

Solutions
for demanding
business.



**RAPORT GRUPY ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
DNIA 30 CZERWCA 2019 ROKU**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE
WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU**

Rzeszów, dnia 8 sierpnia 2019 roku

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE
WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2019 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 GRUPY	10
IV. ZASADY RACHUNKOWOŚCI ZASTOSOWANE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
1. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
2. Oświadczenie o zgodności	11
3. Istotne zasady rachunkowości	12
4. MSSF 16 Leasing	12
5. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie	15
6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych	16
7. Profesjonalny osąd i szacunki	16
8. Sezonowość działalności	16
9. Korekta błędów	16
V. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	17
VI. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
1. Struktura przychodów ze sprzedaży	19
2. Struktura kosztów działalności	20
3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	20
4. Przychody i koszty finansowe	21
5. Podatek dochodowy	21
6. Zysk przypadający na jedną akcję	22
7. Informacje dotyczące wypłaconej/ zadeklarowanej dywidendy	22
8. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	22
9. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	23
10. Wartość firmy	23
11. Zapasy	25
12. Należności krótkoterminowe	25
13. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	25
14. Aktywa finansowe	25
15. Czynne rozliczenia międzyokresowe	26
16. Długoterminowe i krótkoterminowe zobowiązania finansowe	26
17. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	27
18. Zobowiązania krótkoterminowe	27
19. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	28
20. Salda dotyczące umów z klientami	28
21. Zobowiązania i należności warunkowe	28
22. Sprawy sądowe	28
23. Wynagrodzenie członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych	29
24. Zatrudnienie	29
25. Program płatności w formie akcji	29
26. Informacje o podmiotach powiązanych	29
27. Umowy outsourcingowe	31
28. Zarządzanie kapitałem	31
29. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	31
30. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	31
31. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	31
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.	33

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE
WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2019 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

Miljan Mališ Członek Zarządu

Miodrag Mirčetić Członek Zarządu

Marcin Rulnicki Członek Zarządu

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE

	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
I. Przychody ze sprzedaży	376 974	297 344	87 913	70 137
II. Zysk z działalności operacyjnej	43 782	30 881	10 210	7 284
III. Zysk brutto	45 915	33 573	10 707	7 919
IV. Zysk za okres sprawozdawczy	36 564	26 780	8 527	6 317
V. Zysk za okres sprawozdawczy przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	35 810	26 620	8 351	6 279
VI. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	19 363	6 837	4 650	1 613
VII. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(45 198)	(21 200)	(10 680)	(5 001)
VIII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	1 446	6 678	337	1 575
IX. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (okresem porównywalnym jest 31.12.2018)	141 863	164 887	33 364	38 346
X. Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	0,69	0,51	0,16	0,12
XI. Rozwodniony zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	0,69	0,51	0,16	0,12

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 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku 1 EUR = 4,2880 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku 1 EUR = 4,2395 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 2019 roku 1 EUR = 4,2520 PLN
 - kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2018 roku 1 EUR = 4,3000 PLN

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	<u>1</u>	198 158	376 974	158 740	297 344
Koszt własny sprzedaży (-)	<u>2</u>	(148 883)	(283 409)	(119 127)	(225 211)
Odpis (odwrócenie odpisu) z tytułu utruty wartości instrumentów finansowych (+/-)	<u>2</u>	(239)	(462)	(139)	(436)
Zysk brutto ze sprzedaży		49 036	93 103	39 474	71 697
Koszty sprzedaży (-)	<u>2</u>	(12 425)	(24 030)	(11 063)	(21 605)
Koszty ogólnego zarządu (-)	<u>2</u>	(14 162)	(25 701)	(10 348)	(19 031)
Zysk netto ze sprzedaży		22 449	43 372	18 063	31 061
Pozostałe przychody operacyjne	<u>3</u>	696	1 282	181	496
Pozostałe koszty operacyjne (-)	<u>3</u>	(575)	(811)	(247)	(467)
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć (+/-)		(6)	(61)	(209)	(209)
Zysk z działalności operacyjnej		22 564	43 782	17 788	30 881
Przychody finansowe	<u>4</u>	3 103	5 050	2 798	4 333
Koszty finansowe (-)	<u>4</u>	(1 224)	(2 917)	(1 146)	(1 641)
Zysk brutto		24 443	45 915	19 440	33 573
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	<u>5</u>	(6 204)	(9 351)	(3 917)	(6 793)
Zysk za okres sprawozdawczy		18 239	36 564	15 523	26 780
Przypadający:					
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		17 785	35 810	15 454	26 620
Akcjonariuszom niekontrolującym		454	754	69	160
Skonsolidowany zysk za okres sprawozdawczy (w złotych) przypisany Akcjonariuszom ASEE S.A. przypadający na jedną akcję:					
Podstawowy ze skonsolidowanego zysku za okres sprawozdawczy	<u>6</u>	0,34	0,69	0,30	0,51
Rozwodniony ze skonsolidowanego zysku za okres sprawozdawczy	<u>6</u>	0,34	0,69	0,30	0,51

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH
DOCHODÓW**

	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Zysk za okres sprawozdawczy	18 239	36 564	15 523	26 780
Pozostałe dochody całkowite, w tym:	(8 243)	(12 214)	20 817	21 819
Mogące podlegać przeklasyfikowaniu na zyski lub straty	(8 243)	(12 214)	20 817	21 819
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(8 247)	(12 218)	20 817	21 819
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych	4	4	-	-
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES	9 996	24 350	36 340	48 599
Przypadająca:				
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	9 905	23 710	36 247	48 402
Akcjonariuszom niekontrolującym	91	640	93	197

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	Nota	30 czerwca 2019 roku (niebadane)	31 grudnia 2018 roku (badane)
Aktywa trwałe		727 838	627 571
Rzeczowe aktywa trwałe	8	141 965	128 692
Nieruchomości inwestycyjne		613	632
Wartości niematerialne	8	18 445	10 854
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	9	60 257	-
Wartość firmy	10	492 712	481 089
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		-	111
Długoterminowe aktywa finansowe	14	5 120	588
Należności długoterminowe		899	186
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 669	4 785
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15	158	634
Aktywa obrotowe		389 627	361 995
Zapasy	11	34 953	17 006
Rozliczenia międzyokresowe	15	17 662	15 264
Należności handlowe	12	140 734	132 120
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		4 802	2 227
Pozostałe należności budżetowe		3 545	1 355
Aktywa z tytułu umów z klientami	20	34 593	19 022
Inne należności	12	11 226	6 353
Krótkoterminowe aktywa finansowe	14	249	3 761
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	13	141 863	164 887
SUMA AKTYWÓW		1 117 466	989 566

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS

PASYWA	Nota	30 czerwca 2019 roku (niebadane)	31 grudnia 2018 roku (badane)
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)		755 163	763 425
Kapitał podstawowy		518 942	518 942
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		38 825	38 825
Transakcje na udziałach niekontrolujących		(3 921)	(1 887)
Pozostałe kapitały		933	3 153
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(115 913)	(103 809)
Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego		316 297	308 201
Udziały niekontrolujące		1 742	1 664
Kapitał własny ogółem		756 905	765 089
Zobowiązania długoterminowe		110 317	22 095
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	17	39 077	17 223
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 505	1 599
Długoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe		862	-
Długoterminowe rezerwy		1 747	1 982
Długoterminowe zobowiązania finansowe	16	64 848	1 055
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	20	278	236
Zobowiązania krótkoterminowe		250 244	202 382
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	17	31 507	30 836
Zobowiązania handlowe	18	78 666	78 362
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	18	3 683	3 684
Pozostałe zobowiązania budżetowe	18	14 040	19 333
Zobowiązania finansowe	16	46 745	829
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	20	44 130	37 166
Pozostałe zobowiązania	18	8 621	16 098
Krótkoterminowe rezerwy		2 853	2 713
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	19	19 999	13 361
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		360 561	224 477
SUMA PASYWÓW		1 117 466	989 566

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy do dnia 30 czerwca 2019 roku

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Transakcje na udziałach niekontrolujących	Pozostałe kapitały	Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego	Kapitał własny dla Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	518 942	38 825	(103 809)	(1 887)	3 153	308 201	763 425	1 664	765 089
Wpływ wdrożenia MSSF 16	-	-	-	-	-	(729)	(729)	-	(729)
Na dzień 1 stycznia 2019 roku (po ujęciu wpływu wdrożenia MSSF 16)	518 942	38 825	(103 809)	(1 887)	3 153	307 472	762 696	1 664	764 360
Zysk (strata) za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	35 810	35 810	754	36 564
Pozostałe dochody całkowite	-	-	(12 104)	-	4	-	(12 100)	(114)	(12 214)
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	(12 104)	-	4	35 810	23 710	640	24 350
Wycena programu płatności na bazie akcji	-	-	-	-	1 496	-	1 496	-	1 496
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi	-	-	-	-	(3 720)	-	(3 720)	9 868	6 148
Rozliczenie warunkowego zobowiązania finansowego wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put)	-	-	-	(2 034)	-	-	(2 034)	(10 047)	(12 081)
Dywidenda	-	-	-	-	-	(26 985)	(26 985)	(383)	(27 368)
Na dzień 30 czerwca 2019 roku (niebadane)	518 942	38 825	(115 913)	(3 921)	933	316 297	755 163	1 742	756 905

za okres 6 miesięcy do dnia 30 czerwca 2018 roku

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Transakcje na udziałach niekontrolujących	Pozostałe kapitały	Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego	Kapitał własny dla Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2018 roku	518 942	38 825	(109 270)	(1 887)	660	270 470	717 740	1 572	719 312
Zysk (strata) za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	26 620	26 620	160	26 780
Pozostałe dochody całkowite	-	-	21 768	-	14	-	21 782	37	21 819
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	21 768	-	14	26 620	48 402	197	48 599
Wycena programu płatności na bazie akcji	-	-	-	-	1 205	-	1 205	-	1 205
Dywidenda	-	-	-	-	-	(26 985)	(26 985)	(362)	(27 347)
Na dzień 30 czerwca 2018 roku (niebadane)	518 942	38 825	(87 502)	(1 887)	1 879	270 105	740 362	1 407	741 769

za okres 12 miesięcy do dnia 31 grudnia 2018 roku

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Transakcje na udziałach niekontrolujących	Pozostałe kapitały	Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego	Kapitał własny dla Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2018 roku	518 942	38 825	(109 270)	(1 887)	660	270 470	717 740	1 572	719 312
Zysk (strata) za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	64 716	64 716	447	65 163
Pozostałe dochody całkowite	-	-	5 461	-	-	-	5 461	24	5 485
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	5 461	-	-	64 716	70 177	471	70 648
Wycena programu płatności na bazie akcji	-	-	-	-	2 493	-	2 493	-	2 493
Dywidenda	-	-	-	-	-	(26 985)	(26 985)	(379)	(27 364)
Na dzień 31 grudnia 2018 roku (badane)	518 942	38 825	(103 809)	(1 887)	3 153	308 201	763 425	1 664	765 089

ŚRÓDROCZNY PNIĘŻNYCH **SKRÓCONY** **SKONSOLIDOWANY** **RACHUNEK** **PRZEPŁYWÓW**

	Nota	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto		45 915	33 573
Korekty o pozycje:		(15 215)	(18 827)
Amortyzacja		30 876	22 244
Zmiana stanu zapasów		(2 933)	2 692
Zmiana stanu należności		(14 309)	1 157
Zmiana stanu zobowiązań, rozliczeń międzyokresowych i rezerw		(31 178)	(45 110)
Przychody i koszty odsetkowe		1 275	700
Zyski / straty z różnic kursowych		(1 086)	(2 385)
Zyski / straty z działalności inwestycyjnej		583	602
Koszty programu płatności na bazie akcji		1 497	1 205
Inne		60	68
Środki pieniężne netto wygenerowane z działalności operacyjnej		30 700	14 746
Zapłacony podatek dochodowy		(11 337)	(7 909)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		19 363	6 837
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		740	293
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	8	(33 248)	(19 320)
Wydatki z tytułu projektów rozwojowych		(712)	(1 101)
Nabycie spółek zależnych		(25 809)	-
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych w przejętych jednostkach zależnych		14 894	-
Nabycie inwestycji w instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie (lokaty)		(4 538)	(1 219)
Wpływy ze sprzedaży inwestycji w instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie (lokaty)		3 491	-
Nabycie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	(160)
Wpływy ze sprzedaży instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		143	180
Pożyczki spłacone		8	13
Pożyczki udzielone		(167)	-
Otrzymane odsetki		-	114
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(45 198)	(21 200)

	Nota	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z pożyczek/kredytów	16	27 411	14 685
Spłata pożyczek/kredytów	16	(16 984)	(6 466)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(7 352)	(650)
Dywidendy wypłacone udziałom niekontrolującym		(383)	(362)
Zapłacone odsetki		(1 246)	(529)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		1 446	6 678
Zwiększenie/Zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(24 390)	(7 685)
Różnice kursowe netto		(1 642)	3 080
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia	13	164 839	115 562
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 30 czerwca	13	138 807	110 957

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**I. INFORMACJE OGÓLNE**

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

Jednostka Dominująca Asseco South Eastern Europe S.A. została utworzona 10 kwietnia 2007 roku. Od dnia 28 października 2009 roku Spółka jest notowana na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

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

Grupa 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, rozwiązania z obszaru uwierzytelniania, systemy do rozliczania płatności internetowych, jak również prowadzi sprzedaż, outsourcing oraz 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, krajów Półwyspu Iberyjskiego, Turcji a także w Kolumbii, Peru i na Dominikanie.

Dokładny opis działalności z wyszczególnieniem oferty produktowej został zamieszczony w sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2018, dostępnym na stronie internetowej Emitenta www.asseco.com/see.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres śródroczny zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku oraz zawiera dane porównywalne dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku i dla danych bilansowych na dzień 31 grudnia 2018 roku. Rachunek zysków i strat oraz noty do rachunku zysków i strat obejmują dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku oraz dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku – dane te nie były przedmiotem przeglądu biegłego rewidenta.

Grupa sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przez Zarząd ASEE S.A. zatwierdzone do publikacji w dniu 8 sierpnia 2019 roku.

II. ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE

Poniżej przedstawiono strukturę Grupy ASEE wraz z udziałem procentowym w kapitale i głosach na zgromadzeniach akcjonariuszy/wspólników na dzień 30 czerwca 2019 roku.

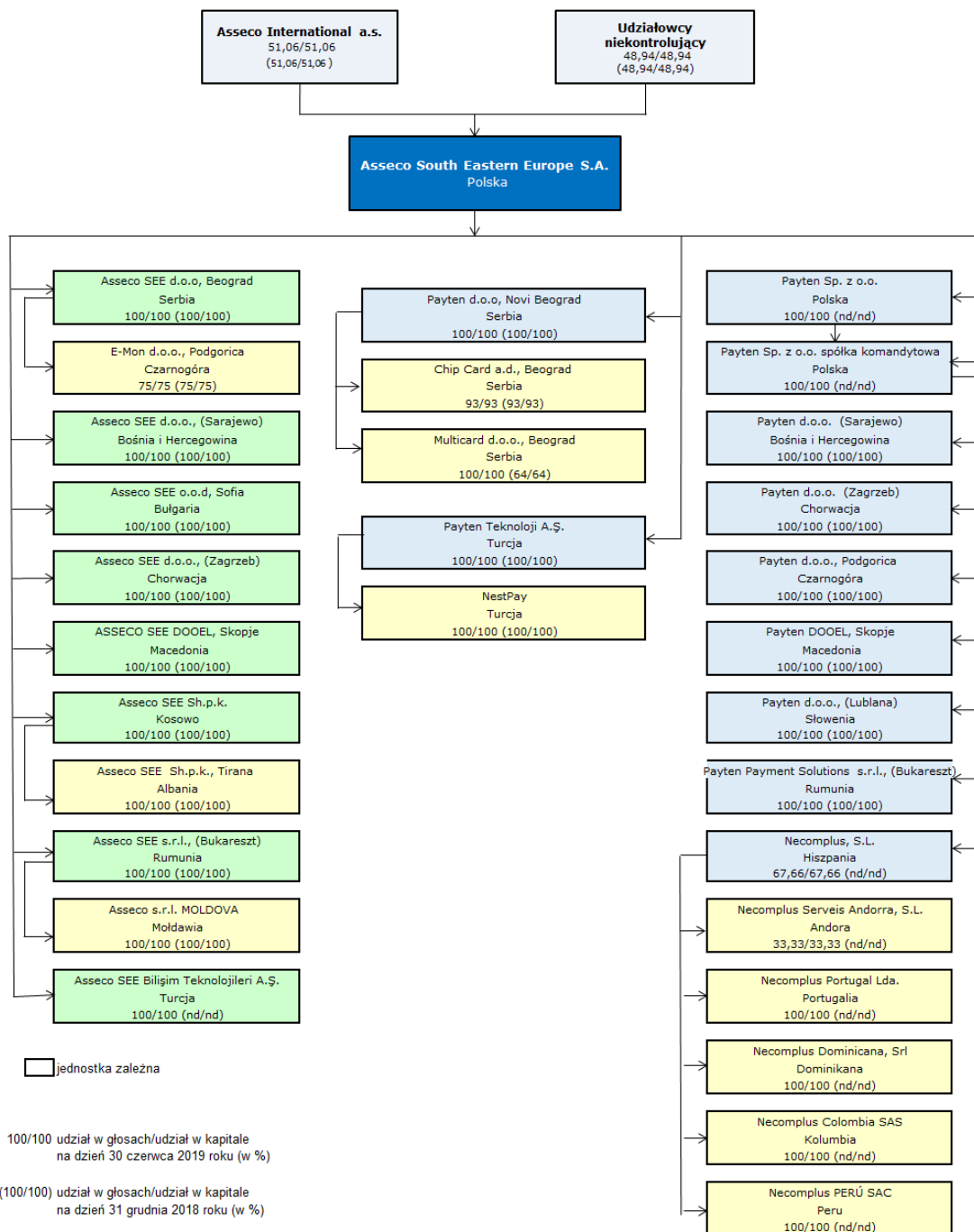
Jednostką dominującą w stosunku do Asseco South Eastern Europe S.A. jest Asseco International a.s. (AI) z siedzibą w Bratysławie.

Na dzień 30 czerwca 2019 Asseco International a.s. posiadała 51,06% udziałów w kapitale ASEE S.A.

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

Na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych wchodzących w skład Grupy ASEE jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

Struktura Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe



III. SKUTKI ZMIAN W STRUKTURZE GRUPY

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku wystąpiły następujące zmiany w strukturze Grupy Emitenta związane z wyodrębnianiem usług płatniczych do niezależnej struktury organizacyjnej, a także budową biznesu usług płatniczych.

Plan wydzielenia usług płatniczych został opisany w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku.

Podział ASEE Turcja

W związku z procesem wyodrębniania usług płatniczych do oddzielnej struktury w dniu 2 stycznia 2019 roku zarejestrowany został podział spółki ASEE Turcja.

W wyniku podziału powstały dwa odrębne podmioty Payten Turcja (Payten Teknoloji A.Ş.) oraz ASEE Turcja (Asseco SEE Bilisim Teknolojileri A.Ş.) prowadzące działalność w obszarze płatności oraz pozostałych operacji.

Utworzenie Payten Spółka z o.o.

W dniu 29 stycznia 2019 roku została zarejestrowana nowa spółka Payten Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie. 100% udziałów w spółce jest w posiadaniu ASEE S.A.

Nabycie udziałów w spółce Necomplus S.L. z siedzibą w Alicante

W dniu 29 stycznia 2019 roku Spółka zawarła umowę nabycia 67,66% udziałów w kapitale zakładowym spółki Necomplus S.L. z siedzibą w Alicante, Hiszpania („Necomplus”) za łączną kwotę 32 888,5 tys. PLN, co stanowi równowartość kwoty 7 669 tys. EUR przeliczonej według średniego kursu NBP z dnia 28 stycznia 2019 roku.

Płatność za udziały wg umowy nabycia podzielona jest na trzy raty:

- I rata w wysokości 23 020,7 tys. PLN do dnia bilansowego została już opłacona,
- II rata w wysokości 4 936,1 tys. PLN ma być zapłacona do dnia pierwszej rocznicy zawarcia transakcji,
- III rata w wysokości 4 931,8 tys. PLN ma być zapłacona do drugiej rocznicy zawarcia transakcji.

Nabycie udziałów jest finansowane ze środków własnych z opcją częściowego refinansowania kredytem bankowym w przyszłości.

ASEE jednocześnie podpisała umowę z udziałowcami Necomplus, opierając się na dotychczasowej umowie zawartej przez sprzedającego, której elementem jest m.in. opcja put zastrzeżona dla mniejszościowych udziałowców.

Necomplus prowadzi działalność w Hiszpanii, Portugalii, Peru, Kolumbii, Andorze i Dominikanie. Głównym obszarem działalności jest instalacja i serwis terminali płatniczych (POS) oraz usługi BPO/call center. Necomplus należy do grupy kapitałowej Asseco Poland od 2010 roku. Sprzedającym była spółka Asseco Western Europe S.A. – jednostka zależna od Asseco Poland S.A.

Celem akwizycji jest budowa biznesu usług płatniczych w ramach docelowej struktury organizacyjnej o nazwie Payten.

Utworzenie Payten Spółka z o.o. spółka komandytowa

W dniu 20 marca 2019 roku została zarejestrowana nowa spółka Payten Spółka z o.o. Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie. 99% udziałów w spółce jest w posiadaniu ASEE S.A., 1% posiada Payten Spółka z o.o.

Zakup udziałów w spółce Multicard d.o.o.

W dniu 17 kwietnia 2019 roku została podpisana przez Payten Serbia umowa zakupu 36,30% udziałów spółki Multicard. W wyniku tej transakcji Payten

Serbia posiada 100% udziałów w spółce Multicard. W związku z powyższym spółka Multicard jest traktowana jako jednostka zależna i konsolidowana metodą pełną.

Wniesienie aportu do Payten Spółka z o.o. spółka komandytowa

W dniu 28 czerwca 2019 roku ASEE S.A. wniosła aportem akcje/udziały spółek:

- Payten BiH,
- Payten Chorwacja,
- Payten Czarnogóra,
- Payten Macedonia,
- Payten Rumunia,
- Payten Słowenia,
- Necomplus

do spółki Payten Spółka z o.o. spółka komandytowa. Powyższa transakcja pozostaje bez wpływu na skonsolidowane sprawozdanie Grupy ASEE.

IV. ZASADY RACHUNKOWOŚCI ZASTOSOWANE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest prezentowane w polskich 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 Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”, zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

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 2018 roku, przekazany do publicznej wiadomości w dniu 20 lutego 2019 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 2018 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 2018 roku za wyjątkiem zastosowania zmian standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku.

4. MSSF 16 Leasing

W styczniu 2016 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wydała Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej 16 Leasing („MSSF 16”), który zastąpił MSR 17 Leasing, KIMSF 4 Ustalenie czy umowa zawiera leasing, SKI 15 Leasing operacyjny – specjalne oferty promocyjne oraz SKI 27 Ocena istoty transakcji wykorzystujących formę leasingu. MSSF 16 określa zasady ujmowania leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji.

Grupa ASEE wdrożyła nowy standard zgodnie z wymaganą datą wejścia w życie, dlatego po raz pierwszy standard został zastosowany w sprawozdaniu skonsolidowanym za okres sprawozdawczy rozpoczynający się 1 stycznia 2019 roku.

Zgodnie z wymogami przepisów przejściowych zamieszczonych w standardzie dopuszczalne są dwie metody prezentacji danych porównywalnych:

- odejście retrospektywne dla każdego wcześniejszego okresu sprawozdawczego prezentowanego zgodnie z MSR 8 albo
- odejście retrospektywne z łącznym efektem pierwszego zastosowania nowego standardu ujętym w dniu pierwszego zastosowania.

Grupa ASEE zastosowała zmodyfikowane podejście retrospektywne opisane w punkcie b, które polega na tym, że dane porównawcze za 2018 rok nie zostały przekształcone, a łączny efekt pierwszego zastosowania nowego standardu został ujęty jako korekta bilansu otwarcia zysków zatrzymanych w dniu pierwszego zastosowania, tj. na dzień 1 stycznia 2019 roku.

Ponadto Grupa zastosowała nowe wytyczne dotyczące identyfikacji leasingu tylko w odniesieniu do umów, które zawarła (lub zmieniła) w dniu pierwszego zastosowania tj. 1 stycznia 2019 roku lub po tym dniu. Tym samym, w odniesieniu do wszystkich umów zawartych przed dniem 1 stycznia 2019 roku zdecydowała o zastosowaniu zwolnienia praktycznego przewidzianego w MSSF 16, zgodnie z którym nie jest zobowiązana do ponownej oceny tego, czy umowa jest leasingiem i czy zawiera leasing w dniu pierwszego zastosowania. Zamiast tego, Grupa zastosowała MSSF 16 jedynie do umów, które wcześniej zidentyfikowano jako leasingi zgodnie z MSR 17 oraz KIMSF 4.

Według oceny Grupy nowa definicja leasingu nie spowodowała istotnych zmian w dotychczasowej klasyfikacji umów jako umowy leasingu lub zawierające leasing.

Grupa jako leasingobiorca

Zgodnie z MSSF 16 Leasing, w przypadku umów, w których jest leasingobiorcą, Grupa ASEE wdrożyła jednolity model księgowy, wymagający od leasingobiorcy ujmowania aktywów i zobowiązań dla wszystkich umów leasingu z wyjątkiem przypadków wymienionych w standardzie (zwolnienie dotyczące umów do 12 miesięcy oraz umów na leasing aktywów o niskiej wartości początkowej). W efekcie, Grupa ASEE rozpoznała aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów oraz zobowiązania z tytułu leasingu dla wszystkich umów leasingu, które przenoszą prawo do kontroli użytkowania wskazanych aktywów przez określony czas. W związku z powyższym powtarzające się koszty z tytułu opłat leasingowych, uprzednio ujmowane w kosztach, zostały aktywowane i są amortyzowane. Dyskonto zobowiązań z tytułu leasingu jest odwracane w ciężar kosztów finansowych.

W przypadku umów, które rozpoczęły się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później, Grupa stosuje następujące zasady wyceny:

Składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania wycenia się na moment początkowego ujęcia według kosztu, który obejmuje:

- kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu,

- b) wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe,
- c) wszelkie początkowe koszty bezpośrednio poniesione przez leasingobiorcę,
- d) szacunek kosztów, które ma obowiązek ponieść leasingobiorca w związku z demontażem i usunięciem składnika aktywów, przeprowadzeniem renowacji miejsca bądź samego składnika aktywów do stanu wymaganego przez warunki leasingu (chyba, że koszty te są ponoszone w związku z wytworzeniem zapasów).

Zobowiązanie z tytułu leasingu wycenia się na moment początkowego ujęcia w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty, które obejmują:

- a) stałe opłaty pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe;
- b) zmienne opłaty leasingowe, które zależą od indeksu lub stawki, wycenione początkowo z zastosowaniem indeksu lub stawki obowiązujących na datę rozpoczęcia;
- c) kwoty, których zapłaty przez leasingobiorcę oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej;
- d) cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca skorzysta z tej opcji;
- e) kary pieniężne za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano, że leasingobiorca może skorzystać z opcji wypowiedzenia leasingu.

Po początkowym ujęciu, Grupa wycenia prawo do użytkowania składnika aktywów podobnie jak inne trwałe aktywa niefinansowe a zobowiązanie z tytułu leasingu podobnie do zobowiązań finansowych. W rezultacie, po początkowym ujęciu, Grupa ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu, a także klasyfikuje spłaty pieniężne zobowiązania z tytułu leasingu do dwóch grup: kwoty głównej prezentowanej w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w ramach działalności finansowej i odsetek prezentowanych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w ramach działalności finansowej.

Zastosowanie MSSF 16 przez Grupę wymagało dokonania szacunków, które wpływają na wycenę zobowiązania z tytułu leasingu oraz wycenę aktywów z tytułu prawa do użytkowania, w szczególności szacunki te dotyczyły ustalenia okresu leasingu oraz stopy dyskontowej.

Ustalony przez Grupę okres leasingu obejmuje nieodwoływalny okres leasingu, okres możliwego przedłużenia leasingu, jeżeli Grupa może z wystarczającą pewnością założyć, że skorzysta z tej opcji oraz okres możliwego wypowiedzenia leasingu, jeżeli Grupa może z wystarczającą pewnością założyć, że nie skorzysta z tej opcji.

W przypadku umów leasingu na czas nieokreślony Grupa dokonuje analizy opcji wypowiedzenia umowy przez leasingobiorcę i leasingodawcę. W przypadku opcji wypowiedzenia posiadanej przez leasingodawcę i leasingobiorcę bez konieczności uzyskania zgody drugiej strony i bez istotnych kar, okres leasingu szacowany jest na podstawie najwcześniejszego okresu wypowiedzenia. Jeśli najwcześniejszy okres wypowiedzenia nie przekracza 12 miesięcy Grupa stosuje wyjątek ze standardu związany z leasingiem krótkoterminowym. Umowy na czas nieokreślony dotyczą głównie lokalizacji pod bankomaty.

Grupa zdecydowała o zastosowaniu wyjątków ze standardu związanych z leasingiem krótkoterminowym oraz z leasingiem przedmiotów o niskiej wartości. W efekcie, w przypadku takich umów, opłaty leasingowe ujmowane są bezpośrednio w kosztach, analogicznie jak dotychczas dla leasingu operacyjnego.

Ponadto, w przypadku umów leasingu samochodów Grupa zadecydowała o zastosowaniu rozwiązania praktycznego, aby nie wyodrębniać elementów nieleasingowych od elementów leasingowych i zamiast tego ujmować każdy element leasingowy oraz jakiegokolwiek towarzyszące elementy nieleasingowe (koszty utrzymania samochodów, ubezpieczenia, itd.) jako pojedynczy element leasingowy.

Płatności leasingowe są dyskontowane przy użyciu krańcowej stopy procentowej Grupy lub stopy procentowej umowy leasingu o ile możliwe jest jej ustalenie.

Grupa jako leasingodawca

Rachunkowość leasingodawcy zgodnie z MSSF 16 pozostaje zasadniczo niezmienną względem obecnej rachunkowości zgodnie z MSR 17. Leasingodawca dalej będzie ujmował wszystkie umowy leasingowe z zastosowaniem tych samych zasad klasyfikacji co w przypadku MSR 17, rozróżniając leasing operacyjny i leasing finansowy.

W odniesieniu do umów, w których Grupa jest leasingodawcą, na moment wdrożenia MSSF 16 Grupa nie dokona żadnych korekt. Począwszy od dnia 1 stycznia 2019 roku, Grupa ujmuje te umowy zgodnie z MSSF 16.

Wycena aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16

Na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 (tj. na dzień 1 stycznia 2019 roku), dla umów wcześniej sklasyfikowanych jako leasingi operacyjne, które nie zostały zakończone przed 1 stycznia 2019 roku Grupa ujęła:

- zobowiązanie z tytułu leasingu wycenione w wartości bieżącej pozostałych opłat leasingowych, zdyskontowanych poprzez zastosowanie krańcowej stopy procentowej Grupy w dniu pierwszego zastosowania,
- składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania wyceniony w wartości bilansowej, tak jakby niniejszy standard był stosowany od daty rozpoczęcia, lecz przy zastosowaniu stopy dyskontowej w wysokości krańcowej stopy procentowej leasingobiorcy w dniu pierwszego zastosowania.

Jednocześnie, w odniesieniu do poszczególnych umów leasingu, Grupa skorzystała z następujących praktycznych rozwiązań:

- zwolnienie od ujęcia aktywów z tytułu prawa użytkowania i zobowiązań z tytułu leasingu w przypadku leasingów, w których bazowy składnik aktywów ma niską wartość;
- zastosowanie pojedynczej stopy dyskontowej do portfela leasingów o w miarę podobnych cechach;
- zwolnienie od ujęcia aktywów z tytułu prawa użytkowania i zobowiązań z tytułu leasingu w przypadku umów leasingów, których okres leasingu kończy się w ciągu 12 miesięcy od dnia pierwszego zastosowania;
- wykorzystanie wiedzy zdobytej po fakcie, taką jak w przypadku określenia okresu leasingu, jeżeli umowa przewiduje opcję przedłużenia leasingu lub opcję wypowiedzenia leasingu.

Podsumowanie wpływu MSSF 16 na dzień 1 stycznia 2019 roku

W poniższej tabeli zaprezentowano wpływ MSSF 16 na skonsolidowany bilans Grupy ASEE na moment pierwszego zastosowania, tj. na dzień 1 stycznia 2019 roku:

AKTYWA	1 stycznia 2019 roku
Aktywa trwałe	33 292
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	33 154
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	138
SUMA AKTYWÓW	33 292

PASYWA	1 stycznia 2019 roku
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)	(729)
Zyski (straty) z lat ubiegłych	(729)
Kapitał własny ogółem	(729)
Zobowiązania długoterminowe	24 383
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	25 056
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	(673)
Zobowiązania krótkoterminowe	9 638
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	9 638
SUMA PASYWÓW	33 292

Zobowiązania pozabilansowe

Grupa jest stroną umów najmu dotyczących:

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

z których wynikały na dzień 31 grudnia 2018 roku przyszłe płatności, zaprezentowane w nocie 21 niniejszego sprawozdania.

Powyższe umowy spełniają definicję leasingu według MSSF 16.

Poniżej zaprezentowano uzgodnienie zobowiązań z tytułu umów najmu do zobowiązań z tytułu leasingu, które zostały ujęte na dzień 1 stycznia 2019 roku zgodnie z MSSF 16.

Zobowiązania z tytułu leasingu	1 stycznia 2019 roku
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego na dzień 31 grudnia 2018 roku (MSR 17)	38 260
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego na dzień 31 grudnia 2018 roku (MSR 17)	1 875
Wartość dyskonta przy zastosowaniu krańcowej stopy pożyczkowej i zmiana osądu Grupy w stosunku do opcji przedłużenia lub wypowiedzenia umów najmu klasyfikowanych uprzednio jako leasing operacyjny (-)	(2 085)
Leasing krótkoterminowy (-)	(1 377)
Leasing aktywów o niskiej wartości (-)	(104)
Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 1 stycznia 2019 roku (MSSF 16)	36 569

Wpływ wdrożenia MSSF 16 na rachunek zysków i strat za półrocze 2019 roku

W poniższej tabeli zaprezentowano wpływ zastosowania MSSF 16 na rachunek zysków i strat Grupy ASEE. za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku.

6 miesięcy do 30 czerwca 2019 roku

Koszty najmu aktywów objętych leasingiem	6 223
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania	(5 977)
Zysk z działalności operacyjnej	246
EBITDA	6 223
Odsetki	(794)
Zysk / (strata) brutto	(548)

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

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” został wydany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 18 maja 2017 roku i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie. Nowy MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe zastąpi obecnie obowiązujący MSSF 4, który zezwala na różnorodną praktykę w zakresie rozliczania umów ubezpieczeniowych. MSSF 17 zasadniczo zmieni rachunkowość wszystkich podmiotów, które zajmują się umowami ubezpieczeniowymi i umowami inwestycyjnymi. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, nowy standard nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.
- MSSF 3 „Połączenie przedsięwzięć”. W wyniku zmiany do MSSF 3 zmodyfikowana została definicja „przedsięwzięcia”. Aktualnie wprowadzona definicja została zawężona i prawdopodobnie spowoduje, że więcej transakcji przejęć zostanie zakwalifikowanych jako nabycie aktywów. Zmiany do MSSF 3 obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, nowy standard nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.
- MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. Rada opublikowała nową definicję terminu „istotność”. Zmiany do MSR 1 i MSR 8 doprecyzowują definicję istotności i zwiększają spójność pomiędzy standardami, ale nie oczekuje się, że będą miały znaczący wpływ na

przygotowanie sprawozdań finansowych. Zmiana jest obowiązkowa dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie.

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”. Standard ten pozwala jednostkom, które sporządzają sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF po raz pierwszy (z dniem 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie), do ujmowania kwot wynikających z działalności o regulowanych cenach, zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości. Dla poprawienia porównywalności z jednostkami które stosują już MSSF i nie wykazują takich kwot, zgodnie z opublikowanym MSSF 14 kwoty wynikające z działalności o regulowanych cenach, powinny podlegać prezentacji w odrębnej pozycji zarówno w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jak i w rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów. Decyzją Unii Europejskiej MSSF 14 nie zostanie zatwierdzony.
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 dot. sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami. Zmiany rozwiązują problem aktualnej niespójności pomiędzy MSSF 10 a MSR 28. Ujęcie księgowe zależy od tego, czy aktywa niepieniężne sprzedane lub wniesione do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia stanowią „biznes” (ang. business). W przypadku, gdy aktywa niepieniężne stanowią „biznes”, inwestor wykaże pełny zysk lub stratę na transakcji. Jeżeli zaś aktywa nie spełniają definicji biznesu, inwestor ujmuje zysk lub stratę z wyłączeniem części stanowiącej udziały innych inwestorów. Zmiany zostały opublikowane 11 września 2014 roku. Data obowiązywania zmienionych przepisów nie została ustalona przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zatwierdzenie tej zmiany jest odroczone przez Unię Europejską.
- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Koncepcyjnych w MSSF. Zmiany te będą miały zastosowanie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

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

Grupa jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe oraz na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości.

6. 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, wymienialna marka (Bośnia i Hercegowina).

7. Profesjonalny osąd i szacunki

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy kierownictwa Grupy na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. 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 zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku.

Dane szacunkowe, które uległy zmianie na dzień 30 czerwca 2019 roku obejmowały kalkulację podatku odroczonego, przygotowanie testów na utratę wartości firmy, co zostało opisane w nocie 10, oszacowanie wartości rezerw z tytułu świadczeń dla pracowników, co zostało ujęte w nocie 19.

8. 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.

9. Korekta błędów

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

V. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

- a) Rozwiązania w sektorze bankowym,
- b) Rozwiązania w obszarze płatności,
- c) Integracja systemów.

Rozwiązania w sektorze bankowym

Segment Rozwiązania w sektorze bankowym obejmuje rozwiązanie omnikanałowe pod marką Digital Edge, zaprojektowane do dystrybucji produktów i usług bankowych za pomocą nowych, alternatywnych kanałów oraz w celu poprawy relacji i komunikacji z klientem, a także zintegrowane centralne systemy bankowe oparte na platformie Oracle i Microsoft. W ramach segmentu oferowane są również rozwiązania uwierzytelniające, informatyczne systemy raportujące do sprawozdawczości obligatoryjnej i informacji zarządczej, jak również systemy służące do zarządzania ryzykiem i przeciwdziałania oszustwom transakcyjnym. Ponadto Grupa oferuje swoim klientom usługi on-line 24x7 oraz doradztwo w obszarze bankowości elektronicznej i cyfrowej transformacji.

Rozwiązania w obszarze płatności

Segment ten obejmuje kompletne rozwiązania obsługujące płatności dokonywane przy użyciu lub bez użycia kart, przeznaczone zarówno dla instytucji finansowych, jak i niefinansowych. Oferta ASEE obejmuje rozwiązania dla handlu elektronicznego (NestPay®, MSU, Paratika), płatności mobilnych (mPOS, HCE), przetwarzania kart płatniczych oraz usługi związane z bankomatami i terminalami płatniczymi POS. Grupa dostarcza oprogramowanie oraz usługi, a także bankomaty i terminale płatnicze oferowane również w „modelu outsourcingowym” umożliwiającym klientom wynajęcie urządzeń oraz skorzystanie z usług serwisowych i usług zarządzania infrastrukturą. W ramach segmentu prowadzona jest również działalność niezależnych sieci bankomatów operujących pod marką MoneyGet.

Integracja systemów

Grupa świadczy usługi na rzecz sektorów finansowego, przemysłowego i publicznego w ramach następujących linii biznesowych: rozwój infrastruktury IT, wdrożenia i usługi wsparcia, zapewnienie ciągłości procesów biznesowych, automatyzacja działalności oraz rozwój oprogramowania dostosowanego do indywidualnych potrzeb klienta. W segmencie tym prezentowana jest również grupa własnych rozwiązań ASEE. Dotyczy to między innymi rozwiązania contact center LIVE, rozwiązania służącego zarządzaniu treścią BPS oraz rozwiązania służącego do zarządzania cyklem życia aktywów Fidelity. Ponadto, w ramach segmentu Integracja systemów, oferowane jest rozwiązanie LeaseFlex, służące do kompleksowego zarządzania cyklem życia produktów leasingowych i aktywów.

Dokładny opis działalności z wyszczególnieniem oferty produktowej został zamieszczony w sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2018.

Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku i na dzień 30 czerwca 2019 roku w tys. PLN (niebadane)	Rozwiązania w bankowości	Rozwiązania w obszarze płatności	Integracja systemów	Eliminacje/ Uzgodnienia	Razem
Przychody ze sprzedaży:	93 090	169 055	132 508	(17 679)	376 974
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	84 293	160 920	131 761	-	376 974
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	8 797	8 135	747	(17 679)	-
Zysk brutto ze sprzedaży	26 013	45 214	21 876	-	93 103
Koszty sprzedaży (-)	(6 093)	(9 317)	(8 620)	-	(24 030)
Koszty zarządu (-)	(8 063)	(11 188)	(6 450)	-	(25 701)
Zysk netto ze sprzedaży	11 857	24 709	6 806	-	43 372
Pozostała działalność operacyjna	(76)	318	229	-	471
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	(61)	-	-	(61)
Zysk z działalności operacyjnej	11 781	24 966	7 035	-	43 782
<i>Wartość firmy</i>	<i>195 811</i>	<i>124 806</i>	<i>172 095</i>	<i>-</i>	<i>492 712</i>

Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku w tys. EUR (niebadane)	Rozwiązania w bankowości	Rozwiązania w obszarze płatności	Integracja systemów	Eliminacje/ Uzgodnienia	Razem
Przychody ze sprzedaży:	21 709	39 425	30 902	(4 123)	87 913
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	19 657	37 528	30 728	-	87 913
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	2 052	1 897	174	(4 123)	-
Zysk brutto ze sprzedaży	6 066	10 544	5 102	-	21 712
Koszty sprzedaży (-)	(1 421)	(2 173)	(2 010)	-	(5 604)
Koszty zarządu (-)	(1 880)	(2 609)	(1 505)	-	(5 994)
Zysk netto ze sprzedaży	2 765	5 762	1 587	-	10 114
Pozostała działalność operacyjna	(18)	74	54	-	110
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	(14)	-	-	(14)
Zysk z działalności operacyjnej	2 747	5 822	1 641	-	10 210

Powyższe dane zostały przeliczone według kursu średniego wynoszącego w okresie od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku 1 EUR = 4,2880

Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku i na dzień 31 grudnia 2018 roku w tys. PLN (niebadane)	Rozwiązania w bankowości	Rozwiązania w obszarze płatności	Integracja systemów	Eliminacje/ Uzgodnienia	Razem
Przychody ze sprzedaży:	76 003	127 355	105 988	(12 002)	297 344
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	69 755	123 171	104 418	-	297 344
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	6 248	4 184	1 570	(12 002)	-
Zysk brutto ze sprzedaży	19 753	34 018	17 926	-	71 697
Koszty sprzedaży (-)	(5 755)	(6 833)	(9 017)	-	(21 605)
Koszty zarządu (-)	(7 153)	(7 387)	(4 491)	-	(19 031)
Zysk netto ze sprzedaży	6 846	19 798	4 418	-	31 061
Pozostała działalność operacyjna	76	(38)	(9)	-	29
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	(209)	-	-	(209)
Zysk z działalności operacyjnej	6 922	19 551	4 408	-	30 881
<i>Wartość firmy</i>	<i>198 983</i>	<i>106 696</i>	<i>175 410</i>	<i>-</i>	<i>481 089</i>

Za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku w tys. EUR (niebadane)	Rozwiązania w bankowości	Rozwiązania w obszarze płatności	Integracja systemów	Eliminacje/ Uzgodnienia	Razem
Przychody ze sprzedaży:	17 928	30 040	25 000	(2 831)	70 137
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	16 454	29 053	24 630	-	70 137
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	1 474	987	370	(2 831)	-
Zysk brutto ze sprzedaży	4 659	8 025	4 228	-	16 912
Koszty sprzedaży (-)	(1 357)	(1 612)	(2 127)	-	(5 096)
Koszty zarządu (-)	(1 687)	(1 743)	(1 059)	-	(4 489)
Zysk netto ze sprzedaży	1 615	4 670	1 042	-	7 327
Pozostała działalność operacyjna	17	(9)	(2)	-	6
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	(49)	-	-	(49)
Zysk z działalności operacyjnej	1 632	4 612	1 040	-	7 284

Powyższe dane zostały przeliczone według kursu średniego wynoszącego w okresie od 1 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018 roku 1 EUR = 4,2395

VI. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Struktura przychodów ze sprzedaży

Przychody operacyjne w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

Przychody ze sprzedaży według rodzaju	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Oprogramowanie i usługi własne	140 032	260 493	103 363	191 051
Oprogramowanie i usługi obce	26 476	53 947	24 614	41 641
Sprzęt i infrastruktura	31 650	62 534	30 763	64 652
	198 158	376 974	158 740	297 344

Przychody z tytułu oprogramowania i usług własnych obejmują licencje własne, usługi wdrożenia, modyfikacje systemów, własne usługi serwisowe oraz outsourcing bankomatów i terminali płatniczych.

Przychody z tytułu oprogramowania i usług obcych obejmują głównie sprzedaż licencji obcych oraz usług serwisowych stron trzecich.

Przychody z tytułu sprzętu i infrastruktury obejmują sprzedaż sprzętu.

Poniżej zaprezentowano przychody w podziale na główne kategorie w przekroju segmentowym:

Przychody ze sprzedaży: Rozwiązania w sektorze bankowym	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Oprogramowanie i usługi własne	43 854	80 740	35 937	66 940
Oprogramowanie i usługi obce	1 126	1 824	1 026	1 519
Sprzęt i infrastruktura	821	1 729	626	1 296
	45 801	84 293	37 589	69 755

Przychody ze sprzedaży: Rozwiązania w obszarze płatności	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Oprogramowanie i usługi własne	63 630	118 203	44 884	84 405
Oprogramowanie i usługi obce	744	2 803	1 858	4 316
Sprzęt i infrastruktura	19 729	39 914	10 627	34 450
	84 103	160 920	57 369	123 171

Przychody ze sprzedaży: Integracja systemów	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Oprogramowanie i usługi własne	32 548	61 550	22 542	39 706
Oprogramowanie i usługi obce	24 606	49 320	21 730	35 806
Sprzęt i infrastruktura	11 100	20 891	19 510	28 906
	68 254	131 761	63 782	104 418

Większość przychodów Grupy ASEE stanowią przychody z tytułu umów z klientami ujmowane w oparciu o MSSF 15. Przychodów w rozumieniu MSSF 15 nie stanowią umowy outsourcingu bankomatów i terminali płatniczych, które traktowane są jako umowy leasingu operacyjnego.

W poniższej tabeli zaprezentowano przychody ze sprzedaży w podziale na wynikające z umów z klientami oraz wynikające z umów outsourcingowych:

Przychody ze sprzedaży	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Przychody z tytułów innych niż umowy z klientami ujmowane wg MSSF 15 - leasing operacyjny	20 127	38 606	19 879	38 681
Przychody z tytułu umów z klientami rozpoznawane w okresie sprawozdawczym	178 031	338 368	138 861	258 663
	198 158	376 974	158 740	297 344

2. Struktura kosztów działalności

	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Świadczenia na rzecz pracowników (-)	(67 583)	(127 009)	(49 401)	(96 014)
Usługi obce nieprojektowe i outsourcing pracowników (-)	(6 661)	(12 992)	(5 676)	(10 279)
Amortyzacja (-)	(16 094)	(30 876)	(11 442)	(22 244)
Koszty utrzymania majątku i samochodów służbowych (-)	(6 289)	(13 141)	(10 596)	(18 945)
Podróże służbowe (-)	(1 472)	(2 550)	(1 279)	(2 298)
Reklama (-)	(1 113)	(2 012)	(1 253)	(1 885)
Pozostałe koszty (podstawowe) (-)	(5 679)	(8 243)	(676)	(3 126)
	(104 891)	(196 823)	(80 323)	(154 791)
Koszt własny sprzedaży, w tym (-)	(148 883)	(283 409)	(119 127)	(225 211)
Wartość odsprzedanych towarów i usług obcych (-)	(70 818)	(136 779)	(60 354)	(111 492)
Koszty wytworzenia (-)	(78 065)	(146 630)	(58 773)	(113 719)
Odpis / odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych (-/+)	(239)	(462)	(139)	(436)
Koszty sprzedaży (-)	(12 425)	(24 030)	(11 063)	(21 605)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(14 162)	(25 701)	(10 348)	(19 031)

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

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

Spadek kosztów utrzymania majątku i samochodów służbowych wynika z wdrożenia MSSF 16 i ujmowania w 2019 roku w tych kosztach jedynie kosztów najmu krótkookresowego i najmu aktywów o niskiej wartości. Długoterminowe umowy najmu od 2019 roku zgodnie z MSSF 16 traktowane są jako leasing, co skutkuje rozpoznaniem aktywa z tytułu prawa do użytkowania, a następnie amortyzacji tego aktywa. W związku z tym widoczny jest także istotny wzrost kosztów amortyzacji w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku.

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	238	488	-	98
Przychody z tytułu najmu powierzchni	17	34	16	30
Rozwiązanie rezerwy na koszty spraw sądowych dotyczące pozostałej działalności	-	74	29	128
Pozostałe	441	686	136	240
	696	1 282	181	496

W linii „Pozostałe” ujęte zostały głównie otrzymane przez Grupę odszkodowania, przychody związane z odpisaniem przedawnionych zobowiązań, uzyskane

przez Grupę upusty i rabaty dotyczące lat ubiegłych, a także przychody z tytułu refaktur niezwiązanych z główną działalnością spółek.

Pozostałe koszty operacyjne	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych (-)	(17)	(31)	(15)	(35)
Rezerwy na koszty spraw sądowych dotyczące pozostałej działalności (-)	(47)	(175)	-	-
Darowizny przekazane podmiotom niepowiązanym (-)	(45)	(139)	(18)	(157)
Pozostałe (-)	(466)	(466)	(214)	(275)
	(575)	(811)	(247)	(467)

4. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Przychody odsetkowe z pożyczek udzielonych, depozytów bankowych i lokat	624	1 177	381	765
Zyski z wyceny instrumentów pochodnych	159	156	44	199
Dodatnie różnice kursowe	303	1 685	2 373	3 363
Zysk z przeszacowania jednostki stowarzyszonej do wartości godziwej	2 003	2 003	-	-
Pozostałe przychody finansowe	14	29	-	6
	3 103	5 050	2 798	4 333

Zysk z przeszacowania jednostki stowarzyszonej do wartości godziwej związany jest z zakupem 36,30% udziałów spółki Multicard d.o.o. przez Payten Serbia

i objęciem kontroli nad tą jednostką. Szczegółowe rozliczenie nabycia zostało przedstawione w nocie 10.

Koszty finansowe	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Koszty odsetkowe (-)	(211)	(489)	(267)	(500)
Oplaty i prowizje bankowe (-)	(25)	(25)	(18)	(32)
Ujemne różnice kursowe (-)	(371)	(1 032)	(115)	(215)
Koszty odsetek od leasingu (-)	(518)	(829)	(9)	(52)
Strata z wyceny instrumentów pochodnych (-)	0	(109)	(733)	(838)
Koszty nabycia spółek (-)	(9)	(343)	-	-
Pozostałe koszty finansowe (-)	(90)	(90)	(4)	(4)
	(1 224)	(2 917)	(1 146)	(1 641)

5. Podatek dochodowy

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

	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy i korekty lat ubiegłych	(6 627)	(9 576)	(4 023)	(6 694)
Odroczony podatek dochodowy	423	225	106	(99)
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(6 204)	(9 351)	(3 917)	(6 793)

Obciążenie wyniku podatkiem w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku wynikało z obciążenia bieżącym podatkiem dochodowym w poszczególnych krajach (-7 936 tys. PLN), z podatku u źródła od dywidend wypłaconych przez spółki zależne do ASEE S.A. (-1 342 tys. PLN) i ASEE Serbia (-103 tys. PLN), korekty podatku dochodowego za lata ubiegłe (-195 tys. PLN) oraz z powstania i odwrócenia się różnic przejściowych (225 tys. PLN). Natomiast w okresie porównywalnym 2018 roku z obciążenia bieżącym podatkiem dochodowym w poszczególnych krajach (-6 117 tys. PLN), z podatku u źródła od dywidend wypłaconych

przez spółki zależne do ASEE S.A. (-454 tys. PLN) i ASEE Serbia (-98 tys. PLN), korekty podatku dochodowego za lata ubiegłe (-25 tys. PLN) oraz z powstania i odwrócenia się różnic przejściowych (-99 tys. PLN).

Efektywna stopa podatkowa w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku wyniosła 20,4% natomiast w okresie porównywalnym 20,2%

Strategia dywidendowa Spółki nie zakłada w dającej się przewidzieć przyszłości wypłat dywidend, które mogłyby mieć istotny wpływ na jej pozycję podatkową.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku Grupa rozpoznała aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 7 669 tys. PLN (4 785 tys. PLN na dzień

31 grudnia 2018 roku) oraz rezerwę na podatek odroczone w kwocie 3 505 tys. PLN (1 599 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2018 roku).

6. 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 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Skonsolidowany zysk za okres sprawozdawczy przypadający na Akcjonariuszy ASEE S.A.	17 785	35 810	15 454	26 620
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 za okres sprawozdawczy	0,34	0,69	0,30	0,51
Rozwodniony ze skonsolidowanego zysku za okres sprawozdawczy	0,34	0,69	0,30	0,51

7. Informacje dotyczące wypłaconej/zadeklarowanej dywidendy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Asseco South Eastern Europe S.A. z siedzibą w Rzeszowie działając w oparciu o art. 395 § 2 pkt. 2) Kodeksu Spółek Handlowych oraz na podstawie §12 ust. 4 pkt. 2) Statutu Spółki uchwałą z dnia 11 kwietnia 2019 roku postanowiło podzielić zysk za rok obrotowy 2018 w wysokości 28 501 002,56 PLN oraz postanowiło przeznaczyć na wypłatę dywidendy część środków kapitału rezerwowego, utworzonego uchwałą nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31 marca 2016 roku w sposób następujący:

- kwota 2 280 080,20 PLN z zysku za rok obrotowy 2018 została przeznaczona zgodnie z art. 396 § 1 KSH na kapitał zapasowy,
- kwota 26 220 922,36 PLN z zysku za rok obrotowy 2018 oraz kwota 764 088,16 PLN stanowiąca część ww. kapitału rezerwowego zostały przeznaczone do podziału między wszystkich akcjonariuszy Spółki w kwocie 0,52 PLN na jedną akcję Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki określiło datę ustalenia prawa do dywidendy na dzień 28 czerwca 2019 roku.

Dywidenda została wypłacona w dniu 11 lipca 2019 roku.

Liczba akcji objętych dywidendą wyniosła 51 894 251.

8. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

	Środki trwałe	Wartości niematerialne
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2019 roku	128 692	10 854
Przekształcenie danych porównywalnych wynikające z wdrożenia MSSF 16	(1 819)	-
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2019 roku /przekształcone/	126 873	10 854
Zakupy	30 944	2 748
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi	6 135	9 455
Kapitalizacja kosztów projektów rozwojowych	-	712
Przeniesienie z zapasów	159	-
Pozostałe zwiększenia/ zmniejszenia (+/-)	80	(681)
Odpis amortyzacyjny (-)	(20 298)	(3 269)
Sprzedaż i likwidacja (-)	(429)	(1 232)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych (+/-)	(1 410)	(142)
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2019 roku	141 965	18 445
	Środki trwałe	Wartości niematerialne
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2018 roku	131 958	17 946
Zakupy	19 931	559
Kapitalizacja kosztów projektów rozwojowych	-	1 101
Przeniesienie z zapasów	367	-
Leasing finansowy	627	-
Pozostałe zwiększenia/ zmniejszenia (+/-)	(121)	10
Odpis amortyzacyjny (-)	(19 692)	(2 536)
Sprzedaż i likwidacja (-)	(238)	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych (+/-)	5 459	(392)
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2018 roku	138 291	16 688

Wzrost wartości środków trwałych w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 roku wynika przede wszystkim z zakupu bankomatów, terminali płatniczych i pozostałych elementów infrastruktury przeznaczonej na wynajem w modelu outsourcingowym oraz z objęcia kontroli nad spółkami Grupy Necomplus.

Wzrost wartości niematerialnych w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 roku wynika głównie z objęcia kontroli nad spółkami Grupy Necomplus.

Wartość skapitalizowanych kosztów prac rozwojowych wyniosła w I półroczu 2019 roku 712 tys. PLN natomiast w okresie porównywalnym 2018 roku 1 101 tys. PLN.

Wartość zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosiła 1 634 tys. PLN a na dzień 31 grudnia 2018 roku 1 190 tys. PLN.

9. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Z dniem 1 stycznia 2019 roku Grupa wdrożyła nowy standard MSSF 16. W związku z tym wdrożeniem na bilansie Grupy z dniem 1 stycznia pojawiła się nowa pozycja „aktywa z tytułu prawa do użytkowania”, która odzwierciedla wartość praw do użytkowania bazowego składnika aktywów wynikających z umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze spełniających definicję leasingu zgodnie z MSSF 16.

W konsekwencji zastosowania zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego Grupa nie przekształcała danych porównywalnych, dlatego też dane za okres porównywalny nie są prezentowane.

	Grunty i budynki	Środki transportu	Pozostałe	Ogółem
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2019 roku	-	-	-	-
Wpływ wdrożenia MSSF 16 na bilans otwarcia	27 781	7 193	-	34 974
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2019 roku - po przekształceniu	27 781	7 193	-	34 974
Zawarcie umowy leasingowej	22 227	3 107	416	25 750
Objęcie kontroli nad podmiotami zależnymi	7 900	825	-	8 725
Odpis amortyzacyjny (-)	(5 766)	(1 517)	(28)	(7 311)
Przedterminowe zakończenie umowy (-)	(1 070)	(28)	-	(1 098)
Pozostałe zmiany (+/-)	646	(675)	-	(29)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych (+/-)	(593)	(165)	4	(754)
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2019 roku	51 125	8 740	392	60 257

10. Wartość firmy

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

	6 miesięcy do 31 marca 2019 (niebadane)	12 miesięcy do 31 grudnia 2018 (badane)
Wartość firmy na początek okresu	481 089	475 360
Rozwiązania w sektorze bankowym	198 983	194 330
Rozwiązania w obszarze płatności	106 696	106 449
Integracja systemów	175 410	174 581
Zmiany wartości firmy z konsolidacji w wyniku nabycia udziałów (+/-)	19 565	-
Rozwiązania w obszarze płatności	19 565	-
Różnice kursowe z przeliczenia wartości firmy powstałej na zagranicznych jednostkach zależnych (+/-)	(7 942)	5 729
Rozwiązania w sektorze bankowym	(3 172)	4 653
Rozwiązania w obszarze płatności	(1 455)	247
Integracja systemów	(3 315)	829
Razem wartość bilansowa na koniec okresu	492 712	481 089
Rozwiązania w sektorze bankowym	195 811	198 983
Rozwiązania w obszarze płatności	124 806	106 696
Integracja systemów	172 095	175 410

Nabycie udziałów w spółce Necomplus S.L. z siedzibą w Alicante

W dniu 29 stycznia 2019 roku Spółka zawarła umowę nabycia 67,66% udziałów w kapitale zakładowym spółki Necomplus, za łączną kwotę 32 888,5 tys. PLN. Szczegóły transakcji zostały opisane w punkcie III Dodatkowych Informacji i Objasnień dotyczących zmian w strukturze Grupy ASEE.

W związku z tym, iż nabycie udziałów w spółce Necomplus ma charakter transakcji pod wspólną kontrolą, zostało ono rozliczone w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy ASEE w oparciu o wartość aktywów i zobowiązań ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy Asseco Poland na dzień nabycia. Wartość aktywów i zobowiązań Grupy Necomplus na dzień nabycia przedstawiała się następująco (wartości przeliczone kursem PLN/EUR na dzień nabycia):

Grupa Necomplus	Wartości na dzień nabycia
Nabywane aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe	6 132
Wartości niematerialne	9 476
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	8 737
Wartość firmy	7 568
Należności handlowe	15 376
Należności budżetowe	4 826
Zapasy	14 800
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 878
Pozostałe aktywa	5 251
Razem aktywa	87 044
Nabywane zobowiązania	
Kredyty i pożyczki	9 566
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 600
Zobowiązania handlowe	26 614
Zobowiązania budżetowe	3 073
Rozliczenia międzyokresowe	5 518
Inne zobowiązania	2 492
Razem zobowiązania	56 863
Wartość aktywów netto	30 181
Nabywany procent kapitału zakładowego	67,66%
Wartość udziałów niekontrolujących	9 888
Cena nabycia	32 889
Wartość firmy przejęta z Asseco Poland	8 870
Rozliczenie nabycia ujęte w kapitałach	3 726

Wartość firmy ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy ASEE w związku z nabyciem Grupy Necomplus zwiększyła wartość firmy w segmencie Rozwiązania w obszarze płatności.

Koszty nabycia w kwocie 334 tys. PLN zostały ujęte w kosztach finansowych.

Zakup udziałów w spółce Multicard d.o.o.

W dniu 17 kwietnia 2019 roku została podpisana przez Payten Serbia umowa zakupu 36,30% udziałów spółki Multicard d.o.o. W wyniku tej transakcji udział spółki Payten Serbia w spółce Multicard wzrósł z 63,7% do 100% i Grupa uzyskała kontrolę nad tą spółką. W związku z powyższym spółka Multicard jest traktowana jako jednostka zależna i konsolidowana metodą pełną. Do dnia objęcia kontroli spółka była ujmowana metodą praw własności.

Cena transakcyjna wynosiła 269,4 tys. EUR.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku proces alokacji ceny nabycia nie został przez Grupę zakończony. Tym samym wartość firmy rozpoznana na nabyciu spółki Multicard zaprezentowana poniżej może ulec zmianie.

Wartość tymczasowa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań spółki Multicard na dzień objęcia kontroli przedstawia się następująco

(wartości przeliczone kursem PLN/RSD na dzień nabycia):

Multicard d.o.o.	Wartości tymczasowe na dzień nabycia
Nabywane aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe	4
Należności handlowe	304
Należności budżetowe	160
Rozliczenia międzyokresowe	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	82
Razem aktywa	550
Nabywane zobowiązania	
Zobowiązania handlowe	442
Zobowiązania budżetowe	28
Inne zobowiązania	21
Razem zobowiązania	491
Wartość aktywów netto	59
Nabywany procent kapitału zakładowego	36,3%
Cena nabycia	1 154
Wartość godziwa posiadanych udziałów	2 032
Wartość firmy na dzień nabycia	3 127

Wartość firmy ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy ASEE w związku z nabyciem spółki Multicard zwiększyła wartość firmy w segmencie Rozwiązania w obszarze płatności.

Wartość firmy – test na utratę wartości

Zarząd Jednostki Dominującej na dzień 31 grudnia 2018 roku przeprowadził test na utratę wartości firmy, powstałej w wyniku nabycia jednostek zależnych. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej segmentów operacyjnych stanowiących ośrodki wypracowujące 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 2019 roku Spółka zweryfikowała założenia testu na utratę wartości firmy, jaki został przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2018 roku. W szczególności sprawdzono czy założenia z 2018 roku dotyczące wyników finansowych wypracowywanych przez poszczególne ośrodki generujące przepływy pieniężne nie różnią się istotnie od faktycznie osiągniętych wyników za I półrocze 2019 roku oraz czy w wyniku oddziaływania czynników wewnętrznych i zewnętrznych, nie uległy

obniżeniu prognozy dotyczące następnych lat obrotowych.

Przeprowadzona analiza nie wskazała żadnych przesłanek wskazujących na konieczność przeprowadzenia testów na utratę wartości firmy przypisanej do segmentów Grupy.

Test na utratę wartości firmy przypisanej do wszystkich segmentów, nawet w przypadku braku przesłanek, zgodnie z polityką Grupy będzie przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2019 roku.

11. Zapasy

Zapasy	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Towary	33 510	18 823
Zapasy serwisowe	12 846	11 320
Odpis aktualizujący wartość zapasów (-)	(11 403)	(13 137)
	34 953	17 006

Wzrost wartości towarów na dzień 30 czerwca 2019 roku w stosunku do dnia 31 grudnia 2018 związane jest głównie z objęciem kontroli nad spółkami Grupy Necomplus.

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku Grupa dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów w kwocie 1 536 tys. PLN (głównie Payten Chorwacja, Payten Rumunia, ASEE Serbia i Payten Serbia) oraz odwróciła odpisy aktualizujące w kwocie 3 136 tys. PLN.

12. Należności krótkoterminowe

Należności handlowe	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:		
<i>Od jednostek powiązanych</i>	137 537	127 617
<i>Od jednostek pozostałych</i>	232	632
Należności z tytułu leasingu operacyjnego	137 305	126 985
Odpis aktualizujący należności nieściągalne (-)	6 568	7 602
	(3 371)	(3 099)
	140 734	132 120

Wiekowanie należności handlowych przedstawia poniższa tabela:

	30 czerwca 2019		31 grudnia 2018	
	(niebadane)		(badane)	
	Kwota	struktura	Kwota	struktura
Należności niewymagalne	99 219	70,5%	114 913	87,0%
Należności przeterminowane do 3 miesięcy	29 056	20,6%	13 554	10,3%
Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy	12 459	8,9%	3 652	2,7%
	140 734	100,0%	132 120	100,0%

Inne należności	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Zaliczki przekazane pozostałym dostawcom	9 222	4 588
Należności z tytułu kaucji	564	389
Pozostałe należności	1 440	1 376
	11 226	6 353

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

Na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku pozostałe należności obejmują głównie należności od pracowników, środki pieniężne zastrzeżone, należności z tytułu sprzedaży środków trwałych oraz pozostałe należności.

13. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe

	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących i w kasie	59 937	79 970
Lokaty krótkoterminowe	81 631	84 478
Środki pieniężne w drodze	295	439
	141 863	164 887
<i>Odsetki naliczone od środków pieniężnych na datę bilansową</i>	(18)	(8)
<i>Kredyty do zarządzania płynnością</i>	(3 038)	(40)
Środki pieniężne ujęte w rachunku przepływów pieniężnych	138 807	164 839

14. Aktywa finansowe

	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Inwestycje w instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite:	94	92
Akcje/udziały w spółkach notowanych na rynkach regulowanych	74	71
Akcje/udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	20	21
Inwestycje w instrumenty dłużne oraz lokaty wyceniane w zamortyzowanym koszcie:	5 218	4 105
Pożyczki udzielone jednostkom niepowiązanym	143	91
Pożyczki pracownicze	43	-
Lokaty 3 - 12 miesięcy	8	3 492
Lokaty powyżej 12 miesięcy	5 024	522
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy:	57	152
Walutowe kontrakty typu forward	53	152
Akcje/udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	4	-
Razem aktywa finansowe	5 369	4 349
- długoterminowe	5 120	588
- krótkoterminowe	249	3 761

W aktywach finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie na dzień 30 czerwca 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku ujęte zostały

głównie lokaty bankowe posiadane przez ASEE Macedonia.

Wartość posiadanych przez Grupę aktywów finansowych na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na 31 grudnia 2018 roku nie różni się istotnie od ich wartości godziwej.

15. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Przedpłacone usługi serwisowe i opłaty licencyjne	12	27
Pozostałe	146	607
	158	634

Krótkoterminowe	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Przedpłacone usługi serwisowe i opłaty licencyjne	12 278	11 585
Przedpłacone ubezpieczenia	1 527	528
Przedpłacone czynsze	398	229
Przedpłacone usługi doradcze	145	38
Przedpłacone inne usługi	2 028	1 689
Koszty usług, do których nie ujęto jeszcze przychodów	171	92
Pozostałe	1 115	1 103
	17 662	15 264

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku składały się głównie z kosztów usług serwisowych, które będą ponoszone sukcesywnie w okresach następnych (odpowiednio 12 290 tys. PLN i 11 612 tys. PLN).

16. Długoterminowe i krótkoterminowe zobowiązania finansowe

Długoterminowe	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Zobowiązania z tytułu leasingu	47 835	1 055
Zobowiązania z tytułu odroczonej płatności za pakiet kontrolny akcji	4 932	-
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów niekontrolujących w spółkach zależnych (opcje put)	12 081	-
	64 848	1 055

Na dzień 30 czerwca 2019 roku Grupa ASEE ujęła zobowiązanie z tytułu opcji put w wysokości 12 081 tys. PLN przyznanej udziałowcom niekontrolującym spółki Necomplus. Wartość zobowiązania została oszacowana z wykorzystaniem formuły liczenia ceny zdefiniowanej w umowie, tj. iloczynu zysku grupy Necomplus za wskazany w umowie okres i określonego w umowie współczynnika, skorygowanego o środki pieniężne netto grupy Necomplus.

Krótkoterminowe	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Zobowiązanie z tytułu dywidendy do akcjonariuszy ASEE S.A.	26 985	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	14 823	820
Zobowiązania z tytułu nieopłaconych akcji	4 936	-
Kontrakty typu forward	-	1
Pozostałe	1	8
	46 745	829

Na dzień 30 czerwca 2019 roku krótkoterminowe zobowiązania finansowe zawierają zobowiązanie z tytułu dywidendy do Akcjonariuszy ASEE S.A. w kwocie 26 985 tys. PLN. Zobowiązanie to zostało spłacone w dniu 11 lipca 2019 roku.

Zobowiązanie długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu odroczonej płatności za pakiet kontrolny akcji dotyczy nabycia spółki Necomplus S.L.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku przedmiotem umów leasingu, w których Grupa jest leasingobiorcą, były:

- budynki biurowe,
- samochody,
- sprzęt IT.

W poniższej tabeli zaprezentowano saldo zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku. Dane na dzień 31 grudnia 2018 ujęte zostały zgodnie z zapisami MSR 17 i reprezentują zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Na dzień 30 czerwca 2019 roku natomiast zobowiązanie leasingowe obejmuje już zarówno zobowiązanie z umów rozpoznawanych dotychczas jako leasing finansowy, jak i zobowiązanie z umów leasingu uznawanego zgodnie z MSR 17 za operacyjny, które również spełnia definicję leasingu zgodnie z MSSF 16.

Leasing samochodów i sprzętu	30 czerwca 2019 (MSSF 16) (niebadane)	31 grudnia 2018 (MRS 17) (badane)
Minimalne opłaty leasingowe		
w okresie krótszym niż 1 rok	16 743	885
w okresie 1-5 lat	43 903	1 094
w okresie dłuższym niż 5 lat	4 292	-
Przyszłe minimalne płatności leasingowe	64 938	1 979
Przyszłe koszty odsetkowe	(2 280)	(104)
Wartość bieżąca zobowiązania leasingowego	62 658	1 875
w okresie krótszym niż 1 rok	14 823	820
w okresie 1-5 lat	43 585	1 055
w okresie dłuższym niż 5 lat	4 250	-

17. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Wykorzystanie na dzień:						
Efektywna stopa procentowa %	Waluta	Termin spłaty	30 czerwca 2019 (niebadane)		31 grudnia 2018 (badane)	
			część długoterminowa	część krótkoterminowa	część długoterminowa	część krótkoterminowa
KREDYTY W RACHUNKU BIEŻĄCYM						
stała stopa procentowa	MKD	30.06.2019	-	4	-	10
stała stopa procentowa	MKD	30.06.2019	-	21	-	39
stała stopa procentowa	EUR	10.07.2019	-	62	-	-
stała stopa procentowa	COP	22.12.2019	-	59	-	-
stała stopa procentowa	EUR	31.12.2019	-	2 892	-	-
POZOSTAŁE KREDYTY						
Euribor 1M + marża	RON	15.06.2020	-	9 916	-	9 982
-	TRY	09.07.2010	-	1	-	-
Euribor 3M + marża	HRK/EUR	30.04.2019	-	-	-	1 204
Euribor 3M + marża	HRK/EUR	31.12.2021	14 813	-	1 505	753
Euribor 3M + marża	HRK/EUR	31.11.2022	3 563	1 678	2 839	946
Euribor 6M + marża	EUR	30.04.2019	-	-	-	151
stała stopa procentowa	EUR	31.03.2021	680	907	1 148	916
Euribor 3M + marża	EUR	15.06.2019	-	-	-	6 609
Euribor 1M + marża	EUR	31.07.2023	5 150	5 437	7 811	5 207
Euribor 6M + marża	EUR	13.03.2020	-	328	112	443
Euribor 3M + marża	EUR	21.09.2020	221	867	662	858
stała stopa procentowa	EUR	13.11.2019	-	854	-	1 716
stała stopa procentowa	EUR	28.06.2021	1 707	1 707	2 574	1 716
stała stopa procentowa	EUR	04.06.2021	2 846	1 423	-	-
stała stopa procentowa	EUR	03.06.2022	5 086	1 318	-	-
stała stopa procentowa	EUR	28.08.2021	398	341	572	286
stała stopa procentowa	COP	13.09.2019	-	129	-	-
Euribor 1Y+marża	EUR	30.06.2020	42	20	-	-
Euribor 3M + marża	EUR	30.06.2021	3 189	3 189	-	-
stała stopa procentowa	EUR	30.06.2024	1 382	-	-	-
Euribor 6M + marża	EUR	04.11.2019	-	298	-	-
stała stopa procentowa	EUR	01.02.2020	-	56	-	-
			39 077	31 507	17 223	30 836

Łączne zadłużenie Grupy ASEE na dzień 30 czerwca 2019 roku z tytułu wszystkich zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosło 70 584 tys. PLN, na dzień 31 grudnia 2018 roku 48 059 tys. PLN.

Wpływy oraz spłaty kredytów ujęte w rachunku przepływów pieniężnych w okresie 6 miesięcy 2019 roku wyniosły odpowiednio 27 411 tys. PLN (wpływy) oraz 16 984 tys. PLN (spłaty).

Na dzień 30 czerwca 2019 roku środki trwałe o wartości 10 034 tys. PLN oraz należności handlowe o wartości 2 126 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów. Kwota zobowiązania zabezpieczonego tymi aktywami na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosiła 9 977 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku środki trwałe o wartości 1 076 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów. Kwota zobowiązania zabezpieczonego tymi aktywami na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosiła 9 982 tys. PLN.

18. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania handlowe	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:	73 361	72 009
Wobec jednostek powiązanych	816	95
Wobec jednostek pozostałych	72 545	71 914
Zobowiązania z tytułu dostaw niezafakturowanych, w tym:	5 305	6 353
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec jednostek pozostałych	5 305	6 353
	78 666	78 362

Termin spłaty zobowiązań wynosi w Grupie średnio 70 dni.

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	5 636	13 428
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych	820	1 190
Inne zobowiązania	2 165	1 480
	8 621	16 098

Krótkoterminowe zobowiązania budżetowe	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Podatek VAT	8 189	13 775
Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)	3 683	3 684
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	1 060	2 033
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	4 323	3 170
Pozostałe	468	355
	17 723	23 017

19. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	3 951	2 798
Rezerwa na premie dla pracowników	16 048	10 563
	19 999	13 361

20. Salda dotyczące umów z klientami

Aktywa z tytułu umów obejmują należności z tytułu wyceny kontraktów IT oraz dostawy niefakturowane. Zobowiązania z tytułu umów obejmują zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów. Salda dla należności, aktywów oraz zobowiązań z tytułu umów z klientami na dzień 31 czerwca 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku kształtowały się następująco:

	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Należności handlowe	140 734	132 120
Aktywa z tytułu umów z klientami, w tym:	34 593	19 022
Należności z tytułu wyceny kontraktów IT	20 484	10 433
Należności niefakturowane	14 109	8 589
Zobowiązania z tytułu umów z klientami, w tym:	44 408	37 402
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT	4 874	5 900
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	39 534	31 502

Należności handlowe zostały opisane w notce 12.

Zobowiązania z tytułu umów z klientami obejmowały rozliczenia międzyokresowe przychodów oraz zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT.

Saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów dotyczy przede wszystkim przedpłat otrzymanych za świadczone usługi, głównie w zakresie usług serwisowych i utrzymania oraz zobowiązania do dostawy sprzętu, co zostało zaprezentowane w tabelach poniżej.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Usługi serwisowe	160	236
Pozostałe	118	-
	278	236

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Usługi serwisowe	23 479	20 843
Przedpłacone wdrożenia	696	1 779
Opłaty licencyjne	652	670
Zobowiązanie do dostawy sprzętu	13 011	7 243
Pozostałe	1 418	731
	39 256	31 266

21. 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 2019 roku wynosiły 34 537 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2018 roku 24 638 tys. PLN.

Aktywa zabezpieczające bankowe linie gwarancyjne:

Kategoria aktywów	Wartość netto aktywów		Kwota wystawionej gwarancji zabezpieczonej aktywami	
	30 czerwca 2019	31 grudnia 2018	30 czerwca 2019	31 grudnia 2018
Należności handlowe	611	1 698	1 304	1 887
Razem	611	1 698	1 304	1 887

Grupa jest stroną umów najmu dotyczących:

- powierzchni biurowych i magazynowych,
 - lokalizacji na bankomaty,
 - środków transportu,
 - sprzętu biurowego,
 - pozostałych aktywów,
- z których wynikały na dzień 30 czerwca 2019 roku, oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku następujące przyszłe płatności:

Zobowiązania z tytułu najmu powierzchni	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
W okresie do 1 roku	2 286	9 797
W okresie od 1 roku do 5 lat	3 508	23 259
	5 795	33 056

Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego środków trwałych	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
W okresie do 1 roku	280	1 820
W okresie od 1 roku do 5 lat	199	3 384
	479	5 204

Powyższe umowy spełniają definicję leasingu według MSSF 16. Zobowiązania pozabilansowe zaprezentowane na dzień 30 czerwca 2019 roku dotyczą umów leasingu, które podlegały zwolnieniom przewidzianym przez MSSF 16 (najmy krótkoterminowe i aktywa niskocenne).

22. Sprawy sądowe

Od 2016 roku spółka ASEE Rumunia jest stroną postępowania sądowego wytoczonego przez Romsys S.R.L., która żąda od ASEE Rumunia zapłaty odszkodowania w wysokości 1 226 tys. EUR w celu zrekompensowania strat poniesionych do tej pory z tytułu rzekomo nieuczciwej konkurencji. W dniu 28 lutego 2018 roku Sąd pierwszej instancji oddalił powództwo Romsys S.R.L., a apelacja wniesiona przez Romsys S.R.L. została odrzucona przez Sąd II

instancji. Zgodnie z przepisami możliwe jest jeszcze zaskarżenie decyzji Sądu II instancji do sądu kasacyjnego, jednakże ryzyko dalszego kontynuowania postępowania sądowego jest minimalne.

Spółka ASEE Chorwacja była stroną postępowania sądowego wytoczonego przez eSanctuary SAGL, podmiot ten żądał od ASEE Chorwacja zapłaty odszkodowania w wysokości 306 tys. EUR tytułem prowizji od kontraktów realizowanych przez ASEE Chorwacja na rynku włoskim. Do 2016 roku strony łączyła umowa o współpracy (Partner and Reseller Agreement) rozwiązana przez ASEE Chorwacja. W dniu 12 kwietnia 2019 roku przed sądem Gospodarczym w Zagrzebiu została zawarta ugoda sądowa na podstawie której ASEE Chorwacja zapłaciła 90 tys. EUR odszkodowania. Dodatkowo, zostało podpisane przez eSanctuary SAGL oświadczenie o rzeczeniu się jakichkolwiek innych roszczeń wobec ASEE Chorwacja lub innych podmiotów powiązanych, tym samym spór został definitywnie zakończony.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym, przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczyły się inne istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności ASEE S.A. lub jednostek od niej zależnych.

Według wiedzy Zarządu ASEE S.A. w prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły w Grupie inne istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

23. Wynagrodzenie członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych

Wynagrodzenia wypłacone i należne członkom Zarządów i Rad Nadzorczych Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy Asseco South Eastern Europe w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku wyniosły 11 792 tys. PLN natomiast w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2018 roku 9 183 tys. PLN.

24. Zatrudnienie

Zatrudnienie w Grupie na dzień	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Zarząd Jednostki Dominującej*	4	4
Zarządy Jednostek z Grupy	41	41
Działy produkcyjne	2 073	1 302
Działy handlowe	168	133
Działy administracyjne	219	175
	2 504	1 655

*Piotr Jeleński, Marcin Rułnicki pełnią funkcje 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 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
ASEE S.A.	28	30
Grupa ASEE Rumunia*	142	141
Grupa ASEE Serbia*	410	420
ASEE Chorwacja	170	162
Grupa ASEE Kosowo	64	61
Grupa Payten Turcja*	95	186
ASEE Bułgaria	19	20
ASEE B&H*	69	63
ASEE Macedonia*	173	177
Payten Słowenia	32	30
Payten Czarnogóra	12	11
Payten Chorwacja	107	108
Payten B&H*	38	34
Payten Macedonia*	30	28
Grupa Payten Serbia*	139	132
Payten Rumunia*	52	52
ASEE Turcja*	95	-
Grupa Necomplus	829	-
	2 504	1 655

*W związku z procesem formalnego wyodrębnienia usług płatniczych do niezależnej struktury organizacyjnej, część pracowników ASEE Serbia, ASEE Macedonia, ASEE B&H, ASEE Rumunia oraz ASEE Turcja odpowiedzialnych za segment Rozwiązania w obszarze płatności została przeniesiona odpowiednio do Payten Serbia, Payten Macedonia, Payten B&H, Payten Rumunia oraz Payten Turcja.

25. Program płatności w formie akcji

W dniu 23 czerwca 2017 roku Asseco Poland S.A. podpisała z menadżerami spółek Grupy ASEE S.A. umowy objęcia akcji ASEE S.A. Łącznie przedmiotem programu jest 2 221 356 akcji ASEE S.A., stanowiących 4,28% kapitału spółki. Członkowie Zarządu ASEE S.A. oraz podmioty powiązane przez Członków Zarządu ASEE S.A. objęły łącznie 1 572 424 akcji.

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

Dokładny opis programu został zamieszczony w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy ASEE S.A. za 2018 rok.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy ASEE za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku ujęty został koszt z tytułu programu w wysokości 1 496 tys. PLN (1 205 w okresie porównywalnym). Drugostronnie transakcja została ujęta w odrębnej pozycji kapitałów Grupy w tej samej kwocie, która została ujęta w kosztach wynagrodzeń.

26. Informacje o podmiotach powiązanych

Transakcje ze stronami powiązanymi

Wartość transakcji zrealizowanych w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku i dnia 30 czerwca 2018 roku oraz wartość nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku dotyczących transakcji Grupy z 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
Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę:				
2019	32	961	48	612
2018	64	223	58	19
Podmioty powiązane - Grupa Asseco Poland:				
2019	368	65	211	19
2018	7 281	191	131	1
Jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia:				
2019	261	-	-	-
2018	212	-	360	-

W powyższej tabeli, oprócz należności handlowych ujęte zostały należności z tytułu wpłaconych kaucji w związku z najmem powierzchni w kwocie 47 tys. PLN na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz 47 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Dodatkowo na dzień 30 czerwca 2019 roku w zobowiązaniach finansowych w pozycji *Zobowiązanie z tytułu dywidendy do akcjonariuszy ASEE S.A.* ujęte zostały zobowiązania wobec Asseco International a.s. z powyższego tytułu w kwocie 13 777 tys. PLN, a w pozycji *Zobowiązania z tytułu odroczonej płatności za pakiet kontrolny akcji* zaprezentowano zobowiązanie długoterminowe i krótkoterminowe wobec Asseco Western Europe S.A. z tytułu nabycia spółki Necomplus S.L. w kwocie 9 868 tys. PLN.

Transakcje zawarte z Kadrą Kierowniczą Grupy oraz podmiotami powiązanymi osobowo przez Kadrę Kierowniczą (członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej) Asseco South Eastern Europe S.A. i spółek z Grupy

Wartość transakcji zrealizowanych w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku i dnia 30 czerwca 2018 roku oraz wartość nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku dotyczących transakcji Grupy ASEE zawartych z podmiotami powiązanymi osobowo przez Kadrę Kierowniczą lub z Kadrą Kierowniczą 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 Grupy oraz podmioty powiązane osobowo poprzez Kadrę Kierowniczą:				
2019	165	442	32	185
2018	161	1 278	130	75

Zakupy i sprzedaż do podmiotów powiązanych zaprezentowane w powyższej tabeli dotyczą wynajmu i utrzymania powierzchni, zakupów lub sprzedaży sprzętu i usług dokonanych przez spółki z Grupy ASEE z podmiotami powiązanymi poprzez Główną Kadrę Kierowniczą lub bezpośrednio z Główną Kadrą Kierowniczą. Kwoty zakupów okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku są niższe niż w analogicznym okresie poprzedniego roku, gdyż najmy powierzchni od MHM d.o.o., Beograd¹, Miljana Mališ oraz Mini Invest d.o.o., Beograd² spełniają definicję leasingu zgodnie z MSSF 16. W związku z powyższym Grupa nie rozpoznawała kosztów z tytułu najmu powierzchni, natomiast w bilansie zaprezentowała aktywo z tytułu prawa do użytkowania, które jest amortyzowane oraz zobowiązanie finansowe z tytułu leasingu. Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu związane z najmem od jednostek powiązanych przez Kadrę Kierowniczą wynoszą 15 452 tys. PLN.

Powyższe transakcje nie zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

Powyższa tabela nie uwzględnia wynagrodzeń otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach spółek, które zostały zaprezentowane w Nocie 24 niniejszego sprawozdania

W dniu 23 czerwca 2017 roku Asseco Poland S.A. podpisała z menadżerami spółek Grupy ASEE S.A. umowy objęcia akcji ASEE S.A., co zostało opisane szczegółowo w nocie 25 tego sprawozdania. Członkowie Zarządu ASEE S.A. bezpośrednio lub przez podmioty powiązane objęli w ramach tych umów następującą liczbę akcji:

Członkowie Zarządu	Liczba objętych akcji
Piotr Jeleński	966 942
Miljan Mališ ¹⁾	300 000
Miodrag Mirčetić ²⁾	275 482
Marcin Rulnicki	30 000
	1 572 424

¹⁾ Miljan Mališ, członek Zarządu ASEE S.A. jest udziałowcem spółki Mini Invest d.o.o., akcjonariusza ASEE S.A. W dniu 23 czerwca 2017 roku Mini Invest d.o.o. objęła 300 000 szt. akcji ASEE S.A. zgodnie z umową zawartą z Asseco Poland S.A.

²⁾ Miodrag Mirčetić, członek Zarządu ASEE S.A. jest udziałowcem spółki I4 INVENTION d.o.o., akcjonariusza ASEE S.A.; W dniu 23 czerwca 2017 roku spółka I4 INVENTION d.o.o. objęła 275 482 szt. akcji ASEE S.A. zgodnie z umową zawartą z Asseco Poland S.A.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku koszt z tytułu programu związany z akcjami

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

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 członek Zarządu ASEE S.A. Na dzień 30 czerwca 2019 roku spółka I4 Invention d.o.o. posiadała 275 482 szt. akcji ASEE S.A.

nabytymi przez Członków Zarządu wyniósł 1 059 tys. PLN.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku w zobowiązaniach finansowych w pozycji *Zobowiązanie z tytułu dywidendy do akcjonariuszy ASEE S.A.* ujęte zostały zobowiązania wobec Członków Zarządu oraz podmiotów powiązanych poprzez członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej ASEE S.A. z powyższego tytułu o łącznej wartości brutto 824 tys. PLN. Wskazana kwota nie obejmuje wartości dywidendy należnej Asseco International a.s. Stan posiadania akcji przez osoby Zarządzające i Nadzorujące oraz podmioty z nimi powiązane został zaprezentowany w nocie 11 Sprawozdania Zarządu z Działalności Grupy. Dywidenda została wypłacona w dniu 11 lipca 2019 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 zostałyby zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

27. Umowy outsourcingowe

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

	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Minimalne przyszłe opłaty leasingowe		
(i) do roku	48 042	62 672
(ii) od roku do pięciu lat	74 979	49 525
(iii) powyżej pięciu lat	8 203	4 903
	131 224	117 100

28. Zarządzanie kapitałem

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2018 roku nie wprowadzono

żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w obszarze zarządzania kapitałem.

29. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 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 2018.

30. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Nabycie udziałów w spółce Bassilichi CEE d.o.o. Beograd

W dniu 30 lipca 2019 roku Payten d.o.o. Beograd kupił 100% akcji/udziałów w spółce Bassilichi CEE d.o.o. Beograd.

Nabycie udziałów w spółce B Servis d.o.o. Podgorica

W dniu 31 lipca 2019 roku Payten d.o.o. Podgorica podpisało umowę nabycia 100% akcji / udziałów w spółce B Servis d.o.o. Podgorica.

W okresie od dnia 30 czerwca 2019 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 8 sierpnia 2019 roku nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej Grupy ASEE.

31. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 8 sierpnia 2019 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 2019 ROKU
WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU**

Rzeszów, dnia 8 sierpnia 2019 roku

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2019 ROKU**

Spis treści

	Strona
WYBRANE DANE FINANSOWE	35
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	36
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	36
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS	37
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	38
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	38
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	39
I. INFORMACJE OGÓLNE	39
II. ZASADY RACHUNKOWOŚCI ZASTOSOWANE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	39
1. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.....	39
2. Oświadczenie o zgodności	39
3. Istotne zasady rachunkowości	39
4. MSSF 16 Leasing	40
5. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie	42
6. Profesjonalny osąd i zmiana szacunków	43
7. Sezonowość działalności	43
8. Zmiany prezentacji	43
9. Korekta błędów.....	43
III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	44
IV. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	44
1. Działalność holdingowa – Przychody z tytułu dywidend i usług	44
2. Działalność operacyjna – przychody ze sprzedaży usług informatycznych i oprogramowania	45
3. Struktura kosztów działalności.....	45
4. Przychody i koszty finansowe	45
5. Podatek dochodowy	46
6. Zysk przypadający na jedną akcję	46
7. Informacje dotyczące wypłaconej /zadeklarowanej dywidendy.....	47
8. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne.....	47
9. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	47
10. Inwestycje w jednostkach zależnych	48
11. Należności krótkoterminowe i długoterminowe	50
12. Aktywa finansowe	51
13. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	51
14. Zobowiązania handlowe, zobowiązania finansowe	51
15. Kredyty bankowe.....	52
16. Rozliczenia międzyokresowe kosztów, rezerwy	52
17. Salda dotyczące umów z klientami	52
18. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	53
19. Program płatności w formie akcji	53
20. Informacje o podmiotach powiązanych	54
21. Zobowiązania warunkowe	55
22. Zarządzanie kapitałem	55
23. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	55
24. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	55
25. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	55

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2019 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

Miljan Mališ Członek Zarządu

Miodrag Mirčetić Członek Zarządu

Marcin Rulnicki Członek Zarządu

WYBRANE DANE FINANSOWE

	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
I. Przychody z działalności holdingowej	42 921	20 232	10 010	4 772
II. Przychody z działalności operacyjnej	4 604	4 024	1 074	949
III. Zysk z działalności operacyjnej	36 927	15 511	8 612	3 659
IV. Zysk brutto	37 008	16 532	8 631	3 900
V. Zysk za okres sprawozdawczy	34 542	15 275	8 056	3 603
VI. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 360	15 063	1 716	3 553
VII. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 567	810	832	191
VIII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(2 467)	1 372	(575)	324
IX. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (okresem porównywalnym jest 31.12.2018)	45 402	36 944	10 678	8 592
X. Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,67	0,29	0,16	0,07
XI. Rozwodniony zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,67	0,29	0,16	0,07

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 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku 1 EUR = 4,2880 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku 1 EUR = 4,2395 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 2019 roku 1 EUR = 4,2520 PLN
 - kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2018 roku 1 EUR = 4,3000 PLN

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Działalność holdingowa		39 928	42 921	17 273	20 232
Przychody z tytułu dywidend	1	35 292	35 292	14 517	14 517
Przychody ze sprzedaży usług	1	4 636	7 629	2 756	5 715
Działalność operacyjna		2 459	4 604	1 991	4 024
Przychody ze sprzedaży usług IT i oprogramowania	2	2 459	4 604	1 991	4 024
Przychody ze sprzedaży razem		42 387	47 525	19 264	24 256
Koszt własny sprzedaży (-)	3	(4 315)	(8 229)	(3 738)	(6 739)
Zysk brutto ze sprzedaży		38 072	39 296	15 526	17 517
Koszty sprzedaży (-)	3	(1 414)	(2 259)	(930)	(1 873)
Koszty ogólnego zarządu (-)	3	(70)	(134)	(64)	(133)
Zysk netto ze sprzedaży		36 588	36 903	14 532	15 511
Pozostałe przychody operacyjne		57	57	-	16
Pozostałe koszty operacyjne (-)		(33)	(33)	(16)	(16)
Zysk z działalności operacyjnej		36 612	36 927	14 516	15 511
Przychody finansowe	4	364	620	1 506	1 969
Koszty finansowe (-)	4	(473)	(539)	(789)	(948)
Zysk brutto		36 503	37 008	15 233	16 532
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	5	(2 633)	(2 466)	(931)	(1 257)
Zysk za okres sprawozdawczy		33 870	34 542	14 302	15 275
Zysk za okres sprawozdawczy (w złotych) przypadający na jedną akcję					
Podstawowy za okres sprawozdawczy	6	0,65	0,67	0,28	0,29
Rozwodniony za okres sprawozdawczy	6	0,65	0,67	0,28	0,29

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Zysk za okres sprawozdawczy		33 870	34 542	14 302	15 275
Pozostałe dochody całkowite		-	-	-	-
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES		33 870	34 542	14 302	15 275

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS

AKTYWA	Nota	30 czerwca 2019 roku (niebadane)	31 grudnia 2018 roku (badane)
Aktywa trwałe		623 928	591 941
Rzeczowe aktywa trwałe	<u>8</u>	410	514
Wartość firmy z połączenia	<u>8</u>	4 567	4 567
Wartości niematerialne	<u>8</u>	1 072	1 128
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	<u>9</u>	427	-
Inwestycje w jednostkach zależnych	<u>10</u>	606 812	571 174
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		422	565
Długoterminowe aktywa finansowe	<u>12</u>	8 976	11 637
Rozliczenia międzyokresowe	<u>16</u>	-	429
Inne należności długoterminowe	<u>11</u>	1 242	1 927
Aktywa obrotowe		60 990	52 322
Rozliczenia międzyokresowe	<u>16</u>	2 227	1 720
Należności handlowe	<u>11</u>	5 815	5 436
Aktywa z tytułu umów z klientami	<u>17</u>	-	44
Inne należności krótkoterminowe	<u>11</u>	1 780	1 521
Krótkoterminowe aktywa finansowe	<u>12</u>	5 766	6 657
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	<u>13</u>	45 402	36 944
SUMA AKTYWÓW		684 918	644 263

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS

PASYWA	Nota	30 czerwca 2019 roku (niebadane)	31 grudnia 2018 roku (badane)
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		518 942	518 942
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		38 825	38 825
Pozostałe kapitały		2 340	1 655
Zyski z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego		71 614	64 064
Kapitał własny ogółem		631 721	623 486
Zobowiązania długoterminowe		10 398	7 811
Oprocentowane kredyty bankowe	<u>15</u>	5 150	7 811
Długoterminowe zobowiązania finansowe	<u>14</u>	4 932	-
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu		316	-
Zobowiązania krótkoterminowe		42 799	12 966
Oprocentowane kredyty bankowe	<u>15</u>	5 437	5 207
Zobowiązania handlowe	<u>14</u>	1 194	2 617
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	<u>14</u>	724	841
Pozostałe zobowiązania budżetowe	<u>14</u>	151	290
Zobowiązania z tytułu leasingu		108	-
Zobowiązania finansowe	<u>14</u>	31 921	-
Pozostałe zobowiązania		9	84
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	<u>17</u>	1 868	1 665
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	<u>16</u>	1 273	2 102
Rezerwy krótkoterminowe	<u>16</u>	114	160
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		53 197	20 777
SUMA PASYWÓW		684 918	644 263

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy do dnia 30 czerwca 2019 roku, za okres 12 miesięcy do dnia 31 grudnia 2018 roku oraz za okres 6 miesięcy do dnia 30 czerwca 2018 roku

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	518 942	38 825	1 655	64 064	623 486
Wpływ wdrożenia MSSF 16	-	-	-	(7)	(7)
Na dzień 1 stycznia 2019 roku (po ujęciu wpływu wdrożenia MSSF 16)	518 942	38 825	1 655	64 057	623 479
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	-	34 542	34 542
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	34 542	34 542
Wycena programu na bazie akcji	-	-	685	-	685
Dywidendy	-	-	-	(26 985)	(26 985)
Na dzień 30 czerwca 2019 roku (niebadane)	518 942	38 825	2 340	71 614	631 721
Na dzień 1 stycznia 2018 roku	518 942	38 825	528	62 548	620 843
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	-	28 501	28 501
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	28 501	28 501
Wycena programu na bazie akcji	-	-	1 127	-	1 127
Dywidendy	-	-	-	(26 985)	(26 985)
Na dzień 31 grudnia 2018 roku (badane)	518 942	38 825	1 655	64 064	623 486
Na dzień 1 stycznia 2018 roku	518 942	38 825	528	62 548	620 843
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	-	15 275	15 275
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	15 275	15 275
Wycena programu na bazie akcji	-	-	545	-	545
Dywidendy	-	-	-	(26 985)	(26 985)
Na dzień 30 czerwca 2018 roku (niebadane)	518 942	38 825	1 073	50 838	609 678

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto		37 008	16 532
Korekty o pozycje:		(37 329)	(16 204)
Amortyzacja		284	233
Zmiana stanu należności	18	(598)	(1 558)
Zmiana stanu zobowiązań, rozliczeń międzyokresowych i rezerw	18	(2 390)	(166)
Przychody i koszty odsetkowe		(180)	(276)
Zyski / Straty z różnic kursowych		166	(1 174)
Przychody/koszty z wyceny instrumentów pochodnych		(27)	624
Zyski / Straty z działalności inwestycyjnej		(35 292)	(14 518)
Wycena programu płatności na bazie akcji		684	545
Inne		24	86
Wybrane przepływy operacyjne		8 763	15 082
Wpływy ze sprzedaży akcji/udziałów w jednostkach zależnych	18	685	962
Wydatki z tytułu nabycia akcji / udziałów w jednostkach zależnych	18	(25 770)	(86)
Dywidendy otrzymane	18	33 848	14 206
Środki pieniężne netto wypracowane w działalności operacyjnej		8 442	15 410
Zapłacony podatek dochodowy		(1 082)	(347)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		7 360	15 063
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(152)	(229)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		33	-
Nabycie/rozliczenie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		143	25
Udzielone pożyczki	12	(20)	(3 861)
Splacone pożyczki	12	3 282	4 678
Otrzymane odsetki	12	281	197
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		3 567	810
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		-	3 865
Splaty kredytu		(2 304)	(2 350)
Splacone odsetki		(101)	(143)
Pozostałe przepływy z działalności finansowej		(62)	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(2 467)	1 372
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		8 460	17 245
Różnice kursowe netto		(2)	82
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia	13	36 944	26 074
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 30 czerwca	13	45 402	43 401

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 rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Zgodnie ze Statutem przedmiotem działalności Spółki jest działalność holdingowa oraz działalność w zakresie sprzedaży usług i oprogramowania. Dokładny opis działalności z wyszczególnieniem oferty produktowej został zamieszczony w raporcie rocznym za rok 2018, 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 International a.s. (AI) z siedzibą w Bratysławie. Na dzień 30 czerwca 2019 roku AI posiadała 26 494 676 akcji Spółki, stanowiących 51,06% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 26 494 676 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 51,06% ogólnej liczby głosów.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres śródroczny zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku oraz zawiera dane porównywalne dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku i dla danych bilansowych na dzień 31 grudnia 2018 roku. Rachunek zysków i strat oraz noty do rachunku zysków i strat obejmują dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku oraz dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 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.

Dnia 8 sierpnia 2019 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 2019 roku, które dnia 8 sierpnia 2019 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 finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest prezentowane w polskich 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 Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa zatwierdzonym przez UE („MSR34”).

3. Istotne zasady rachunkowości

Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez ASEE S.A. znajduje się w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku, przekazany do publicznej wiadomości w dniu 20 lutego 2019 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 2018 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 2018 roku, z wyjątkiem zastosowania zmian standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku.

4. MSSF 16 Leasing

W styczniu 2016 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wydała Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej 16 Leasing („MSSF 16”), który zastąpił MSR 17 Leasing, KIMSF 4 Ustalenie, czy umowa zawiera leasing, SKI 15 Leasing operacyjny – specjalne oferty promocyjne oraz SKI 27 Ocena istoty transakcji wykorzystujących formę leasingu. MSSF 16 określa zasady ujmowania leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji.

Spółka ASEE S.A. wdrożyła nowy standard zgodnie z wymaganą datą wejścia w życie, dlatego po raz pierwszy standard został zastosowany w sprawozdaniu za okres sprawozdawczy rozpoczynający się 1 stycznia 2019 roku.

Zgodnie z wymogami przepisów przejściowych zamieszczonych w standardzie dopuszczalne są dwie metody prezentacji danych porównywalnych:

- a) podejście retrospektywne dla każdego wcześniejszego okresu sprawozdawczego prezentowanego zgodnie z MSR 8, albo
- b) podejście retrospektywne z łącznym efektem pierwszego zastosowania nowego standardu ujętym w dniu pierwszego zastosowania.

ASEE S.A. zastosowała zmodyfikowane podejście retrospektywne opisane w punkcie b, które polega na tym, że dane porównawcze za 2018 rok nie zostały przekształcone, a łączny efekt pierwszego zastosowania nowego standardu został ujęty jako korekta bilansu otwarcia zysków zatrzymanych w dniu pierwszego zastosowania, tj. na dzień 1 stycznia 2019 roku.

Ponadto, Spółka zastosowała nowe wytyczne dotyczące identyfikacji leasingu tylko w odniesieniu do umów, które zawarła (lub zmieniła) w dniu pierwszego zastosowania tj. 1 stycznia 2019 roku lub po tym dniu. Tym samym, w odniesieniu do wszystkich umów zawartych przed dniem 1 stycznia 2019 roku zdecydowała o zastosowaniu zwolnienia praktycznego przewidzianego w MSSF 16, zgodnie z którym nie jest zobowiązana do ponownej oceny tego, czy umowa jest leasingiem i czy zawiera leasing w dniu pierwszego zastosowania. Zamiast tego, ASEE S.A. będzie stosowała MSSF 16 jedynie do umów, które wcześniej zidentyfikowano jako leasingi zgodnie z MSR 17 oraz KIMSF 4.

Według oceny ASEE S.A. nowa definicja leasingu nie spowodowała istotnych zmian w dotychczasowej klasyfikacji umów jako umowy leasingu lub zawierające leasing.

ASEE S.A. jako leasingobiorca

Zgodnie z MSSF 16 Leasing, w przypadku umów, w których ASEE S.A. jest leasingobiorcą, Spółka wdrożyła jednolity model księgowy, wymagający od leasingobiorcy ujmowania aktywów i zobowiązań dla wszystkich umów leasingu z wyjątkiem przypadków wymienionych w standardzie (zwolnienie dotyczące umów do 12 miesięcy oraz umów na leasing aktywów o niskiej wartości początkowej). W efekcie, Spółka rozpoznała aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów oraz zobowiązania z tytułu leasingu w dniu rozpoczęcia umowy dla wszystkich umów leasingu, które przenoszą prawo do kontroli użytkowania wskazanych aktywów przez określony czas. W związku z powyższym powtarzające się koszty z tytułu opłat leasingowych, uprzednio ujmowane w kosztach, zostały aktywowane i są amortyzowane. Dyskonto zobowiązań z tytułu leasingu jest odwracane w ciężar kosztów finansowych.

W przypadku umów, które rozpoczęły się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później, ASEE S.A. stosuje następujące zasady wyceny:

Składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania wycenia się na moment początkowego ujęcia według kosztu, który obejmuje:

- a) kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu,
- b) wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe,
- c) wszelkie początkowe koszty bezpośrednio poniesione przez leasingobiorcę,
- d) szacunek kosztów, które ma obowiązek ponieść leasingobiorca w związku z demontażem i usunięciem składnika aktywów, przeprowadzeniem renowacji miejsca bądź samego składnika aktywów do stanu wymaganego przez warunki leasingu (chyba, że koszty te są ponoszone w związku z wytworzeniem zapasów).

Zobowiązanie z tytułu leasingu wycenia się na moment początkowego ujęcia w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty, które obejmują:

- a) stałe opłaty pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe;
- b) zmienne opłaty leasingowe, które zależą od indeksu lub stawki, wycenione początkowo z zastosowaniem indeksu lub stawki obowiązujących na datę rozpoczęcia;
- c) kwoty, których zapłaty przez leasingobiorcę oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej;

- d) cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca skorzysta z tej opcji;
- e) kary pieniężne za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano, że leasingobiorca może skorzystać z opcji wypowiedzenia leasingu.

Po początkowym ujęciu, ASEE S.A. wycenia prawo do użytkowania składnika aktywów podobnie jak inne trwałe aktywa niefinansowe a zobowiązanie z tytułu leasingu podobnie do zobowiązań finansowych. W rezultacie, po początkowym ujęciu, ASEE S.A. ujmie amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu, a także klasyfikuje spłaty pieniężne zobowiązania z tytułu leasingu do dwóch grup: kwoty głównej prezentowanej w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w ramach działalności finansowej i odsetek prezentowanych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w ramach działalności finansowej.

Zastosowanie MSSF 16 przez Spółkę wymagało dokonania szacunków, które wpływają na wycenę zobowiązania z tytułu leasingu oraz wycenę aktywów z tytułu prawa do użytkowania, w szczególności szacunki te dotyczą ustalenia okresu leasingu oraz stopy dyskontowej.

Ustalony przez Spółkę okres leasingu obejmuje nieodwoływalny okres leasingu, okres możliwego przedłużenia leasingu, jeżeli ASEE S.A. może z wystarczającą pewnością założyć, że skorzysta z tej opcji oraz okres możliwego wypowiedzenia leasingu, jeżeli ASEE S.A. może z wystarczającą pewnością założyć, że nie skorzysta z tej opcji.

W przypadku umów leasingu na czas nieokreślony ASEE S.A. dokonała analizy opcji wypowiedzenia umowy przez leasingobiorcę i leasingodawcę. W przypadku opcji wypowiedzenia posiadanej przez leasingodawcę i leasingobiorcę bez konieczności uzyskania zgody drugiej strony i bez istotnych kar, okres leasingu szacowany jest na podstawie najwcześniejszego okresu wypowiedzenia. Jeśli najwcześniejszy okres wypowiedzenia nie przekracza 12 miesięcy ASEE S.A. stosuje wyjątek ze standardu związany z leasingiem krótkoterminowym. Umowy na czas nieokreślony dotyczą głównie najmu powierzchni biurowych.

ASEE S.A. zdecydowała o zastosowaniu wyjątków ze standardu związanych z leasingiem krótkoterminowym oraz z leasingiem przedmiotów o niskiej wartości. W efekcie, w przypadku takich umów, opłaty leasingowe są ujmowane bezpośrednio w kosztach, analogicznie jak dotychczas dla leasingu operacyjnego.

Płatności leasingowe są dyskontowane przy użyciu krańcowej stopy procentowej ASEE S.A. lub stopy procentowej umowy leasingu o ile możliwe jest jej ustalenie.

Wycena aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16

Na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 (tj. na dzień 1 stycznia 2019 roku), dla umów wcześniej sklasyfikowanych jako leasingi operacyjne, które nie zostały zakończone przed 1 stycznia 2019 roku Spółka ujęła:

- a) zobowiązanie z tytułu leasingu wycenione w wartości bieżącej pozostałych opłat leasingowych, zdyskontowanych poprzez zastosowanie krańcowej stopy procentowej ASEE S.A. w dniu pierwszego zastosowania,
 - b) składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania wyceniony w wartości bilansowej, tak jakby niniejszy standard był stosowany od daty rozpoczęcia, lecz przy zastosowaniu stopy dyskontowej w wysokości krańcowej stopy procentowej leasingobiorcy w dniu pierwszego zastosowania.
- Jednocześnie, w odniesieniu do poszczególnych umów leasingu, Spółka skorzystała z następujących praktycznych rozwiązań:
- e) zwolnienie od ujęcia aktywów z tytułu prawa użytkowania i zobowiązań z tytułu leasingu w przypadku leasingów, w których bazowy składnik aktywów ma niską wartość;
 - f) zastosowanie pojedynczej stopy dyskontowej do portfela leasingów o w miarę podobnych cechach;
 - g) zwolnienie od ujęcia aktywów z tytułu prawa użytkowania i zobowiązań z tytułu leasingu w przypadku umów leasingów, których okres leasingu kończy się w ciągu 12 miesięcy od dnia pierwszego zastosowania;
 - h) wykorzystanie wiedzy zdobytej po fakcie, taką jak w przypadku określenia okresu leasingu, jeżeli umowa przewiduje opcję przedłużenia leasingu lub opcję wypowiedzenia leasingu.

Dla niezakończonych na dzień 1 stycznia 2019 roku umów leasingów, które zostały wcześniej sklasyfikowane jako leasingi finansowe zgodnie z MSR 17, wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 1 stycznia 2019 roku została określona jako wartość bilansowa składnika aktywów objętego leasingiem i zobowiązania z tytułu leasingu bezpośrednio sprzed tego dnia wycenioną zgodnie z MSR 17.

Podsumowanie wpływu MSSF 16 na dzień 30 czerwca 2019 roku

ASEE S.A. jest stroną umów najmu dotyczących powierzchni biurowych. W poniższej tabeli zaprezentowano wpływ MSSF 16 na bilans Spółki na dzień 30 czerwca 2019 roku.

30 czerwca 2019	
Efekt MSSF 16	
Aktywa trwałe	
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	427
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-
SUMA AKTYWÓW	427
Kapitał własny	
Zyski (straty) z lat ubiegłych	(7)
Zysk (strata) za okres sprawozdawczy	10
Kapitał własny ogółem	3
Zobowiązania długoterminowe	316
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	316
Zobowiązania krótkoterminowe	108
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	108
SUMA PASYWÓW	427

6 miesięcy do 30 czerwca 2019	
Efekt MSSF 16	
Koszty najmu	58
Amortyzacja	(51)
Zysk z działalności operacyjnej	7
EBITDA	7
Odsetki	(2)
Pozostałe (podatek odroczonego, różnice kursowe)	5
Zysk(strata) za okres sprawozdawczy	10

Podsumowanie wpływu MSSF 16 na dzień 1 stycznia 2019 roku

W poniższej tabeli zaprezentowano wpływ MSSF 16 na bilans Spółki na moment pierwszego zastosowania, tj. na dzień 1 stycznia 2019 roku:

1 stycznia 2019 roku	
Aktywa trwałe	478
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	478
SUMA AKTYWÓW	478
Kapitał własny	(7)
Zyski (straty) z lat ubiegłych	(7)
Kapitał własny ogółem	(7)
Zobowiązania długoterminowe	382
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	382
Zobowiązania krótkoterminowe	103
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	103
SUMA PASYWÓW	485

Zobowiązania pozabilansowe

Spółka jest stroną umów najmu dotyczących powierzchni biurowych z których wynikały na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 przyszłe płatności, zaprezentowane w nocie 21 niniejszego sprawozdania.

Powyższe umowy spełniają definicję leasingu według MSSF 16. Poniżej zaprezentowano uzgodnienie zobowiązań z tytułu umów najmu do zobowiązań z tytułu leasingu, które zostaną ujęte na dzień 1 stycznia 2019 roku.

Zobowiązania z tytułu leasingu	1 stycznia 2019
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego na dzień 31 grudnia 2018 roku (MSR 17)	525
Wartość dyskonta przy zastosowaniu krańcowej stopy pożyczkowej (-)	(12)
Leasing krótkoterminowy (-)	(28)
Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 1 stycznia 2019 roku (MSSF 16)	485

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

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” został wydany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 18 maja 2017 roku i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie. Nowy MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe zastąpi obecnie obowiązujący MSSF 4, który zezwala na różnorodną praktykę w zakresie rozliczania umów ubezpieczeniowych. MSSF 17 zasadniczo zmieni rachunkowość wszystkich podmiotów, które zajmują się umowami ubezpieczeniowymi i umowami inwestycyjnymi. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, nowy standard nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.
- MSSF 3 „Połączenie przedsięwzięć”. W wyniku zmiany do MSSF 3 zmodyfikowana została definicja „przedsięwzięcia”. Aktualnie wprowadzona definicja została zawężona i prawdopodobnie spowoduje, że więcej transakcji przejęć zostanie zakwalifikowanych jako nabycie aktywów. Zmiany do MSSF 3 obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, nowy standard nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.

- MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. Rada opublikowała nową definicję terminu „istotność”. Zmiany do MSR 1 i MSR 8 doprecyzowują definicję istotności i zwiększają spójność pomiędzy standardami, ale nie oczekuje się, że będą miały znaczący wpływ na przygotowanie sprawozdań finansowych. Zmiana jest obowiązkowa dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie.
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”. Standard ten pozwala jednostkom, które sporządzają sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF po raz pierwszy (z dniem 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie), do ujmowania kwot wynikających z działalności o regulowanych cenach, zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości. Dla poprawienia porównywalności z jednostkami które stosują już MSSF i nie wykazują takich kwot, zgodnie z opublikowanym MSSF 14 kwoty wynikające z działalności o regulowanych cenach, powinny podlegać prezentacji w odrębnej pozycji zarówno w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jak i w rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów. Decyzją Unii Europejskiej MSSF 14 nie zostanie zatwierdzony.
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 dot. sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami. Zmiany rozwiązują problem aktualnej niespójności pomiędzy MSSF 10 a MSR 28. Ujęcie księgowe zależy od tego, czy aktywa niepieniężne sprzedane lub wniesione do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia stanowią „biznes” (ang. business). W przypadku, gdy aktywa niepieniężne stanowią „biznes”, inwestor wykaże pełny zysk lub stratę na transakcji. Jeżeli zaś aktywa nie spełniają definicji biznesu, inwestor ujmuje zysk lub stratę z wyłączeniem części stanowiącej udziały innych inwestorów. Zmiany zostały opublikowane 11 września 2014 roku. Data obowiązywania zmienionych przepisów nie została ustalona przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zatwierdzenie tej zmiany jest odroczone przez Unię Europejską.
- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Koncepcyjnych w MSSF. Zmiany te będą miały zastosowanie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską. Spółka jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe oraz na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

6. Profesjonalny osąd i szacunki

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 zakończony dnia 31 grudnia 2018.

Dane szacunkowe, które uległy zmianie na 30 czerwca 2019 roku obejmowały kalkulację podatku odroczonego, zaprezentowanego w nocy 5, przygotowanie testów na utratę wartości inwestycji, co zostało opisane w nocy 10, oszacowanie wartości rezerw z tytułu świadczeń dla pracowników, zaprezentowanych w nocy 16.

7. 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. Sprzedaż usług informatycznych i oprogramowania nie charakteryzuje się sezonowością działalności.

8. Zmiany prezentacji

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany stosowanych zasad prezentacji danych.

9. Korekta błędów

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

III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Działalność operacyjną Spółki stanowi 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).

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku w tys. PLN (niebadane)	Działalność holdingowa	Usługi informatyczne	Razem
Przychody z tytułu dywidend	35 292	-	35 292
Przychody ze sprzedaży usług	7 629	-	7 629
Przychody ze sprzedaży usług i oprogramowania IT	-	4 604	4 604
Przychody ze sprzedaży razem	42 921	4 604	47 525
Zysk brutto ze sprzedaży	37 255	2 041	39 296
Koszty sprzedaży (-)	(1 733)	(526)	(2 259)
Koszty zarządu (-)	-	(134)	(134)
Zysk netto ze sprzedaży	35 522	1 381	36 903

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku w tys. PLN (niebadane)	Działalność holdingowa	Usługi informatyczne	Razem
Przychody z tytułu dywidend	14 517	-	14 517
Przychody ze sprzedaży usług	5 715	-	5 715
Przychody ze sprzedaży usług i oprogramowania IT	-	4 024	4 024
Przychody ze sprzedaży razem	20 232	4 024	24 256
Zysk brutto ze sprzedaży	15 890	1 627	17 517
Koszty sprzedaży (-)	(1 437)	(436)	(1 873)
Koszty zarządu (-)	-	(133)	(133)
Zysk netto ze sprzedaży	14 453	1 058	15 511

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 ASECO.

Z uwagi na przeważający holdingowy charakter działalności Spółki powyższe kategorie przychodów prezentowane są w działalności operacyjnej.

	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Dywidendy od jednostek powiązanych, w tym:	35 292	35 292	14 517	14 517
ASECO Chorwacja	2 143	2 143	4 257	4 257
ASECO Macedonia	11 728	11 728	4 496	4 496
ASECO Rumunia	3 620	3 620	1 283	1 283
ASECO Serbia	13 512	13 512	4 481	4 481
Payten Słowenia	2 575	2 575	-	-
Payten Chorwacja	1 714	1 714	-	-

Przepływy pieniężne z tytułu otrzymanych dywidend w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 31 czerwca 2019 roku wyniosły 33 848 tys. PLN, natomiast w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2018 roku wyniosły 14 206 tys. PLN.

Różnica między rozpoznanymi przychodami, a otrzymanymi wpływami wynika z potrąconego przez spółki zależne podatku u źródła oraz różnic kursowych.

	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży usług	4 636	7 629	2 756	5 715

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

	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży oprogramowania i usług IT	2 459	4 604	1 991	4 024

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku jak również w okresie porównywalnym, w ramach działalności operacyjnej ujęte zostały

przychody z tytułu opłat za licencje, usługi serwisowe, wdrożeniowe i doradcze.

3. Struktura kosztów działalności

	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Świadczenia na rzecz pracowników (-)	(2 087)	(3 636)	(1 654)	(3 174)
Usługi obce i outsourcing pracowników (-)	(1 702)	(3 205)	(1 411)	(2 526)
Amortyzacja (-)	(152)	(284)	(119)	(233)
Koszty utrzymania majątku i samochodów służbowych (-)	(379)	(733)	(413)	(782)
Podróże służbowe (-)	(173)	(347)	(204)	(383)
Reklama (-)	(79)	(136)	(33)	(44)
Pozostałe koszty (-)	(336)	(484)	(45)	(73)
	(4 908)	(8 825)	(3 879)	(7 215)
Koszt własny sprzedaży, w tym (-)	(4 315)	(8 229)	(3 738)	(6 739)
Wartość odsprzedanych towarów i usług obcych (-)	(891)	(1 797)	(853)	(1 530)
Koszty wytworzenia (-)	(3 424)	(6 432)	(2 885)	(5 209)
Koszty sprzedaży (-)	(1 414)	(2 259)	(930)	(1 873)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(70)	(134)	(64)	(133)

4. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Dodatnie różnice kursowe	-	-	1 166	1 191
Przychody z tytułu odsetek od lokat i udzielonych pożyczek	176	371	298	586
Zyski z wyceny instrumentów pochodnych	159	213	35	180
Przychody z tytułu prowizji od udzielonych gwarancji	8	15	7	12
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość pożyczek	21	21	-	-
	364	620	1 506	1 969
Koszty finansowe	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Ujemne różnice kursowe (-)	(331)	(246)	-	-
Odsetki od otrzymanych pożyczek i kredytów (-)	(52)	(106)	(73)	(143)
Strata z wyceny instrumentów pochodnych (-)	-	(97)	(715)	(804)
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość pożyczek (-)	(90)	(90)	-	-
Pozostałe (-)	-	-	(1)	(1)
	(473)	(539)	(789)	(948)

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku w przychodach i kosztach finansowych ujęty został wynik na wycenie i realizacji kontraktów forward, który wyniósł 116 tys. PLN (213 tys. PLN w przychodach i -97 tys. PLN w kosztach).

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2018 roku w przychodach i kosztach finansowych ujęty został wynik na wycenie i realizacji kontraktów forward, który wyniósł -624 tys. PLN (180 tys. PLN w przychodach i -804 tys. PLN w kosztach).

5. Podatek dochodowy

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

	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	(1 062)	(1 532)	(531)	(676)
Podatek od dywidend	(1 342)	(1 342)	(454)	(454)
Korekty dotyczące podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	551	-	-
Odroczony podatek dochodowy związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(229)	(143)	54	(127)
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(2 633)	(2 466)	(931)	(1 257)

Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku wynikało z podatku od osiągniętego zysku w wysokości -1 532 tys. PLN, podatku u źródła od dywidend od spółek zależnych w kwocie -1 342 tys. PLN, korekty podatku dochodowego za lata ubiegłe w wysokości 551 tys. PLN oraz z powstania lub odwrócenia się różnic przejściowych -143 tys. PLN (głównie z tytułu ujęcia rezerw na premie oraz różnic kursowych z wyceny bilansowej pozycji walutowych).

Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2018 roku wynikało z podatku od osiągniętego zysku w wysokości -676 tys. PLN, podatku u źródła od dywidend od spółek zależnych w kwocie -454 tys. PLN oraz z powstania lub odwrócenia się różnic przejściowych -127 tys. PLN (głównie z tytułu ujęcia rezerw na premie oraz różnic kursowych z wyceny bilansowej pozycji walutowych).

Efektywna stopa podatkowa w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku wyniosła 6,7%, natomiast w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2018 roku wyniosła 7,6%.

6. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku 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 rozważające 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 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	3 miesiące do 30 czerwca 2018 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Zysk za okres sprawozdawczy	33 870	34 542	14 302	15 275
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	0,65	0,67	0,28	0,29
Rozwodniony za okres sprawozdawczy	0,65	0,67	0,28	0,29

7. Informacje dotyczące wypłaconej /zadeklarowanej dywidendy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Asseco South Eastern Europe S.A. z siedzibą w Rzeszowie działając w oparciu o art. 395 § 2 pkt. 2) Kodeksu Sółek Handlowych oraz na podstawie §12 ust. 4 pkt. 2) Statutu Spółki uchwalał z dnia 11 kwietnia 2019 roku postanowiło podzielić zysk za rok obrotowy 2018 w wysokości 28 501 002,56 PLN oraz postanowiło przeznaczyć na wypłatę dywidendy część środków kapitału rezerwowego, utworzonego uchwałą nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31 marca 2016 roku w sposób następujący:

a) kwota 2 280 080,20 PLN z zysku za rok obrotowy 2018 została przeznaczona zgodnie z art. 396 § 1 KSH na kapitał zapasowy,

b) kwota 26 220 922,36 PLN z zysku za rok obrotowy 2018 oraz kwota 764 088,16 PLN stanowiąca część ww. kapitału rezerwowego zostały przeznaczone do podziału między wszystkich akcjonariuszy Spółki w kwocie 0,52 PLN na jedną akcję Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki określiło datę ustalenia prawa do dywidendy na dzień 28 czerwca 2019 roku.

Dywidenda została wypłacona w dniu 11 lipca 2019 roku. Liczba akcji objętych dywidendą wynosiła 51 894 251.

8. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

	Środki trwałe	Wartość firmy z połączenia	Wartości niematerialne
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2019 roku	514	4 567	1 128
Przekształcenie danych porównywalnych wynikające z wdrożenia MSSF 16	-	-	-
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2019 roku /przekształcone/	514	4 567	1 128
Zakupy	17	-	66
Likwidacja i sprzedaż środków trwałych (-)	(10)	-	-
Odpis amortyzacyjny (-)	(111)	-	(122)
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2019 roku	410	4 567	1 072

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku oraz w okresie porównywalnym zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych wynikały głównie z dokonanych w tym okresie zakupów oraz odpisów amortyzacyjnych.

9. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Spółka wdrożyła nowy standard MSSF 16. W związku z tym wdrożeniem w bilansie Grupy z dniem 1 stycznia 2019 roku pojawiła się nowa pozycja „aktywa z tytułu prawa do użytkowania”, która odzwierciedla wartość praw do użytkowania bazowego składnika aktywów wynikających z umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze spełniających definicję leasingu zgodnie z MSSF 16. W konsekwencji zastosowania zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego Spółka nie przekształcała danych porównywalnych, dlatego też dane za okres porównywalny nie są prezentowane.

	Środki trwałe	Wartość firmy z połączenia	Wartości niematerialne
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2018 roku	599	4 567	894
Zakupy	145	-	70
Likwidacja i sprzedaż środków trwałych (-)	-	-	-
Odpis amortyzacyjny (-)	(129)	-	(104)
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2018 roku	615	4 567	860

Na dzień 30 czerwca 2019 roku zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych nie występowały natomiast na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosiły 64 tys. PLN.

	Grunty i budynki
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2019 roku	-
Wdrożenie MSSF 16	478
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2019 roku /przekształcone/	478
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy (-)	(51)
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2019 roku	427

10. Inwestycje w jednostkach zależnych

Nazwa pełna spółki	Nazwa skrócona	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Asseco SEE d.o.o., (Sarajewo)	ASEE BiH	25 830	25 830
Asseco SEE o.o.d. (Sofia)	ASEE Bułgaria	-	-
Asseco SEE d.o.o. (Zagrzeb)	ASEE Chorwacja	56 783	56 783
Asseco SEE Sh.p.k. (Prisztina)	ASEE Kosovo	21 241	21 241
Asseco SEE DOEL, (Skopje)	ASEE Macedonia	98 480	98 480
Asseco SEE s.r.l., (Bukareszt)	ASEE Rumunia	97 919	97 919
Asseco SEE d.o.o., (Beograd)	ASEE Serbia	60 680	60 680
Asseco SEE Bilisim Teknolojileri A.Ş. (Istanbul)	ASEE Turcja	20 618	-
Payten d.o.o. (Sarajewo)	Payten BiH	-	2
Payten d.o.o., Zagreb	Payten Chorwacja	-	66 184
Payten d.o.o., (Podgorica)	Payten Czarnogóra	-	1 009
Payten DOEL (Skopje)	Payten Macedonia	-	84
Payten Payment Solution s.r.l (Bukareszt)	Payten Rumunia	-	49 552
Payten d.o.o. (Beograd)	Payten Serbia	19 618	19 618
Payten d.o.o., (Lublana)	Payten Słowenia	-	2 332
Payten Teknoloji A.Ş.	Payten Turcja	50 842	71 460
Payten Sp. z o.o.	Payten Sp. z o.o.	25	-
Payten Sp. z o.o. spółka komandytowa	Payten Sp. z o.o s.k.	154 776	-
		606 812	571 174

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 2018, przekazany do publicznej wiadomości w dniu 20 lutego 2019 roku, dostępnym na stronie internetowej Emitenta: www.asseco.com/see.

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Emitenta związane z wyodrębnianiem usług płatniczych do niezależnej struktury organizacyjnej, a także budową biznesu usług płatniczych.

Plan wydzielenia usług płatniczych został opisany w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku. W przypadku, gdy zmiana dotyczyła podziału spółek, dotychczasowa wartość inwestycji została alokowana na powstałe po podziale podmioty w oparciu o udział wartości godziwej oszacowanej na podstawie zdyskontowanych przepływów dla każdej ze spółek.

Podział ASEE Turcja

W związku z procesem wyodrębniania usług płatniczych do oddzielnej struktury w dniu 2 stycznia 2019 roku zarejestrowany został podział spółki ASEE Turcja.

W wyniku podziału powstały dwa odrębne podmioty Payten Turcja (Payten Teknoloji A.Ş.) oraz ASEE Turcja (Asseco SEE Bilisim Teknolojileri A.Ş.) prowadzące działalność w obszarze płatności oraz pozostałych operacji.

Utworzenie Payten Spółka z o.o.

W dniu 29 stycznia 2019 roku została zarejestrowana nowa spółka Payten Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie. 100% udziałów w spółce jest w posiadaniu ASEE S.A.

Nabycie udziałów w spółce Necomplus S.L. z siedzibą w Alicante

W dniu 29 stycznia 2019 roku Spółka zawarła umowę nabycia 67,66% udziałów w kapitale zakładowym spółki Necomplus S.L. z siedzibą w Alicante, Hiszpania („Necomplus”) za łączną kwotę 32 888,5 tys. PLN, co stanowi równowartość kwoty 7 669 tys. EUR przeliczonej według średniego kursu NBP z dnia 28 stycznia 2019 roku. Płatność za udziały wg umowy nabycia podzielona jest na trzy raty:

- I rata w wysokości 23 020,7 tys. PLN do dnia bilansowego została już opłacona,
- II rata w wysokości 4 936,1 tys. PLN ma być zapłacona do dnia pierwszej rocznicy zawarcia transakcji,
- III rata w wysokości 4 931,8 tys. PLN ma być zapłacona do drugiej rocznicy zawarcia transakcji.

Nabycie udziałów jest finansowane ze środków własnych z opcją częściowego refinansowania kredytem bankowym w przyszłości.

ASEE jednocześnie podpisała umowę z mniejszościowymi udziałowcami Necomplus, opierając się na dotychczasowej umowie zawartej przez sprzedającego, której elementem jest m.in. opcja put zastrzeżona dla mniejszościowych udziałowców.

W dniu 28 czerwca 2019 roku udziały w Necomplus zostały wniesione aportem do spółki Payten Spółka z o.o. spółka komandytowa.

Necomplus prowadzi działalność w Hiszpanii, Portugalii, Peru, Kolumbii, Andorze i Dominikanie. Głównym obszarem działalności jest instalacja i serwis terminali płatniczych (POS) oraz usługi BPO/call center. Necomplus należy do grupy kapitałowej Asseco Poland od 2010 roku. Sprzedającym była spółka Asseco Western Europe S.A. - jednostka zależna od Asseco International a.s.

Celem akwizycji jest budowa biznesu usług płatniczych w ramach docelowej struktury organizacyjnej o nazwie Payten.

Utworzenie Payten Spółka z o.o. spółka komandytowa

W dniu 20 marca 2019 roku została zarejestrowana nowa spółka Payten Spółka z o.o. Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie. 99% udziałów w spółce jest w posiadaniu ASEE S.A., 1% posiada Payten Spółka z o.o.

Wniesienie aportu do Payten Spółka z o.o. spółka komandytowa

W dniu 28 czerwca 2019 roku ASEE S.A. wniosła aportem akcje/udziały spółek:

- Payten BiH,
- Payten Chorwacja,
- Payten Czarnogóra,
- Payten Macedonia,
- Payten Rumunia,
- Payten Słowenia,
- Necomplus Hiszpania

do spółki Payten Spółka z o.o. spółka komandytowa. Transakcja ta polegała na wniesieniu aportem inwestycji w kilka jednostek zależnych do innej jednostki zależnej od ASEE S.A. i zgodnie z polityką rachunkowości Spółki nastąpiło jedynie przeksięgowanie wartości inwestycji w przejmowanych jednostkach zależnych na wartość inwestycji w przejmującą jednostkę zależną. Tym samym przeniesienie jednostek zależnych pod inną jednostkę zależną nie ma wpływu na wynik finansowy Spółki.

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 2019 roku dokonano oszacowania wartości odzyskiwalnej inwestycji w spółki: ASEE Rumunia, Payten Rumunia, Payten Chorwacja, ASEE Kosowo, ASEE Macedonia, ASEE BiH, Payten Czarnogóra w związku z wynikami niższymi od oczekiwanych lub/i niewielką nadwyżką wartości odzyskiwalnej nad wartością bilansową danego składnika aktywów na koniec poprzedniego roku. W odniesieniu do wartości inwestycji w pozostałe spółki zależne, nie wystąpiły przesłanki wskazujące na utratę ich wartości.

Odzyskiwalna wartość inwestycji w wyżej wymienione spółki zależne na dzień 30 czerwca 2019 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.

Podstawowe założenia przyjęte w modelu sporządzonym na dzień 30 czerwca 2019 roku odnośnie stopy dyskonta oraz dynamiki przepływów pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

30 czerwca 2019	Stopa dyskontowa zastosowana w modelu	Dynamika wzrostu przychodów zastosowana w modelu
ASEE BiH	19,44%	8,59%
ASEE Kosowo	12,25%	4,97%
ASEE Macedonia	11,68%	6,17%
ASEE Rumunia	12,54%	5,18%
Payten Chorwacja	10,56%	1,13%
Payten Czarnogóra	16,08%	1,45%
Payten Rumunia	12,24%	11,42%

Analiza wrażliwości

Spółka przeprowadziła analizę wrażliwości w odniesieniu do przeprowadzonego testu na utratę wartości aktywów związanych z działalnością inwestycyjną. W analizie tej badano wpływ zmiany:

- a. zastosowanej stopy dyskonta;
 - b. średniorocznej stopy zmiany przychodów w okresie prognozy;
- jako czynnika wpływającego na wartość odzyskiwalną ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne, przy założeniu braku zmian pozostałych czynników.

Celem analizy wrażliwości było zbadanie o ile można zmienić wybrane parametry modelu, aby oszacowana wartość użytkowa ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne zrównała się z wartością bilansową ośrodka.

W przypadku ASEE Rumunia zmiana stopy dyskonta zastosowanej w modelu o 0,81 pp. przy innych założeniach niezmiennych lub zmiana dynamiki przychodów o -0,44 pp. przy innych założeniach niezmiennych mogłaby spowodować, że wartość odzyskiwalna inwestycji byłaby równa jej wartości bilansowej. Nadwyżka wartości odzyskiwalnej inwestycji w ASEE Rumunia nad jej wartością bilansową wynosiła na dzień 30 czerwca 2019 roku 8 mln PLN.

W przypadku Payten Rumunia zmiana stopy dyskonta zastosowanej w modelu o 1,25 pp. przy innych założeniach niezmiennych lub zmiana dynamiki przychodów o -1,20 pp. przy innych założeniach niezmiennych mogłaby spowodować, że wartość odzyskiwalna inwestycji byłaby równa jej wartości bilansowej. Nadwyżka wartości odzyskiwalnej inwestycji w Payten Rumunia nad jej wartością bilansową wynosiła na dzień 30 czerwca 2019 roku 8 mln PLN.

W przypadku ASEE Kosowo zmiana stopy dyskonta zastosowanej w modelu o 3,52 pp. przy innych założeniach niezmiennych lub zmiana dynamiki przychodów o -1,98 pp. przy innych założeniach niezmiennych mogłaby spowodować, że wartość odzyskiwalna inwestycji byłaby równa jej wartości bilansowej. Nadwyżka wartości odzyskiwalnej inwestycji w ASEE Kosowo nad jej wartością bilansową wynosiła na dzień 30 czerwca 2019 roku 5 mln PLN.

W przypadku ASEE Macedonia zmiana stopy dyskonta zastosowanej w modelu o 2,17 pp. przy innych założeniach niezmiennych lub zmiana dynamiki przychodów o -2,84 pp. przy innych założeniach niezmiennych mogłaby spowodować, że wartość odzyskiwalna inwestycji byłaby równa jej wartości bilansowej. Nadwyżka wartości odzyskiwalnej inwestycji w ASEE Macedonia nad jej wartością bilansową wynosiła na dzień 30 czerwca 2019 roku 22 mln PLN.

W przypadku ASEE BiH zmiana stopy dyskonta zastosowanej w modelu o 3,12 pp. przy innych założeniach niezmiennych lub zmiana dynamiki przychodów o -2,44 pp. przy innych założeniach niezmiennych mogłaby spowodować, że wartość odzyskiwalna inwestycji byłaby równa jej wartości bilansowej. Nadwyżka wartości odzyskiwalnej inwestycji w ASEE BiH nad jej wartością bilansową wynosiła na dzień 30 czerwca 2019 roku 3 mln PLN.

Żadna racjonalna zmiana kluczowych założeń modelu wyceny inwestycji w pozostałe spółki, nie powinna spowodować konieczności utworzenia odpisu z tytułu utraty wartości inwestycji.

W efekcie przeprowadzonych testów na utratę wartości stwierdzono, że na dzień 30 czerwca 2019 roku nie wystąpiła konieczność utworzenia odpisu z tytułu utraty wartości inwestycji w jednostki zależne.

11. Należności krótkoterminowe i długoterminowe

Należności handlowe	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	5 815	5 436
Od jednostek powiązanych	4 746	3 982
Od jednostek pozostałych	1 069	1 454
Odpis aktualizujący należności nieściągalne (-)	-	-
	5 815	5 436

Prezentowana w sprawozdaniu finansowym kwota należności od jednostek powiązanych w kwocie 4 740 tys. PLN dotyczy zrealizowanej sprzedaży usług doradztwa oraz wsparcia biznesowo - technicznego na rzecz spółek zależnych z Grupy ASEE, a w kwocie 6 tys. PLN usług informatycznych na rzecz pozostałych jednostek powiązanych.

Inne należności	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Należności z tytułu sprzedaży akcji	2 539	3 233
Inne należności	483	215
	3 022	3 448
- krótkoterminowe	1 780	1 521
- długoterminowe	1 242	1 927

Na dzień 30 czerwca 2019 roku należności ASEE S.A. z tytułu sprzedaży akcji Sigma Turcja wynosiły 2 539 tys. PLN (z czego 1 195 tys. PLN prezentowana jest jako należności długoterminowe, a 1 344 tys. PLN jako należności krótkoterminowe).

Na dzień 31 grudnia 2018 roku należności z tytułu sprzedaży akcji w wysokości 3 233 tys. PLN dotyczyły sprzedaży akcji spółki Sigma Turcja (z czego kwota 1 880 tys. PLN prezentowana jest jako należności długoterminowe, a 1 353 tys. PLN jako należności krótkoterminowe).

12. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe	31 grudnia 2018	Udzielenie /Wycena	Splacone	Odsetki naliczone	Splacone odsetki	Różnice kursowe	Inne	30 czerwca 2019
Inwestycje w instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie:								
Pożyczki, w tym należność od:	18 214	20	(3 282)	282	(281)	(178)	(86)	14 689
ASEE BiH	876	-	-	13	(19)	(10)	-	860
ASEE Bułgaria	81	-	(94)	13	(14)	(1)	21	6
ASEE Serbia	354	-	(350)	2	(6)	-	-	-
Payten BiH	3 467	-	-	75	(65)	(38)	-	3 439
Payten Chorwacja	11 437	-	(2 188)	159	(150)	(114)	(17)	9 127
Payten Czarnogóra	5	-	-	-	-	-	-	5
Payten Serbia	351	-	(260)	3	(7)	(1)	-	86
Payten Słowenia	1 552	-	(385)	17	(20)	(13)	-	1 151
Inne - zagraniczne	91	-	-	-	-	(1)	(90)	-
Inne - krajowe	-	20	(5)	-	-	-	-	15
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy:								
Walutowe kontrakty typu forward	80	116	(143)	-	-	-	-	53
	18 294	136	(3 425)	282	(279)	(180)	(86)	14 742
- długoterminowe	11 637	-	-	-	-	-	-	8 976
- krótkoterminowe	6 657	-	-	-	-	-	-	5 766

W przypadku pożyczek udzielonych spółkom zależnym, Spółka zastosowała do oszacowania oczekiwanych strat kredytowych prawdopodobieństwo niewykonania świadczenia w oparciu o rating kredytowy pożyczkobiorcy, nie wyższy niż rating kraju siedziby pożyczkobiorcy. Na dzień 30 czerwca 2019 roku dodatkowy odpis z tytułu utraty wartości nie został ujęty w księgach ze względu na nieistotną wartość.

Wartość księgowa posiadanych przez Spółkę aktywów finansowych na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku nie różni się istotnie od ich wartości godziwej.

13. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe

	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących i w kasie	5 066	6 313
Lokaty krótkoterminowe	40 336	30 631
	45 402	36 944

14. Zobowiązania handlowe, zobowiązania finansowe

Krótkoterminowe zobowiązania handlowe	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Dostawy zafakturowane, w tym od:	327	1 716
-jednostek powiązanych	61	111
-jednostek pozostałych	266	1 605
Dostawy niefakturowane, w tym od:	867	901
-jednostek powiązanych	258	49
-jednostek pozostałych	609	852
	1 194	2 617

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania handlowe Spółki na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku według daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

Wiekowanie zobowiązań handlowych	30 czerwca 2019		31 grudnia 2018	
	(niebadane)		(badane)	
	Kwota	Struktura	Kwota	Struktura
Zobowiązania wymagalne	38	11,6%	38	2,2%
Zobowiązania niewymagalne do 3 miesięcy	289	88,4%	1 678	97,8
	327	100,0%	1 716	100,0%

Zobowiązania finansowe	30 czerwca 2019		31 grudnia 2018	
	(niebadane)		(badane)	
Zobowiązanie z tytułu dywidendy do akcjonariuszy ASEE S.A.	26 985		-	
Zobowiązania z tytułu zakupu udziałów	9 868		-	
	36 853		-	
- krótkoterminowe	31 921		-	
- długoterminowe	4 932		-	

Zobowiązania do wypłaty dywidendy na dzień 30 czerwca 2019 roku dotyczyły zobowiązania wobec akcjonariuszy ASEE S.A. Dywidenda została wypłacona w dniu 11 lipca 2019 roku.

Zobowiązania budżetowe	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)	724	841
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	28	65
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	122	89
Podatek VAT	-	134
Inne	1	2
	875	1 131

15. Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Oprocentowane kredyty bankowe	10 587	13 018
	10 587	13 018
- krótkoterminowe	5 437	5 207
- długoterminowe	5 150	7 811

Zobowiązania z tytułu oprocentowanych kredytów bankowych dotyczyły linii kredytowej, udostępnionej przez ING Bank Śląski do wysokości 9 mln EUR. W dniu 10 czerwca 2019 roku Spółka podpisała aneks do umowy kredytowej. Linia kredytowa może być wykorzystywana przez okres dwóch lat do dnia 10 czerwca 2021 roku. Termin spłaty został ustalony na dzień 31 lipca 2023 roku. Odsetki płatne od wykorzystanego limitu składają się z jednomiesięcznej stopy EURIBOR powiększonej o marżę. Zabezpieczeniem spłaty wiarytelności banku są poręczenia od spółek zależnych oraz cesja wiarytelności z umów pożyczek udzielonych spółkom zależnym.

Zobowiązanie z tytułu zaciągniętego kredytu wynosiło na dzień 30 czerwca 2019 roku 2 490 tys. EUR (10 587 tys. PLN), natomiast na dzień 31 grudnia 2018 roku 3 027 tys. EUR (13 018 tys. PLN). Środki uzyskane w ramach kredytu zostały przeznaczone na pożyczki udzielone spółkom zależnym w celu finansowania projektów outsourcingowych w Grupie ASEE.

16. Rozliczenia międzyokresowe kosztów, rezerwy

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Przedpłacone usługi serwisowe i opłaty licencyjne	875	1 288
Przedpłacone ubezpieczenia	40	25
Inne	1 312	836
	2 227	2 149
- krótkoterminowe	2 227	1 720
- długoterminowe	-	429

Rezerwy krótkoterminowe	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Rezerwa na audyt	114	160
- krótkoterminowe	114	160
- długoterminowe	-	-

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	475	321
Rezerwa na wynagrodzenia	798	1 781
	1 273	2 102
- krótkoterminowe	1 273	2 102
- długoterminowe	-	-

Rezerwy oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowiły: rezerwa na audyt, rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu kosztów wynagrodzeń w okresie wraz z narzutami, przeznaczone do wypłaty w okresach następnych, wynikające z zasad systemów premiowych obowiązujących w ASEE S.A. oraz z tytułu niewykorzystanych urlopów.

17. Salda dotyczące umów z klientami

Aktywa z tytułu umów z klientami obejmują należności z tytułu wyceny kontraktów IT oraz dostawy niefakturowane. Zobowiązania z tytułu umów z klientami obejmują zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu umów. Salda na początek i koniec okresu dla należności, aktywów oraz zobowiązań z tytułu umów z klientami na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku kształtowały się następująco:

	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
Należności handlowe	5 815	5 436
Aktywa z tytułu umów z klientami	-	44
(dostawy niefakturowane)		
Zobowiązania z tytułu umów z klientami, w tym:	1 868	1 665
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 868	1 665

Należności handlowe zostały opisane w nocie 11.

Zobowiązania z tytułu umów z klientami obejmowały rozliczenia międzyokresowe przychodów i dotyczyły przedpłat za usługi utrzymania, które będą świadczone w okresach przyszłych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	31 grudnia 2018 (badane)	31 grudnia 2017 (badane)
Usługi serwisowe opłacone z góry	1 868	1 665
- krótkoterminowe	1 868	1 665
- długoterminowe	-	-

18. 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 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Zmiana stanu należności	(598)	(1 558)
Zmiana stanu zobowiązań	(1 686)	329
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i rezerw	(704)	(495)
	(2 988)	(1 724)

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 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Zmiana stanu zobowiązań wynikająca z bilansu	35 038	27 633
Niewypłacona dywidenda	(26 985)	(26 985)
Zmiana stanu z tytułu podatku dochodowego	118	(329)
Nabycie Necomplus	(9 868)	-
Inne korekty	11	10
Zmiana stanu wpływająca na przepływy z działalności operacyjnej	(1 686)	329

Zmiany kapitału pracującego	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Zmiana stanu należności wynikająca z bilansu	91	(1 156)
Sprzedaż udziałów Sigma – różnice kursowe	(9)	289
Sprzedaż udziałów Sigma	(685)	(948)
Nieotrzymana dywidenda (Rumunia)	-	(1 262)
Otrzymana dywidenda (Rumunia)	-	1 315
Pozostałe korekty	5	204
Zmiana stanu wpływająca na przepływy z działalności operacyjnej	(598)	(1 558)

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku na saldo przepływów z działalności operacyjnej istotny wpływ miały także: dywidendy otrzymane oraz wydatki na nabycie akcji / udziałów w spółkach zależnych. Szczegóły zaprezentowane w poniższej tabeli:

Wpływy z tytułu otrzymanych dywidend	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
ASEE Serbia	12 797	4 263
ASEE Chorwacja	2 146	4 338
ASEE Rumunia	3 623	1 262
ASEE Macedonia	11 060	4 343
Payten Słowenia	2 588	-
Payten Chorwacja	1 634	-
	33 848	14 206

Wydatki z tytułu nabycia akcji / udziałów w spółkach zależnych	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Necomplus Hiszpania	(23 354)	-
Payten Sp. z o.o.	(25)	-
Payten Sp. z o.o.s.k.	(1 538)	-
Payten BiH	(853)	-
Inne	-	(86)
	(25 770)	(86)

Wpływy ze sprzedaży akcji w jednostkach zależnych	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (niebadane)	6 miesięcy do 30 czerwca 2018 (niebadane)
Przeniesienie 1 udziału w Payten Rumunia	-	14
SIGMA Turcja	685	948
	685	962

19. Program płatności w formie akcji

W dniu 23 czerwca 2017 roku Asseco Poland S.A. podpisała z menadżerami spółek Grupy ASEE S.A. umowy objęcia akcji ASEE S.A. łącznie przedmiotem programu jest 2 221 356 akcji ASEE S.A., stanowiących 4,28% kapitału spółki. Członkowie Zarządu ASEE S.A. oraz podmioty powiązane przez Członków Zarządu ASEE S.A. objęły łącznie 1 572 424 akcji. Umowy stanowią transakcję płatności na bazie akcji w rozumieniu MSSF 2, rozliczaną w instrumentach kapitałowych.

Dokładny opis programu został zamieszczony w sprawozdaniu finansowym ASEE S.A. za 2018 rok.

W jednostkowym sprawozdaniu finansowym ujmowany jest koszt związany z nabyciem 1 003 442 akcji, w tym przez Prezesa ASEE S.A. Piotra Jeleńskiego 966 942 akcji oraz Członka Zarządu ASEE S.A. Marcina Rułnickiego 30 000 akcji.

W sprawozdaniu finansowym ASEE S.A. za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku ujęty został koszt z tytułu programu w wysokości 685 tys. PLN (545 tys. PLN w okresie porównywalnym). Drugostronnie transakcja została ujęta w odrębnej pozycji kapitałów Spółki w tej samej kwocie, która została ujęta w kosztach wynagrodzeń.

20. 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 2019 roku i dnia 30 czerwca 2018 roku oraz wartość nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku:

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Grupa Asseco Poland				
2019	19	153	53	-
2018	3	153	60	2
Jednostki zależne				
2019	7 565	426	4 740	319
2018	5 757	847	4 013	158

W powyższej tabeli, oprócz należności handlowych ujęte zostały należności z tytułu wpłaconych kaucji w związku z najmem powierzchni w kwocie 47 tys. PLN na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz 47 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Dodatkowo ASEE S.A. udzieliła pożyczek jednostkom powiązanym, co zostało zaprezentowane w pkt 12 niniejszego sprawozdania. Na dzień 30 czerwca 2019 roku saldo należności z tytułu tych pożyczek wynosiło 14 674 tys. PLN a na dzień 31 grudnia 2018 roku 18 123 tys. PLN.

W innych należnościach ASEE S.A. prezentuje należności ze sprzedaży udziałów w Sigma Turcja do Payten Turcja. Na dzień 30 czerwca 2019 roku wartość tych należności wynosiła 2 539 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2018 roku 3 233 tys. PLN).

Dodatkowo na dzień 30 czerwca 2019 roku w zobowiązaniach finansowych w pozycji *Zobowiązanie z tytułu dywidendy do akcjonariuszy ASEE S.A.* ujęte zostały zobowiązania wobec Asseco International a.s. z powyższego tytułu w kwocie 13 777 tys. PLN. Dywidenda została wypłacona w dniu 11 lipca 2019 roku.

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

W dniu 23 czerwca 2017 roku Asseco Poland S.A. podpisała z menadżerami spółek Grupy ASEE S.A. umowy objęcia akcji ASEE S.A., co zostało opisane w nocie 19 tego sprawozdania. Członkowie Zarządu ASEE S.A. bezpośrednio lub przez podmioty powiązane objęli w ramach tych umów następującą liczbę akcji:

Członkowie Zarządu	Liczba objętych akcji
Piotr Jeleński	966 942
Miljan Mališ ¹⁾	300 000
Miodrag Mirčetić ²⁾	275 482
Marcin Rulnicki	30 000
	1 572 424

¹⁾ Miljan Mališ, członek Zarządu ASEE S.A. jest udziałowcem spółki Mini Invest d.o.o., akcjonariusza ASEE S.A. W dniu 23 czerwca 2017 roku Mini Invest d.o.o. objęła 300 000 szt. akcji ASEE S.A. zgodnie z umową zawartą z Asseco Poland S.A.

²⁾ Miodrag Mirčetić, członek Zarządu ASEE S.A. jest udziałowcem spółki I4 INVENTION d.o.o., akcjonariusza ASEE S.A.; W dniu 23 czerwca 2017 roku spółka I4 INVENTION d.o.o. objęła 275 482 szt. akcji ASEE S.A. zgodnie z umową zawartą z Asseco Poland S.A.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku w zobowiązaniach finansowych w pozycji *Zobowiązanie z tytułu dywidendy do akcjonariuszy ASEE S.A.* ujęte zostały zobowiązania wobec Członków Zarządu oraz podmiotów powiązanych poprzez członków Zarządu ASEE S.A. z powyższego tytułu o łącznej wartości brutto 824 tys. PLN. Wskazana kwota nie obejmuje wartości dywidendy należnej Asseco International a.s. Stan posiadania akcji przez osoby Zarządzające i Nadzorujące oraz podmioty z nimi powiązane został zaprezentowany w nocie 11 Sprawozdania Zarządu z Działalności Grupy. Dywidenda została wypłacona w dniu 11 lipca 2019 roku.

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku i dnia 30 czerwca 2018 roku nie wystąpiły inne transakcje zawarte bezpośrednio przez ASEE S.A. z Główną Kadrą Kierowniczą lub z podmiotami powiązanymi poprzez Główną Kadrę Kierowniczą.

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

21. Zobowiązania warunkowe

Stan udzielonych przez Spółkę gwarancji i poręczeń na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku przedstawia się następująco:

Gwarancje i poręczenia	30 czerwca 2019 tys. PLN	30 czerwca 2019 w tys. Waluta	Data wygaśnięcia	31 grudnia 2018 tys. PLN	31 grudnia 2018 w tys. waluta	Data wygaśnięcia
Linie gwarancyjne	2 126			2 150		
- ASEE Kosowo	1 276	300 EUR	05.04.2021	1 290	300 EUR	05.04.2021
- ASEE Kosowo	850	200 EUR	06.09.2023	860	200 EUR	06.09.2023
Gwarancje dobrego wykonania	1 063			1 075		
- ASEE Słowenia	425	100 EUR	15.07.2019	430	100 EUR	15.07.2019
- ASEE Słowenia	255	60 EUR	31.01.2020	258	60 EUR	31.01.2020
- ASEE Słowenia	383	90 EUR	05.06.2020	387	90 EUR	05.06.2020
Razem gwarancje i poręczenia	3 189			3 225		

Ponadto ASEE S.A. jest stroną umowy partnerskiej z dużym dostawcą sprzętu w Grupie, zgodnie z którą w razie niewykonania zobowiązań umownych przez spółki z Grupy ASEE, dostawca jest uprawniony do żądania zapłaty nieuiszczonych kwot bezpośrednio od ASEE S.A.

Udzielone gwarancje są pozycjami pozabilansowymi. Zostały udzielone na warunkach rynkowych.

W ocenie Zarządu prawdopodobieństwo realizacji zobowiązań wynikających z przedstawionych w tabeli powyżej gwarancji dobrego wykonania jest znikome, jednak ze względu na wartość kwoty postanowiono o sporządzeniu stosownego ujawnienia w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Żadne z opisanych wyżej zobowiązań gwarancyjnych nie spełniają definicji gwarancji finansowej zgodnie z MSSF 9, wskutek czego nie są one ujęte w zobowiązaniach bilansowych Spółki na dzień 30 czerwca 2019 roku ani na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Ponadto ASEE S.A. jest stroną umów najmu dotyczących powierzchni biurowych. Umowy te spełniają definicję leasingu według MSSF 16 i w większości zostały na dzień 1 stycznia 2019 roku wprowadzone do bilansu. Zobowiązania pozabilansowe na dzień 30 czerwca 2019 roku zaprezentowane w poniższej tabeli dotyczyły umów leasingu, które podlegały zwolnieniom przewidzianym przez MSSF 16.

Zobowiązania z tytułu najmu powierzchni biurowej i magazynowej	30 czerwca 2019 (niebadane)	31 grudnia 2018 (badane)
W okresie do 1 roku	45	103
W okresie od 1 roku do 5 lat	-	422
	45	525

Na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku w Spółce nie występowały inne zobowiązania warunkowe i pozabilansowe.

22. Zarządzanie kapitałem

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2018 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w obszarze zarządzania kapitałem.

23. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku nie wystąpiły istotne 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 2018.

24. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od dnia 30 czerwca 2019 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 8 sierpnia 2019 roku nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej ASEE S.A.

25. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 8 sierpnia 2019 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych.