski, członek Rady Nadzorczej ASEE S.A. jest jedynym udziałowcem MPS d.o.o., Skopje.

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

18. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku w Spółce nie występowały zobowiązania warunkowe.

19. Zarządzanie kapitałem

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2012 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w obszarze zarządzania kapitałem.

20. Zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych

Spółka może stosować rachunkowość zabezpieczeń przyszłych przepływów pieniężnych tak, by odzwierciedlić ekonomiczną treść działań i polityki akwizycyjnej Grupy. Zarząd Spółki może podjąć decyzję o zabezpieczeniu kursu EUR przyszłych płatności za nabywane udziały w spółkach. Jako instrumenty zabezpieczające wykorzystywane są środki na rachunkach denominowanych w EUR.

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku, jak również w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2012 roku nie desygnowano transakcji będących instrumentem zabezpieczanym.

21. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2013 roku nie wystąpiły istotnie zmiany ryzyka finansowego, jak również celów i zasad zarządzania tym ryzykiem, w stosunku do założeń opisanych w rocznym sprawozdaniu finansowym ASEE S.A. za rok 2012.

22. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od dnia 30 czerwca 2013 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 7 sierpnia 2013 roku nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej ASEE S.A.

**23. Znaczące zdarzenia dotyczące lat
ubiegłych**

Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 7 sierpnia 2013 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych.