



Raport półroczny
Grupy Asseco South Eastern Europe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30 czerwca 2020 roku



Obecność
w **22 krajach**



Uzyskana sprzedaż
464 mln PLN



2 742 osób
pracujących na
uzyskane wyniki



Wypracowany wynik
netto dla Akcjonariuszy
Jednostki Dominującej
50,5 mln PLN

Raport półroczny Grupy Asseco South Eastern Europe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2020 ROKU	5
WYBRANE DANE FINANSOWE.....	6
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH.....	7
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	10
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
I. PODSTAWOWE INFORMACJE.....	14
II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
2.1. Podstawa sporządzenia.....	15
2.2. Oświadczenie o zgodności.....	15
2.3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji.....	16
2.4. Profesjonalny osąd i szacunki.....	16
2.5. Stosowane zasady rachunkowości	16
2.6. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie	16
2.7. Zmiany stosowanych zasad prezentacji	17
2.8. Korekta błędów.....	17
2.9. Zmiany danych porównywalnych.....	17
III. ORGANIZACJA I ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	20
IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	22
V. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z ZYSKÓW I STRAT	25
5.1. Struktura przychodów operacyjnych	25
5.2. Struktura kosztów operacyjnych.....	26
5.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	29
5.4. Przychody i koszty finansowe.....	29
5.5. Podatek dochodowy	30
5.6. Zysk przypadający na jedną akcję	30
5.7. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy	30
VI. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU	31
6.1. Rzeczowe aktywa trwałe.....	31
6.2. Wartości niematerialne.....	31
6.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	32
6.4. Wartość firmy	32
6.5. Testy z tytułu utraty wartości.....	35
6.6. Pozostałe aktywa finansowe.....	36
6.7. Czynne rozliczenia międzyokresowe	37
6.8. Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami.....	37
6.9. Zapasy	39
6.10. Środki pieniężne.....	39
6.11. Zobowiązania z tytułu leasingu	39
6.12. Kredyty bankowe i pożyczki	40
6.13. Pozostałe zobowiązania finansowe.....	41
6.14. Zobowiązania handlowe, zobowiązania budżetowe oraz pozostałe zobowiązania	42
6.15. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	43
6.16. Rezerwy.....	43
6.17. Rozliczenia międzyokresowe kosztów.....	44
6.18. Transakcje z podmiotami powiązanymi	44
VII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	46

7.1. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej.....	46
7.2. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.....	46
7.3. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej.....	46
VIII. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	48
8.1. Zobowiązania pozabilansowe.....	48
8.2. Sezonowość i cykliczność.....	48
8.3. Zatrudnienie.....	49
8.4. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.....	49
8.5. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.....	49
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2020 ROKU.....	50
ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI PRZEZ ZARZĄD.....	85



**Śródroczne skrócone skonsolidowane
sprawozdanie finansowe
Grupy Asseco South Eastern Europe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30 czerwca 2020 roku**

Wybrane dane finansowe

Grupa Asseco South Eastern Europe

W poniższej tabeli zaprezentowano wybrane dane finansowe Grupy Asseco South Eastern Europe:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. EUR	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	464 345	376 974	104 553	87 913
Zysk z działalności operacyjnej	64 032	44 610	14 418	10 403
Zysk przed opodatkowaniem	62 026	46 743	13 966	10 901
Zysk za okres sprawozdawczy	51 166	37 185	11 521	8 672
Zysk za okres sprawozdawczy przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	50 452	36 230	11 360	8 449
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	55 504	19 363	12 497	4 516
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(25 863)	(45 198)	(5 823)	(10 540)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(28 892)	1 446	(6 505)	337
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (okresem porównywalnym jest 31 grudnia 2019)	199 314	199 663	44 629	46 886
Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	0,97	0,70	0,22	0,16
Rozwodniony zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	0,97	0,70	0,22	0,16

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 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku 1 EUR = 4,4413 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku 1 EUR = 4,2880 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 2020 roku 1 EUR = 4,4660 PLN
 - kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2019 roku 1 EUR = 4,2585 PLN

Wszystkie kwoty w raporcie wyrażono w tysiącach złotych (PLN), chyba że stwierdzono inaczej.

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz śródroczne skrócone sprawozdanie z pozostałych dochodów całkowitych Grupa Asseco South Eastern Europe

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Noty	3 miesiące do 30 czerwca 2020	6 miesięcy do 30 czerwca 2020	3 miesiące do 30 czerwca 2019 (*przekształcone)	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (*przekształcone)
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody operacyjne	5.1	233 360	464 345	198 158	376 974
Koszt własny sprzedaży	5.2	(169 334)	(345 045)	(148 387)	(282 581)
Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych	5.2	(473)	343	(239)	(462)
Zysk brutto ze sprzedaży		63 553	119 643	49 532	93 931
Koszty sprzedaży	5.2	(13 678)	(26 768)	(12 425)	(24 030)
Koszty ogólnego zarządu	5.2	(14 540)	(29 418)	(14 162)	(25 701)
Zysk netto ze sprzedaży		35 335	63 457	22 945	44 200
Pozostałe przychody operacyjne	5.3	635	1 085	696	1 282
Pozostałe koszty operacyjne	5.3	(316)	(510)	(575)	(811)
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć		-	-	(6)	(61)
Zysk z działalności operacyjnej		35 654	64 032	23 060	44 610
Przychody finansowe	5.4	401	3 968	3 103	5 050
Koszty finansowe	5.4	(2 151)	(5 974)	(1 134)	(2 827)
Odpis z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych		-	-	(90)	(90)
Zysk przed opodatkowaniem		33 904	62 026	24 939	46 743
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	5.5	(6 374)	(10 860)	(6 328)	(9 558)
Zysk za okres sprawozdawczy		27 530	51 166	18 611	37 185
<i>Przypadający:</i>					
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		26 905	50 452	18 037	36 230
Udziałowcom niekontrolującym		625	714	574	955
Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku za okres sprawozdawczy przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej					
5.6		0,52	0,97	0,35	0,70
POZOSTAŁE DOCHODY CAŁKOWITE					
Zysk za okres sprawozdawczy		27 530	51 166	18 611	37 185
<i>Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>		(21 684)	23 835	(8 244)	(12 214)
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych		7	(7)	4	4
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(21 691)	23 842	(8 248)	(12 218)
<i>Elementy, które nie podlegają przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>		-	-	-	-
Zyski/straty aktuarialne		-	-	-	-
Razem pozostałe dochody całkowite:		(21 684)	23 835	(8 244)	(12 214)
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH przypadająca:		5 846	75 001	10 367	24 971
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		5 255	74 180	10 157	24 130
Udziałowcom niekontrolującym		591	821	210	841

*Szczegóły dotyczące przekształcenia zostały zaprezentowane w punkcie 2.9 Dodatkowych objaśnień do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans

Grupa Asseco South Eastern Europe

AKTYWA	Noty	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
		tys. PLN	(*przekształcone) tys. PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	<u>6.1</u>	146 781	147 061
Wartości niematerialne	<u>6.2</u>	22 947	23 978
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	<u>6.3</u>	65 618	65 055
Nieruchomości inwestycyjne		605	596
Wartość firmy	<u>6.4</u>	556 978	532 139
Inwestycje wyceniane metodą praw własności		-	-
Pozostałe należności	<u>6.8</u>	774	724
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		9 830	8 978
Pozostałe aktywa finansowe	<u>6.6</u>	4 800	4 670
Rozliczenia międzyokresowe	<u>6.7</u>	247	614
		808 580	783 815
Aktywa obrotowe			
Zapasy	<u>6.9</u>	26 911	37 215
Rozliczenia międzyokresowe	<u>6.7</u>	24 930	21 746
Należności handlowe	<u>6.8</u>	132 189	164 530
Aktywa z tytułu umów z klientami	<u>6.8</u>	59 760	28 050
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	<u>6.8</u>	1 481	1 364
Należności budżetowe	<u>6.8</u>	2 661	2 008
Pozostałe należności	<u>6.8</u>	4 198	2 889
Inne aktywa niefinansowe		10 823	10 247
Pozostałe aktywa finansowe	<u>6.6</u>	41	572
Środki pieniężne i depozyty	<u>6.10</u>	199 314	199 663
		462 308	468 284
SUMA AKTYWÓW		1 270 888	1 252 099

*Szczegóły dotyczące przekształcenia zostały zaprezentowane w punkcie 2.9 Dodatkowych objaśnień do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans

Grupa Asseco South Eastern Europe

PASYWA	Noty	30 czerwca 2020 tys. PLN	31 grudnia 2019 (*przekształcone) tys. PLN
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)			
Kapitał podstawowy		518 942	518 942
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		38 825	38 825
Transakcje na udziałach niekontrolujących		(11 897)	(8 335)
Pozostałe kapitały		(586)	(1 319)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(95 851)	(119 586)
Zyski zatrzymane		382 184	370 134
		831 617	798 661
Udziały niekontrolujące		1 909	2 051
Kapitał własny ogółem		833 526	800 712
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	6.12	39 342	43 255
Zobowiązania z tytułu leasingu	6.11	45 965	47 489
Pozostałe zobowiązania finansowe	6.13	32 161	28 557
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 048	3 167
Rezerwy	6.16	1 936	2 013
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6.15	1 224	804
Pozostałe zobowiązania	6.14	722	494
		124 398	125 779
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	6.12	39 441	49 742
Zobowiązania z tytułu leasingu	6.11	21 243	18 923
Pozostałe zobowiązania finansowe	6.13	51 065	13 879
Zobowiązania handlowe	6.14	68 926	109 977
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6.15	61 177	58 707
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	6.14	7 599	5 738
Zobowiązania budżetowe	6.14	22 767	24 231
Pozostałe zobowiązania	6.14	10 934	19 247
Rezerwy	6.16	3 840	2 847
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	6.17	25 972	22 317
		312 964	325 608
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		437 362	451 387
SUMA PASYWÓW		1 270 888	1 252 099

*Szczegóły dotyczące przekształcenia zostały zaprezentowane w punkcie 2.9 Dodatkowych objaśnień do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Grupa Asseco South Eastern Europe

Nota	Kapitał podstawowy tys. PLN	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej tys. PLN	Transakcje na udziałach niekontrolujących tys. PLN	Pozostałe kapitały tys. PLN	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych tys. PLN	Zyski/straty z lat ubiegłych oraz zysk okresu bieżącego tys. PLN	Kapitał własny Jednostki Dominującej tys. PLN	Udziały niekontrolujące tys. PLN	Kapitał własny ogółem tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	518 942	38 825	(8 335)	(1 319)	(119 586)	370 134	798 661	2 051	800 712
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	50 452	50 452	714	51 166
Pozostałe dochody całkowite za okres sprawozdawczy	-	-	-	(7)	23 735	-	23 728	107	23 835
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	(7)	23 735	50 452	74 180	821	75 001
Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych	-	-	-	740	-	-	740	-	740
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi 6.4	-	-	-	-	-	-	-	114	114
Podniesienie kapitału w spółkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje na udziałach niekontrolujących (w tym rozliczenie warunkowego zobowiązania finansowego wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put))	-	-	(3 562)	-	-	-	(3 562)	(618)	(4 180)
Dywidenda za rok 2019 5.7	-	-	-	-	-	(38 402)	(38 402)	(459)	(38 861)
Na dzień 30 czerwca 2020 roku	518 942	38 825	(11 897)	(586)	(95 851)	382 184	831 617	1 909	833 526

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Grupa Asseco South Eastern Europe

	Nota	Kapitał podstawowy tys. PLN	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej tys. PLN	Transakcje na udziałach niekontrolujących tys. PLN	Pozostałe kapitały tys. PLN	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych tys. PLN	Zyski/straty z lat ubiegłych oraz zysk okresu bieżącego tys. PLN	Kapitał własny Jednostki Dominującej tys. PLN	Udziały niekontrolujące tys. PLN	Kapitał własny ogółem tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2019 roku		518 942	38 825	(1 887)	3 153	(103 809)	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	(1 887)	3 153	(103 809)	307 472	762 696	1 664	764 360
Zysk za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	-	89 647	89 647	1 303	90 950
Pozostałe dochody całkowite za okres sprawozdawczy		-	-	-	9	(15 777)	-	(15 768)	(126)	(15 894)
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy		-	-	-	9	(15 777)	89 647	73 879	1 177	75 056
Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych		-	-	-	2 094	-	-	2 094	-	2 094
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi		-	-	-	(6 575)	-	-	(6 575)	8 914	2 339
Podniesienie kapitału w spółkach zależnych		-	-	-	-	-	-	-	1 119	1 119
Transakcje na udziałach niekontrolujących (w tym rozliczenie warunkowego zobowiązania finansowego wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put))		-	-	(6 448)	-	-	-	(6 448)	(10 371)	(16 819)
Dywidenda za rok 2018	5.7	-	-	-	-	-	(26 985)	(26 985)	(452)	(27 437)
Na dzień 31 grudnia 2019 roku		518 942	38 825	(8 335)	(1 319)	(119 586)	370 134	798 661	2 051	800 712

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Grupa Asseco South Eastern Europe

	Nota	Kapitał podstawowy tys. PLN	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej tys. PLN	Transakcje na udziałach niekontrolujących tys. PLN	Pozostałe kapitały tys. PLN	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych tys. PLN	Zyski/straty z lat ubiegłych oraz zysk okresu bieżącego tys. PLN	Kapitał własny Jednostki Dominującej tys. PLN	Udziały niekontrolujące tys. PLN	Kapitał własny ogółem tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2019 roku		518 942	38 825	(1 887)	3 153	(103 809)	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	(1 887)	3 153	(103 809)	307 472	762 696	1 664	764 360
Zysk za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	-	36 230	36 230	955	37 185
Pozostałe dochody całkowite za okres sprawozdawczy		-	-	-	4	(11 960)	-	(11 956)	(101)	(12 057)
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy		-	-	-	4	(11 960)	36 230	24 274	854	25 128
Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych		-	-	-	1 496	-	-	1 496	-	1 496
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi		-	-	-	(6 575)	-	-	(6 575)	8 467	1 892
Transakcje na udziałach niekontrolujących (w tym rozliczenie warunkowego zobowiązania finansowego wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put))		-	-	(3 221)	-	-	-	(3 221)	(8 860)	(12 081)
Dywidenda za rok 2018	5.7	-	-	-	-	-	(26 985)	(26 985)	(383)	(27 368)
Na dzień 30 czerwca 2019 roku (przekształcone)		518 942	38 825	(5 108)	(1 922)	(115 769)	316 717	751 685	1 742	753 427

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Grupa Asseco South Eastern Europe

	Nota	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (*przekształcone) tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		62 026	46 743
Korekty o pozycje:		3 441	(16 043)
Amortyzacja	5.2	38 675	30 048
Zmiana stanu zapasów		11 026	(2 933)
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów niefinansowych		3 369	(14 309)
Zmiana stanu zobowiązań, rozliczeń międzyokresowych i rezerw		(54 672)	(31 178)
Przychody/koszty z tytułu odsetek		2 036	1 275
Przychody/koszty z różnic kursowych		922	(1 086)
Przychody/koszty z tytułu aktywów finansowych (wycena, sprzedaż, itp.)		(394)	-
Pozostałe przychody/koszty finansowe		751	-
Zyski/straty na sprzedaży, likwidacji i utracie wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		991	583
Koszty transakcji z pracownikami rozliczanych w formie instrumentów kapitałowych		740	1 497
Pozostałe korekty zysku brutto		(3)	60
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		65 467	30 700
Zapłacony podatek dochodowy		(9 963)	(11 337)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		55 504	19 363
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych		191	740
Wpływy ze sprzedaży/rozliczenia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		468	143
Wpływy ze sprzedaży inwestycji w pozostałe instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie (lokaty)		539	3 491
Pożyczki spłacone		17	8
Otrzymane odsetki		-	-
Dywidendy otrzymane		-	-
Wyływy			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych (w tym wydatki na R&D)	7.1	(18 232)	(33 960)
Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych pomniejszone o środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytych jednostkach zależnych	7.1	(8 845)	(10 915)
Wydatki na nabycie/rozliczenia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
Nabycie inwestycji w pozostałe instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie (lokaty)		-	(4 538)
Pożyczki udzielone		(1)	(167)
Pozostałe przepływy z działalności inwestycyjnej		-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(25 863)	(45 198)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy			
Wpływy od udziałowców niekontrolujących z tytułu emisji kapitału w jednostkach zależnych		-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	7.3	8 925	27 411
Wyływy			
Spłata pożyczek/kredytów	7.3	(24 325)	(16 984)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	7.3	(10 923)	(7 352)
Zapłacone odsetki	7.3	(1 939)	(1 246)
Dywidendy wypłacone przez Jednostkę Dominującą		-	-
Dywidendy wypłacone dla udziałowców niekontrolujących	7.3	(630)	(383)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(28 892)	1 446
Zwiększenie/Zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		749	(24 389)
Różnice kursowe netto		3 964	(1 643)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty netto na dzień 1 stycznia		190 661	164 839
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty netto na dzień 30 czerwca	6.10	195 374	138 807

*Szczegóły dotyczące przekształceń zostały zaprezentowane w punkcie 2.9 Dodatkowych objaśnień do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Dodatkowe objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

I. Podstawowe informacje

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

Podstawowe informacje o Jednostce Dominującej	
Nazwa	Asseco South Eastern Europe S.A.
Siedziba	Rzeszów, ul. Olchowa 14
KRS	0000284571
Regon	180248803
NIP	813-351-36-07
Podstawowy przedmiot działalności	Działalność firm centralnych i holdingów, produkcja oprogramowania

Jednostka Dominująca Asseco South Eastern Europe S.A. z siedzibą w Rzeszowie została utworzona 10 kwietnia 2007 roku jako spółka akcyjna pod nazwą Asseco Adria S.A. W dniu 11 lipca 2007 roku dokonano wpisu spółki w XII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie pod numerem 0000284571. Jednostce Dominującej nadano numer statystyczny REGON 180248803. W dniu 11 lutego 2008 roku została zarejestrowana zmiana nazwy Jednostki Dominującej z Asseco Adria Spółka Akcyjna na Asseco South Eastern Europe Spółka Akcyjna.

Od dnia 28 października 2009 roku akcje Spółki notowane są 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 krajów Europy Środkowej, Europy Południowo-Wschodniej, Półwyspu Iberyjskiego, a także w Turcji, Kolumbii, Peru i na Dominikanie.

Zakres podstawowej działalności Grupy Asseco South Eastern Europe w podziale na odpowiednie segmenty został opisany w punkcie IV niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

II. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

2.1. Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych wycenianych w wartościach godziwych przez wynik finansowy lub pozostałe dochody całkowite, aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie, a także zobowiązań finansowych wycenianych w wartościach godziwych przez wynik finansowy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dlatego należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku przekazany do publicznej wiadomości w dniu 24 lutego 2020 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Grupy

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyka, w tym zwłaszcza wynikających z panującej w Polsce i na świecie pandemii wirusa, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki i Grupy ASEE w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 30 czerwca 2020 roku nie jest zagrożona.

Na moment publikacji niniejszego raportu Zarząd Grupy nie widzi znaczących zagrożeń dla działalności biznesowej Grupy ASEE. Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację w związku z pandemią i podejmuje decyzje operacyjne w reakcji na zmieniające się warunki. Grupa stara się minimalizować negatywny wpływ pandemii na biznes między innymi poprzez redukcję kosztów i jednocześnie monitorowanie i wykorzystywanie nowych szans rynkowych, które tworzy obecna sytuacja. Zarząd ASEE nie widzi przesłanek wskazujących na istotne ryzyko utraty wartości aktywów i nie odnotował istotnej zmiany ryzyka kredytowego. Grupa ASEE posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie swojej działalności, w tym regulowanie bieżących zobowiązań.

Jednocześnie należy zauważyć, że sytuacja wokół pandemii koronawirusa COVID-19 jest bardzo dynamiczna, a jej skutki dla gospodarki trudne do oszacowania i powyższy osąd został przygotowany według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki na dzień publikacji niniejszego raportu.

Opis wpływu pandemii koronawirusa COVID-19 na działalność operacyjną Grupy ASEE został zawarty w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy ASEE za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku w punkcie *Wpływ pandemii koronawirusa COVID-19 na biznes ASEE i Payten*.

2.2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonego przez UE („MSR 34”).

Zakres śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) i obejmuje śródroczny okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku i okres porównywalny od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2019 roku odpowiednio dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz dane bilansowe na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Dane zaprezentowane narastająco za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku oraz za okres porównywalny były przedmiotem przeglądu dokonanego przez biegłego rewidenta. Dane za okres kwartalny od dnia 1 kwietnia do dnia 30 czerwca 2020 roku oraz analogiczny okres w roku 2019 nie były natomiast przedmiotem takiego przeglądu. Dane te wyliczone zostały jako różnica pomiędzy danymi narastająco za okres

półroczna oraz danymi zaprezentowanymi w kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy ASEE za okres zakończony 31 marca 2020 roku podanym do publicznej wiadomości dnia 29 kwietnia 2020 roku.

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez przepisy lokalne. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty niezawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy, wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

2.3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych. Ewentualne różnice w wysokości 1 tys. PLN przy sumowaniu wynikają z przyjętych zaokrągleń.

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej i zarazem walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN). Walutami funkcjonalnymi jednostek zależnych objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym są waluty podstawowych środowisk gospodarczych, w których jednostki te działają. Dla celów konsolidacji sprawozdania jednostek zagranicznych są przeliczane na PLN przy użyciu kursów wymiany kwotowanych dla tych walut przez Narodowy Bank Polski na koniec okresu sprawozdawczego dla pozycji bilansowych oraz kursu wyliczonego, jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu objętego sprawozdaniem (dla pozycji sprawozdania z dochodów całkowitych oraz rachunku przepływów pieniężnych), a skutki takich przeliczeń ujmowane są w kapitale własnym w pozycji „Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych”.

2.4. 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.

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku.

2.5. Stosowane zasady rachunkowości

Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez Jednostkę Dominującą znajduje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku, które zostało przekazane do publicznej wiadomości w dniu 24 lutego 2020 roku.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie uległy zmianom w stosunku do zasad, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku.

2.6. 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* (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych: Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe* (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

- Zmiany do MSSF 3 *Połączenia jednostek*, MSR 16 *Rzeczowe aktywa trwałe*, MSR 37 *Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe*, *Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020* (opublikowano 14 maja 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 16 *Leasing - Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19* (opublikowano dnia 28 maja 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później. Dozwolone jest wcześniejsze zastosowanie, w tym dla sprawozdań finansowych nie zatwierdzonych do publikacji na 28 maja 2020;
- Zmiany do MSSF 4 *Umowy ubezpieczeniowe* (opublikowano 25 czerwca 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,
- MSSF 14 *Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe* (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony.

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.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Grupa jest w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na jej sprawozdania finansowe.

2.7. Zmiany stosowanych zasad prezentacji

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany zasad prezentacji.

2.8. Korekta błędu

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

2.9. Zmiany danych porównywalnych

Grupa zmieniła dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku w związku ze zmianami wartości nabywanych aktywów rozpoznanych w związku z alokacją ceną nabycia spółek zależnych.

Szczegółowe informacje o nabytych aktywach i zobowiązaniach zostały przedstawione w punkcie 6.4. not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W tabelach poniżej zaprezentowano wpływ powyższych zmian na dane porównywalne.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6 miesięcy do 30 czerwca 2019	Rozliczenie nabycia spółek zależnych	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody operacyjne	376 974	-	376 974
Koszt własny sprzedaży	(283 409)	828	(282 581)
Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych	(462)	-	(462)
Zysk brutto ze sprzedaży	93 103	828	93 931

Koszty sprzedaży	(24 030)	-	(24 030)
Koszty ogólnego zarządu	(25 701)	-	(25 701)
Zysk netto ze sprzedaży	43 372	828	44 200
Pozostałe przychody operacyjne	1 282	-	1 282
Pozostałe koszty operacyjne	(811)	-	(811)
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	(61)	-	(61)
Zysk z działalności operacyjnej	43 782	828	44 610
Przychody finansowe	5 050	-	5 050
Koszty finansowe	(2 917)	-	(2 917)
Zysk przed opodatkowaniem	45 915	828	46 743
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	(9 351)	(207)	(9 558)
Zysk za okres sprawozdawczy	36 564	621	37 185
<i>Przypadający:</i>			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	35 810	420	36 230
Udziałowcom niekontrolującym	754	201	955
Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku za okres sprawozdawczy przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej			
	0,69	0,01	0,70

POZOSTAŁE DOCHODY CAŁKOWITE			
Zysk za okres sprawozdawczy	36 564	621	37 185
<i>Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>	(12 214)	-	(12 214)
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych	4	-	4
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(12 218)	-	(12 218)
<i>Elementy, które nie podlegają przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>	-	-	-
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-
Razem pozostałe dochody całkowite:	(12 214)	-	(12 214)
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH przypadająca:	24 350	621	24 971
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	23 710	420	24 130
Udziałowcom niekontrolującym	640	201	841

AKTYWA	31 grudnia 2019 roku	Rozliczenie nabycia spółek zależnych	31 grudnia 2019 roku
	tys. PLN	tys. PLN	(przekształcone) tys. PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	147 061	-	147 061
Wartości niematerialne	14 120	9 858	23 978
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	65 055	-	65 055
Nieruchomości inwestycyjne	596	-	596
Wartość firmy	539 665	(7 526)	532 139
Pozostałe należności	724	-	724
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 978	-	8 978
Pozostałe aktywa finansowe	4 670	-	4 670
Rozliczenia międzyokresowe	614	-	614
	781 483	2 332	783 815
Aktywa obrotowe			
Zapasy	37 215	-	37 215
Rozliczenia międzyokresowe	21 746	-	21 746
Należności handlowe	164 530	-	164 530
Aktywa z tytułu umów z klientami	28 050	-	28 050
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1 364	-	1 364
Należności budżetowe	2 008	-	2 008
Pozostałe należności	2 889	-	2 889
Inne aktywa niefinansowe	10 247	-	10 247
Pozostałe aktywa finansowe	572	-	572
Środki pieniężne i depozyty	199 663	-	199 663
	468 284	-	468 284
SUMA AKTYWÓW	1 249 767	2 332	1 252 099

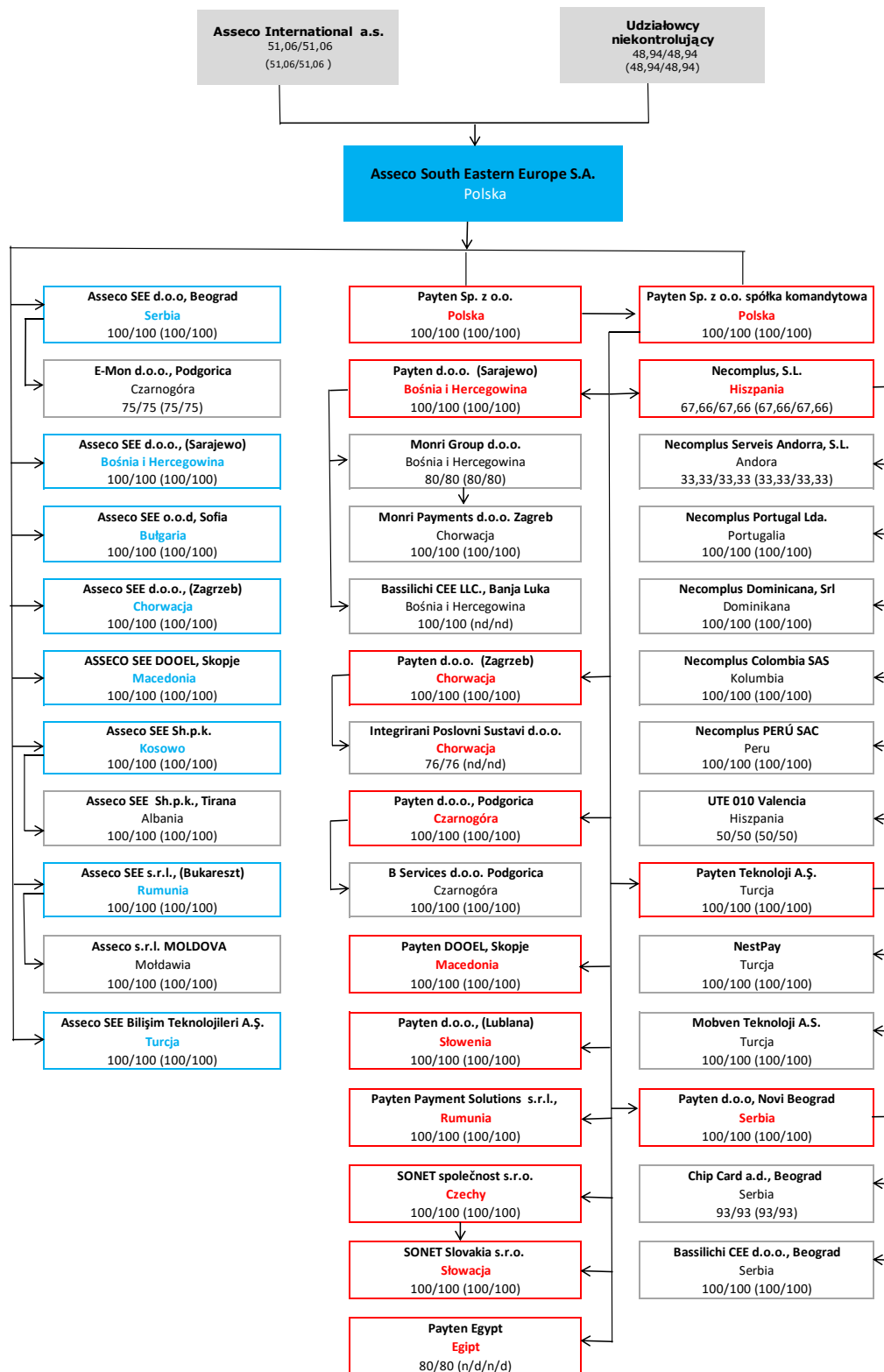
PASYWA	31 grudnia 2019 roku	Rozliczenie nabycia spółek zależnych	31 grudnia 2019 roku
	tys. PLN	tys. PLN	(przekształcone) tys. PLN
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)			
Kapitał podstawowy	518 942	-	518 942
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	38 825	-	38 825
Transakcje na udziałach niekontrolujących	(9 186)	851	(8 335)
Pozostałe kapitały	(1 319)	-	(1 319)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(119 586)	-	(119 586)
Zyski zatrzymane	370 476	(342)	370 134
	798 152	509	798 661
Udziały niekontrolujące	2 051	-	2 051
Kapitał własny ogółem	800 203	509	800 712
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	43 255	-	43 255
Zobowiązania z tytułu leasingu	47 489	-	47 489
Pozostałe zobowiązania finansowe	28 557	-	28 557
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 344	1 823	3 167
Rezerwy	2 013	-	2 013
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	804	-	804
Pozostałe zobowiązania	494	-	494
	123 956	1 823	125 779
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	49 742	-	49 742
Zobowiązania z tytułu leasingu	18 923	-	18 923
Pozostałe zobowiązania finansowe	13 879	-	13 879
Zobowiązania handlowe	109 977	-	109 977
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	58 707	-	58 707
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	5 738	-	5 738
Zobowiązania budżetowe	24 231	-	24 231
Pozostałe zobowiązania	19 247	-	19 247
Rezerwy	2 847	-	2 847
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	22 317	-	22 317
	325 608	-	325 608
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	449 564	1 823	451 387
SUMA PASYWÓW	1 249 767	2 332	1 252 099

6 miesięcy do 30 czerwca 2019	Rozwiązania w sektorze bankowym	Rozwiązania w obszarze płatności	Rozwiązania dedykowane	Zmiana - Rozwiązania w sektorze bankowym	Zmiana - Rozwiązania w obszarze płatności	Zmiana - Rozwiązania dedykowane	Rozwiązania w sektorze bankowym	Rozwiązania w obszarze płatności	Rozwiązania dedykowane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży:	93 090	169 055	132 508	-	-	-	93 090	169 055	132 508
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	84 293	160 920	131 761	-	-	-	84 293	160 920	131 761
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	8 797	8 135	747	-	-	-	8 797	8 135	747
Zysk brutto ze sprzedaży	26 013	45 214	21 876	-	606	222	26 013	45 820	22 098
Koszty sprzedaży	(6 093)	(9 317)	(8 620)	-	-	-	(6 093)	(9 317)	(8 620)
Koszty zarządu	(8 063)	(11 188)	(6 450)	-	-	-	(8 063)	(11 188)	(6 450)
Zysk netto ze sprzedaży	11 857	24 709	6 806	-	606	222	11 857	25 315	7 028
Pozostała działalność operacyjna	(76)	318	229	-	-	-	(76)	318	229
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	(61)	-	-	-	-	-	(61)	-
Zysk z działalności operacyjnej	11 781	24 966	7 035	-	606	222	11 781	25 572	7 257
Wartość firmy na dzień 31.12.2019	194 903	173 419	171 343	-	(7 526)	-	194 903	165 893	171 343

.

III. Organizacja i zmiany w strukturze Grupy Asseco South Eastern Europe, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Struktura Grupy Asseco South Eastern Europe została przedstawiona poniżej:



100/100 udział w głosach/udział w kapitale na dzień 30 czerwca 2020 roku (w %)
(100/100) udział w głosach/udział w kapitale na dzień 31 grudnia 2019 roku (w %)

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Grupy:

- ***Nabycie udziałów spółki Bassilichi CEE LLC z siedzibą w Banja Luce***

W dniu 20 stycznia 2020 roku spółka Payten d.o.o. (Sarajewo) nabyła 100% udziałów w spółce Bassilichi CEE LLC z siedzibą w Banja Luce.

- ***Utworzenie nowej spółki Payten Egypt***

W dniu 26 stycznia 2020 roku zostało zarejestrowane założenie spółki Payten Egypt, z siedzibą w Gizie. 80% udziałów w tej spółce objęła spółka Payten Sp. z o.o. sp.k.

- ***Przeniesienie udziałów w spółce Payten Teknologji A.Ş.***

W dniu 20 marca 2020 roku ASEE S.A. wniosła aportem do spółki Payten Sp. z o.o. sp.k. akcje spółki Payten Teknologji A.Ş. Transakcja ta polegała na wniesieniu aportem inwestycji w jednostkę zależną do innej jednostki zależnej od ASEE S.A. i nie miała wpływu na sytuację finansową i wynik Grupy.

- ***Nabycie udziałów spółki Integrirani Poslovni Sustavi d.o.o., z siedzibą w Oroslavje***

W dniu 4 czerwca 2020 roku spółka Payten d.o.o. Zagreb zawarła umowę nabycia 76% udziałów spółki Integrirani Poslovni Sustavi d.o.o., z siedzibą w Oroslavje.

- ***Przeniesienie udziałów w spółce Payten d.o.o., Novi Beograd***

W dniu 26 czerwca 2020 roku ASEE S.A. wniosła aportem do spółki Payten Sp. z o.o. sp.k. akcje spółki Payten d.o.o., Novi Beograd. Transakcja ta polegała na wniesieniu aportem inwestycji w jednostkę zależną do innej jednostki zależnej od ASEE S.A. i nie miała wpływu na sytuację finansową i wynik Grupy.

IV. Informacje dotyczące segmentów działalności

Zgodnie z MSSF 8, segmentem operacyjnym jest dająca się wyodrębnić część działalności Grupy, dla której są dostępne odrębne informacje finansowe podlegające regularnej ocenie przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych związanych ze sposobem alokowania zasobów oraz z oceną wyników 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) Rozwiązania dedykowane (dawniej 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.

Rozwiązania dedykowane

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 Rozwiązania dedykowane, oferowane jest rozwiązanie LeaseFlex, służące do kompleksowego zarządzania cyklem życia produktów leasingowych i aktywów.

Finansowanie Grupy oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy, stąd pozycje te nie są przedmiotem alokacji do segmentów. Zarząd nie analizuje także aktywów i zobowiązań oraz przepływów pieniężnych w rozbiciu na segmenty. Poniższa tabela prezentuje kluczowe wielkości przeglądane przez główny organ decyzyjny w Grupie.

Przychody od żadnego z klientów Grupy nie przekraczały 10% przychodów ze sprzedaży wypracowanych przez Grupę w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku.

Wybrane dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku w podziale na segmenty operacyjne:

6 miesięcy do 30 czerwca 2020	Rozwiązania w sektorze bankowym tys. PLN	Rozwiązania w obszarze płatności tys. PLN	Rozwiązania dedykowane tys. PLN	Eliminacje tys. PLN	Razem tys. PLN
Przychody ze sprzedaży:	98 689	232 045	151 614	(18 003)	464 345
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	90 504	223 920	149 921	-	464 345
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	8 185	8 125	1 693	(18 003)	-
Zysk brutto ze sprzedaży	33 064	61 552	25 027	-	119 643
Koszty sprzedaży	(6 719)	(11 207)	(8 842)	-	(26 768)
Koszty zarządu	(8 097)	(15 163)	(6 158)	-	(29 418)
Zysk netto ze sprzedaży	18 248	35 182	10 027	-	63 457
Pozostała działalność operacyjna	(47)	546	76	-	575
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	18 201	35 728	10 103	-	64 032
Wartość firmy na dzień 30.06.2020	202 181	178 456	176 341	-	556 978

6 miesięcy do 30 czerwca 2020	Rozwiązania w sektorze bankowym tys. EUR	Rozwiązania w obszarze płatności tys. EUR	Rozwiązania dedykowane tys. EUR	Eliminacje tys. EUR	Razem tys. EUR
Przychody ze sprzedaży:	22 221	52 247	34 138	(4 053)	104 553
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	20 378	50 418	33 757	-	104 553
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	1 843	1 829	381	(4 053)	-
Zysk brutto ze sprzedaży	7 445	13 859	5 635	-	26 939
Koszty sprzedaży	(1 513)	(2 523)	(1 991)	-	(6 027)
Koszty zarządu	(1 823)	(3 414)	(1 387)	-	(6 624)
Zysk netto ze sprzedaży	4 109	7 922	2 257	-	14 288
Pozostała działalność operacyjna	(11)	123	18	-	130
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	4 098	8 045	2 275	-	14 418
Wartość firmy na dzień 30.06.2020	45 271	39 959	39 485	-	124 715

Powyższe dane wynikowe zostały przeliczone według kursu średniego wynoszącego w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku: 1 EUR = 4,4413, a bilansowe wg kursu na dzień 30 czerwca 2020 roku wynoszącego: 1 EUR= 4,4660.

Wybrane dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku w podziale na segmenty operacyjne:

6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (przekształcone)	Rozwiązania w sektorze bankowym tys. PLN	Rozwiązania w obszarze płatności tys. PLN	Rozwiązania dedykowane tys. PLN	Eliminacje tys. PLN	Razem tys. PLN
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	45 820	22 098	-	93 931
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	25 315	7 028	-	44 200
Pozostała działalność operacyjna	(76)	318	229	-	471
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	(61)	-	-	(61)
Zysk z działalności operacyjnej	11 781	25 572	7 257	-	44 610
Wartość firmy na dzień 31.12.2019	194 903	165 893	171 343	-	532 139

6 miesięcy do 30 czerwca 2019	Rozwiązania w sektorze bankowym tys. EUR	Rozwiązania w obszarze płatności tys. EUR	Rozwiązania dedykowane tys. EUR	Eliminacje tys. EUR	Razem tys. EUR
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	10 686	5 153	-	21 905
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	5 904	1 638	-	10 307
Pozostała działalność operacyjna	(18)	74	54	-	110
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	(14)	-	-	(14)
Zysk z działalności operacyjnej	2 747	5 964	1 692	-	10 403
Wartość firmy na dzień 31.12.2019	45 768	38 956	40 236	-	124 960

Powyższe dane wynikowe zostały przeliczone według kursu średniego wynoszącego w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku: 1 EUR = 4,2880, a bilansowe wg kursu na dzień 31 grudnia 2019 roku wynoszącego: 1 EUR= 4,2585.

V. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania z zysków i strat

5.1. Struktura przychodów operacyjnych

Przychody operacyjne w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2019 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Przychody operacyjne według rodzaju				
Oprogramowanie i usługi własne	160 215	314 653	140 032	260 493
Oprogramowanie i usługi obce	30 047	54 203	26 476	53 947
Sprzęt i infrastruktura	43 098	95 489	31 650	62 534
Razem	233 360	464 345	198 158	376 974

i. Struktura sprzedaży segmentów w rozbiciu na rodzaje przychodów

Przychody ze sprzedaży poszczególnych segmentów operacyjnych na rzecz klientów zewnętrznych w rozbiciu na rodzaj przychodów w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	Rozwiązania w sektorze bankowym tys. PLN	Rozwiązania w obszarze płatności tys. PLN	Rozwiązania dedykowane tys. PLN	Razem tys. PLN
6 miesięcy do 30 czerwca 2020				
Oprogramowanie i usługi własne	87 599	158 360	68 694	314 653
Oprogramowanie i usługi obce	1 703	6 260	46 240	54 203
Sprzęt i infrastruktura	1 202	59 300	34 987	95 489
Razem przychody operacyjne	90 504	223 920	149 921	464 345

	Rozwiązania w sektorze bankowym tys. PLN	Rozwiązania w obszarze płatności tys. PLN	Rozwiązania dedykowane tys. PLN	Razem tys. PLN
6 miesięcy do 30 czerwca 2019				
Oprogramowanie i usługi własne	80 740	118 203	61 550	260 493
Oprogramowanie i usługi obce	1 824	2 803	49 320	53 947
Sprzęt i infrastruktura	1 729	39 914	20 891	62 534
Razem przychody operacyjne	84 293	160 920	131 761	376 974

ii. Struktura przychodów operacyjnych w podziale na kraje, w których zostały wygenerowane

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Przychody operacyjne w podziale na kraje		
Austria	10 604	8 698
Bośnia i Hercegowina	15 971	13 906
Bułgaria	8 427	4 613
Chorwacja	53 860	46 790
Czarnogóra	8 555	6 772
Czechy	8 726	204
Hiszpania	50 842	40 559

Kolumbia	2 583	1 480
Kosowo	6 778	6 876
Macedonia	32 975	21 306
Peru	5 990	4 978
Polska	5 812	4 970
Portugalia	6 026	5 837
Rumunia	57 303	56 368
Serbia	125 423	105 726
Słowacja	3 567	65
Słowenia	8 080	6 755
Turcja	37 326	27 753
Włochy	7 120	3 307
Pozostałe kraje	8 377	10 011
Razem przychody operacyjne	464 345	376 974

iii. Przychody z tytułu umów z klientami w przychodach operacyjnych ogółem według metody ujęcia w rachunku zysków i strat

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Przychody z umów z klientami rozpoznawane zgodnie z MSSF 15, w tym:	416 475	338 368
Z tytułu dóbr i usług przekazanych w określonym momencie	147 565	128 290
Z tytułu dóbr i usług przekazywanych w miarę upływu czasu	268 910	210 078
Pozostałe przychody operacyjne (gł. przychody z leasingu)	47 870	38 606
Razem przychody operacyjne	464 345	376 974

Przychody operacyjne, które nie są rozpoznawane zgodnie z MSSF 15 dotyczą głównie przychodów Grupy z tytułu usług outsourcingu bankomatów i terminali płatniczych. Umowy takie traktowane są jako umowy leasingu operacyjnego a przychody z nich rozpoznawane zgodnie z przepisami MSSF 16.

iv. Umowy outsourcingowe – Grupa jako leasingodawca

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:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Minimalne przyszłe opłaty leasingowe		
(i) do roku	86 377	48 042
(ii) od roku do pięciu lat	83 657	74 979
(iii) powyżej pięciu lat	4 809	8 203
Razem	174 843	131 224

5.2. Struktura kosztów operacyjnych

W poniższej tabeli przedstawiono strukturę kosztów operacyjnych w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym:

Koszty działalności operacyjnej	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2019 przekształcone tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 przekształcone tys. PLN
Wartość odsprzedanych towarów, materiałów i usług obcych (COGS)	(79 656)	(168 324)	(70 818)	(136 779)
Świadczenia na rzecz pracowników	(78 168)	(152 774)	(67 583)	(127 009)
Usługi obce nieprojektowe i outsourcing pracowników	(7 904)	(14 822)	(6 661)	(12 992)
Amortyzacja	(19 554)	(38 675)	(15 598)	(30 048)
Koszty utrzymania majątku i samochodów służbowych	(7 067)	(15 272)	(6 289)	(13 141)
Podróże służbowe	(206)	(1 226)	(1 472)	(2 550)
Reklama	(611)	(1 480)	(1 113)	(2 012)
Pozostałe koszty (podstawowe)	(4 859)	(8 315)	(5 679)	(8 243)
Razem	(198 025)	(400 888)	(175 213)	(332 774)
Koszt własny sprzedaży	(169 334)	(345 045)	(148 387)	(282 581)
Koszty sprzedaży	(13 678)	(26 768)	(12 425)	(24 030)
Koszty ogólnego zarządu	(14 540)	(29 418)	(14 162)	(25 701)
Odpis (odwrócenie odpisu) z tytułu utraty wartości należności handlowych	(473)	343	(239)	(462)
Razem	(198 025)	(400 888)	(175 213)	(332 774)

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) oraz koszty utrzymania wartości niematerialnych, opłaty za wynajem i utrzymanie powierzchni biurowych oraz utrzymanie samochodów służbowych.

i. Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych

W dniu 23 czerwca 2017 roku Asseco Poland S.A. podpisała z menadżerami spółek Grupy ASEE 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.

Datą przyznania uprawnień był dzień 23 czerwca 2017 roku. Cena objęcia akcji została ustalona na poziomie 10,89 PLN za akcję. Cena rynkowa akcji z dnia objęcia wynosiła 12,60 PLN za akcję. Zgodnie z umowami menadżerom przysługują wszystkie prawa związane z nabytymi akcjami (prawo do dywidendy, prawa głosu, itd.) od momentu objęcia akcji, tj. od dnia 23 czerwca 2017 roku. Płatność za akcje nastąpi w ośmiu rocznych ratach do dnia 31 lipca 2024 roku. Prawo do spłacania ceny w ratach przysługuje osobom uczestniczącym w programie, jeśli pozostają w Grupie w funkcji menadżera oraz nie naruszają istotnych warunków umowy (m.in. dokonują spłat zgodnie z harmonogramem, ustanowią zastaw na akcjach, nie dokonają sprzedaży akcji w okresie „lockup-u”, itd.). Możliwość sprzedaży akcji przez menadżerów została objęta okresem tzw. „lockup-u”: 2-letnim dla 50% akcji i 3-letnim dla pozostałych 50% akcji. Menadżerom przysługuje prawo do wcześniejszej zapłaty za nabyte akcje po ustalonej w umowie cenie 10,89 PLN za akcję, jednak nie dotyczy ono akcji objętych „lockup-em”. W związku z tym, w okresie 2 lat od daty zawarcia umowy spłaty za nabyte akcje muszą być dokonywane zgodnie z ustalonym harmonogramem. Po upływie 2 lat, a przed upływem 3 lat menadżerowie mogą dokonać wcześniejszej spłaty maksymalnie za 50% akcji. Po upływie okresu 3-letniego możliwość wcześniejszej spłaty obejmuje wszystkie akcje. Nieopłacona część ceny sprzedaży zostanie zabezpieczona poprzez ustanowienie zastawu na akcjach każdego z kupujących.

Umowy przewidują opcje put i call, które przyznają stronom umów prawo do odsprzedaży oraz odkupu nieopłaconych akcji.

Wartość godziwa programu motywacyjnego została oszacowana jako suma dyskonta między ceną rynkową akcji z dnia zawarcia transakcji a ceną realizacji oraz wyceny opcji put oszacowanej w oparciu o model Black'a-Scholes'a Mertona. Łączna wartość godziwa programu na moment przyznania uprawnień wynosi 5 642 tys. PLN. Koszt programu będzie ujmowany wraz z odpowiadającym mu wzrostem wartości kapitału własnego jako koszt świadczeń na rzecz pracowników i rozliczany w wynikach Grupy ASEE w latach 2017-2020.

Wartość godziwa przyznanych w ramach programu instrumentów kapitałowych została określona w oparciu o poniższe założenia:

Cena rynkowa 1 akcji ASEE S.A. z dnia objęcia	12,60 PLN
Cena objęcia 1 akcji	10,89 PLN
Oczekiwana zmienność cen akcji	25,61%
Stopa wolna od ryzyka	2,25%
Stopa dywidendy	3,81%
Rotacja pracowników	9,0%

Oczekiwana zmienność 25,61% została wyliczona w oparciu o historyczną zmienność notowań z dwóch lat poprzedzających dzień zawarcia transakcji sprzedaży akcji na bazie średniej ceny akcji z kursów zamknięcia.

Stopa procentowa wolna od ryzyka została przyjęta na podstawie oprocentowania trzyletnich bonów skarbowych i wyniosła 2,25%.

Stopa dywidendy została określona na podstawie wartości dywidendy na akcję w wysokości 0,48 PLN wypłaconej akcjonariuszom ASEE S.A. z wyniku za rok 2016.

Rotacja pracowników została oszacowana w oparciu o historyczne dane za okres 2015-2017 oraz jest zaktualizowana o bieżące zmiany w zatrudnieniu osób biorących udział w programie.

Czas trwania opcji został określony na 2 lata dla 50% akcji i na 3 lata dla pozostałych 50% akcji. Czas trwania opcji powiązany został z okresem „lock-up-u” na sprzedaż akcji, tj. okresem 2 i 3 letnim.

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku ujęty został koszt z tytułu programu w wysokości 740 tys. PLN (1 496 tys. PLN w I półroczu 2019 roku), w tym związany z akcjami nabytymi przez Członków Zarządu w kwocie 442 tys. PLN (1 059 tys. PLN w I półroczu 2019 roku). Drugostronnie transakcja została ujęta w odrębnej pozycji kapitałów Grupy w tej samej kwocie, która została ujęta w kosztach wynagrodzeń.

ii. Uzgodnienie kosztów amortyzacji

Poniższa tabela prezentuje uzgodnienie odpisu amortyzacyjnego ujętego w rachunku zysków i strat z tabelami ruchu środków trwałych oraz wartości niematerialnych:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Odpis amortyzacyjny wynikający z tabeli ruchu środków trwałych	(23 646)	(20 298)
Odpis amortyzacyjny wynikający z tabeli ruchu wartości niematerialnych	(3 813)	(2 441)
Odpis amortyzacyjny wynikający z tabeli ruchu aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(11 199)	(7 311)
Odpis amortyzacyjny dotyczący nieruchomości inwestycyjnych	(17)	(16)
Pomniejszenie kosztu amortyzacji z tytułu rozliczenia dotacji do wewnętrznie wytworzonych licencji	-	18
Razem odpis amortyzacyjny ujęty w rachunku zysków i strat oraz w rachunku przepływów pieniężnych	(38 675)	(30 048)

5.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

Pozostałe przychody operacyjne	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2019 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych	73	113	238	488
Przychody związane z wynajmem powierzchni biurowej	14	29	17	34
Rozwiązanie rezerwy na koszty spraw sądowych dotyczące pozostałej działalności	-	1	-	74
Pozostałe	548	942	441	686
Razem	635	1 085	696	1 282

Pozostałe koszty operacyjne	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2019 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(9)	(9)	(17)	(31)
Darowizny przekazane podmiotom niepowiązanym	(126)	(159)	(45)	(139)
Zawiązanie rezerw, w tym na koszty spraw sądowych dotyczące pozostałej działalności	-	-	(47)	(175)
Pozostałe	(181)	(342)	(466)	(466)
Razem	(316)	(510)	(575)	(811)

5.4. Przychody i koszty finansowe

Struktura przychodów finansowych w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco:

Przychody finansowe	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2019 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Przychody odsetkowe z pożyczek udzielonych, depozytów bankowych i lokat	317	738	624	1 177
Dodatnie różnice kursowe	2	3 222	303	1 685
Zyski z realizacji i/lub wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	76	1	159	156
Zysk z przeszacowania jednostki stowarzyszonej do wartości godziwej	-	-	2 003	2 003
Pozostałe przychody finansowe	6	7	14	29
Przychody finansowe ogółem	401	3 968	3 103	5 050

Struktura kosztów finansowych w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco:

Koszty finansowe	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2019 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Koszty odsetkowe od kredytów, pożyczek	(395)	(816)	(211)	(489)
Koszty odsetkowe od leasingu	(593)	(1 196)	(518)	(829)
Pozostałe koszty odsetkowe	(35)	(85)	(25)	(25)
Ujemne różnice kursowe	(185)	(2 683)	(371)	(1 032)
Koszty związane z objęciem kontroli nad spółkami zależnymi	(1)	(7)	(9)	(343)
Strata z tytułu przeszacowania płatności warunkowej w ramach transakcji objęcia kontroli	(938)	(751)	-	-
Straty z realizacji i/lub wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	(394)	-	(109)
Pozostałe koszty finansowe	(4)	(42)	-	-
Koszty finansowe ogółem	(2 151)	(5 974)	(1 134)	(2 827)

Dodatnie i ujemne różnice kursowe prezentowane są netto (jako nadwyżka dodatnich nad ujemnymi lub odwrotnie) na poziomie poszczególnych spółek zależnych.

Zyski / straty z przeszacowania warunkowej płatności za pakiet kontrolny w spółkach zależnych wynikają ze zmiany szacunków dotyczących odroczonej warunkowej zobowiązania z tytułu nabycia pakietu kontrolnego akcji/udziałów w spółkach zależnych.

5.5. Podatek dochodowy

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

	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2019 przekształcone tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 przekształcone tys. PLN
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:				
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>	(8 351)	(13 562)	(6 074)	(9 381)
<i>Korekty podatku dochodowego dotyczące ubiegłych okresów</i>	1 273	1 960	(553)	(195)
Odroczony podatek dochodowy	704	742	299	18
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(6 374)	(10 860)	(6 328)	(9 558)

Efektywna stopa podatkowa w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku wyniosła 17,5% wobec 20,4% w okresie porównywalnym.

5.6. Zysk przypadający na jedną akcję

W okresie sprawozdawczym jak i w okresie porównywalnym nie występowały elementy rozładniające zysk przypadający na jedną akcję, wskutek czego zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję były sobie równe. Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz liczby akcji, które posłużyły do wyliczenia zysku na jedną akcję.

	3 miesiące do 30 czerwca 2020	6 miesięcy do 30 czerwca 2020	3 miesiące do 30 czerwca 2019	6 miesięcy do 30 czerwca 2019
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję (w sztukach)	51 894 251	51 894 251	51 894 251	51 894 251
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w milionach PLN) za okres sprawozdawczy	26 905	50 452	18 037	36 230
Zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku netto za okres sprawozdawczy	0,52	0,97	0,35	0,70

5.7. Informacja dotycząca wypłaconej 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 16 czerwca 2020 roku postanowiło wypłacić dywidendę w wysokości 38 402 tys. PLN, przeznaczoną do podziału między wszystkich akcjonariuszy Spółki w kwocie 0,74 PLN na jedną akcję Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki określiło datę ustalenia prawa do dywidendy na dzień 25 czerwca 2020 roku. Dywidenda została wypłacona w dniu 8 lipca 2020 roku. Liczba akcji objętych dywidendą wynosiła 51 894 251.

W 2019 roku Jednostka Dominująca wypłaciła dywidendę za 2018 rok. 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 wypłacić dywidendę w wysokości 26 985 tys. PLN, przeznaczoną 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.

VI. Noty objaśniające do skonsolidowanego bilansu

6.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana wartości netto rzeczowych aktywów trwałych w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Wartość netto środków trwałych na dzień 1 stycznia	147 061	126 873
Zwiększenia stanu, z tytułu:	19 857	37 238
Zakupu i modernizacji	16 451	30 944
Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi	1 384	6 135
Pozostałe	2 022	159
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(25 197)	(20 736)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(23 646)	(20 298)
Sprzedaży i likwidacji	(1 077)	(429)
Pozostałe	(474)	(9)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	5 060	(1 410)
Wartość netto środków trwałych na dzień 30 czerwca	146 781	141 965

Na dzień 30 czerwca 2020 roku rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 8 034 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 8 674 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych.

6.2. Wartości niematerialne

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (przekształcone) tys. PLN
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 1 stycznia	23 978	10 854
Zwiększenia stanu, z tytułu:	2 470	7 945
Zakupu i modernizacji	1 654	2 748
Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi	225	4 485
Kosztów realizowanych projektów rozwojowych	591	712
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(4 000)	(3 673)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(3 813)	(2 441)
Sprzedaży i likwidacji	(187)	(1 232)
Zmiana prezentacji	-	(681)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	499	(107)
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 30 czerwca	22 947	14 338

Na dzień 30 czerwca 2020 oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku wartości niematerialne nie stanowiły zabezpieczenia zaciągniętych kredytów bankowych.

6.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana wartości netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania w okresie 6 miesięcy zakończonym w dniu 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 1 stycznia	65 055	34 974
Zwiększenia stanu, z tytułu:	9 566	34 475
Zawarcia nowej umowy leasingu	6 748	25 750
Modyfikacji bieżących umów	1 995	-
Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi	823	8 725
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(11 324)	(8 438)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(11 199)	(7 311)
Przedterminowego zakończenie umowy	(73)	(1 098)
Modyfikacje umów	(52)	(29)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	2 321	(754)
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 30 czerwca	65 618	60 257

6.4. Wartość firmy

Wartość firmy powstała w wyniku objęcia kontroli nad jednostkami zależnymi jest na potrzeby testu z tytułu utraty wartości alokowana przez Grupę do grupy ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne w postaci segmentu.

W poniższej tabeli zaprezentowano wartość firmy na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku w podziale na segmenty operacyjne:

Wartość firmy	30 czerwca 2020 roku tys. PLN	31 grudnia 2019 roku (przekształcone) tys. PLN
Wartość firmy na początek okresu	532 139	481 089
Rozwiązania w sektorze bankowym	194 903	198 983
Rozwiązania w obszarze płatności	165 893	106 696
Rozwiązania dedykowane	171 343	175 410
Zmiany wartości firmy z konsolidacji w wyniku nabycia udziałów (+/-)	9 559	62 757
Rozwiązania w sektorze bankowym	-	-
Rozwiązania w obszarze płatności	9 559	62 757
Rozwiązania dedykowane	-	-
Różnice kursowe (+/-):	15 280	(11 707)
Rozwiązania w sektorze bankowym	7 278	(4 080)
Rozwiązania w obszarze płatności	3 004	(3 560)
Rozwiązania dedykowane	4 998	(4 067)
Razem wartość firmy	556 978	532 139
Rozwiązania w sektorze bankowym	202 181	194 903
Rozwiązania w obszarze płatności	178 456	165 893
Rozwiązania dedykowane	176 341	171 343
Razem na koniec okresu	556 978	532 139

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku wpływ na saldo wartości firmy z konsolidacji miały następujące transakcje:

i. Nabycie udziałów spółki Basilichi CEE LLC z siedzibą w Banja Luce

W dniu 20 stycznia 2020 roku spółka Payten d.o.o. (Sarajewo) nabyła 100% udziałów w spółce Basilichi CEE LLC z siedzibą w Banja Luce.

Cena transakcyjna wynosiła 1 EUR.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku proces alokacji ceny nabycia nie został przez Grupę zakończony. Tym samym wartość firmy rozpoznana na nabyciu spółki Basilichi zaprezentowana poniżej może ulec zmianie.

Wartość tymczasowa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań spółki Basilichi na dzień objęcia kontroli przedstawia się następująco (wartości przeliczone kursem PLN/BAM na dzień nabycia):

	Wartości tymczasowe na dzień nabycia tys. PLN
Nabywane aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe	1 451
Wartości niematerialne	162
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	402
Należności handlowe	352
Zapasy	321
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	223
Pozostałe aktywa	9
Razem aktywa	2 920
Nabywane zobowiązania	
Kredyty i pożyczki	1 722
Zobowiązania z tytułu leasingu	428
Zobowiązania handlowe	2 255
Zobowiązania budżetowe	116
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	42
Inne zobowiązania	48
Razem zobowiązania	4 611
Wartość aktywów netto	(1 691)
Nabywany procent kapitału zakładowego	100%
Cena nabycia	-
Wartość firmy na dzień nabycia	1 691

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

ii. Nabycie udziałów spółki Integrirani Poslovni Sustavi d.o.o., z siedzibą w Oroslavje

W dniu 4 czerwca 2020 roku spółka Payten d.o.o. Zagreb zawarła umowę nabycia 76% udziałów spółki Integrirani Poslovni Sustavi d.o.o. („IPS”), z siedzibą w Oroslavje.

Cena transakcyjna wynosiła 1 851 tys. EUR, z czego 847 tys. EUR stanowi płatność warunkową zależną od przyszłych wyników nabywanej spółki.

Payten d.o.o. Zagreb zawarła także umowę z udziałowcami niekontrolującymi IPS dotyczącą opcji put. Wartość zobowiązania z tytułu opcji put została ujawniona w punkcie 6.13 not objaśniających.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku proces alokacji ceny nabycia nie został przez Grupę zakończony. Tym samym wartość firmy rozpoznana na nabyciu spółki IPS zaprezentowana poniżej może ulec zmianie.

Wartość tymczasowa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań spółki IPS na dzień objęcia kontroli przedstawia się następująco (wartości przeliczone kursem PLN/HRK na dzień nabycia):

	Wartości tymczasowe na dzień nabycia tys. PLN
Nabywane aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe	59
Wartości niematerialne	57
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	406
Należności handlowe	685
Należności budżetowe	32
Zapasy	242
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	774
Pozostałe aktywa	261
Razem aktywa	2 516
Nabywane zobowiązania	
Kredyty i pożyczki	469
Zobowiązania z tytułu leasingu	415
Pozostałe zobowiązania finansowe	245
Zobowiązania handlowe	395
Zobowiązania budżetowe	297
Inne zobowiązania	231
Razem zobowiązania	2 052
Wartość aktywów netto	464
Nabywany procent kapitału zakładowego	76%
Wartość udziałów niekontrolujących	111
Cena nabycia	8 221
Wartość firmy na dzień nabycia	7 868

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

iii. Zmiana alokacji ceny nabycia udziałów w spółce Sonet společnost s.r.o. i Sonet Slovakia s.r.o.

W dniu 5 września 2019 roku spółka Payten Sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Warszawie zawarła umowę nabycia 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Sonet společnost s.r.o. z siedzibą w Brnie i 50% udziałów w kapitale zakładowym spółki Sonet Slovakia s.r.o. z siedzibą w Bratysławie, w której pozostałe 50% udziałów posiada Sonet společnost s.r.o. z siedzibą w Brnie, za łączną kwotę 4 mln EUR powiększoną o uzgodnioną umownie nadwyżkę gotówkową netto na dzień zamknięcia transakcji w kwocie 1,4 mln EUR oraz o ewentualne płatności warunkowane osiągnięciem celów finansowych Sonet w kwocie 0,2 mln EUR.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku proces alokacji ceny nabycia nie został przez Grupę zakończony. W związku z tym wartość firmy rozpoznana na nabyciu może ulec zmianie w okresie 12 miesięcy od dnia objęcia kontroli nad spółką. Wartość tymczasowa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań grupy Sonet na dzień objęcia kontroli przedstawia się następująco (wartości przeliczone kursem PLN/CZK na dzień nabycia):

	Wartości tymczasowe na dzień nabycia tys. PLN
Nabywane aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe	1 806
Wartości niematerialne	5 917
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	873
Należności handlowe	4 355
Należności budżetowe	118
Zapasy	248
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 879
Pozostałe aktywa	321
Razem aktywa	22 517
Nabywane zobowiązania	
Kredyty i pożyczki	244
Zobowiązania z tytułu leasingu	873
Zobowiązania handlowe	919
Zobowiązania budżetowe	484
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	942
Inne zobowiązania	538
Razem zobowiązania	4 000
Wartość aktywów netto	18 517

Nabywany procent kapitału zakładowego	100%
Cena nabycia	24 382
Wartość firmy na dzień nabycia	5 865

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

iv. Zmiana alokacji ceny nabycia udziałów w spółce Monri Group d.o.o.

W dniu 8 października 2019 roku spółka Payten d.o.o. (Sarajewo) zawarła warunkową umowę nabycia 80% udziałów spółki Monri Group d.o.o. za łączną kwotę równą 1,96 mln EUR. W dniu 15 listopada 2019 po spełnieniu się warunków zawieszających Grupa objęła kontrolę nad spółką Monri Group d.o.o. Monri Group posiada 100% udziałów spółki Monri Payments d.o.o. Zagreb.

Payten d.o.o. (Sarajewo) zawarła także umowę z udziałowcami niekontrolującymi Monri dotyczącą opcji put. Wartość zobowiązania z tytułu opcji put została ujawniona w punkcie 6.13 not objaśniających.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku proces alokacji ceny nabycia nie został jeszcze przez Grupę zakończony. W związku z tym wartość firmy rozpoznana na nabyciu może ulec zmianie w okresie 12 miesięcy od dnia objęcia kontroli nad spółką. Wartości tymczasowe możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań grupy Monri na dzień nabycia przedstawia się następująco (wartości przeliczone kursem PLN/BAM na dzień nabycia):

	Wartości tymczasowe na dzień nabycia tys. PLN
Nabywane aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe	76
Wartości niematerialne	5 361
Należności handlowe	637
Należności budżetowe	94
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	495
Pozostałe aktywa	925
Razem aktywa	7 588
Nabywane zobowiązania	
Kredyty i pożyczki	2 565
Zobowiązania handlowe	848
Zobowiązania budżetowe	79
Rozliczenia międzyokresowe	427
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	966
Inne zobowiązania	530
Razem zobowiązania	5 415
Wartość aktywów netto	2 173
Nabywany procent kapitału zakładowego	80%
Wartość udziałów niekontrolujących	434
Cena nabycia	8 359
Wartość firmy na dzień nabycia	6 620

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

6.5. Testy z tytułu utraty wartości

Zgodnie z polityką Grupy, Zarząd Jednostki Dominującej dokonuje na dzień 31 grudnia corocznego testu na utratę wartości ośrodków lub grup ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne, do których przypisana jest wartość firmy lub/i wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania. Na każdy śródroczny dzień bilansowy Zarząd Jednostki Dominującej dokonuje jedynie przeglądu przesłanek wskazujących na możliwość wystąpienia utraty wartości ośrodków, do których przypisana jest wartość firmy lub/i wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania. W przypadku zidentyfikowania takich przesłanek, Zarząd w pierwszej kolejności weryfikuje założenia przyjęte przy przeprowadzaniu ostatniego rocznego testu, a w razie konieczności przeprowadza test na utratę wartości ośrodka lub grupy ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne również na śródroczny dzień bilansowy. Zasady przeprowadzania testu z tytułu utraty wartości w okresach śródrocznych są spójne z tymi, które są stosowane przy teście na dzień 31 grudnia.

Przeprowadzenie testu z tytułu utraty wartości wymaga oszacowania wartości odzyskiwalnej ośrodka lub grupy ośrodków, do których przypisana jest wartość firmy.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Grupa zweryfikowała założenia testu na utratę wartości firmy, jaki został przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2019 roku. W szczególności sprawdzono czy założenia z 2019 roku dotyczące wyników finansowych wypracowywanych przez poszczególne ośrodki generujące przepływy pieniężne nie różnią się istotnie od faktycznie osiągniętych wyników za I półrocze 2020 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 2020 roku.

6.6. Pozostałe aktywa finansowe

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku poza należnościami i środkami pieniężnymi opisanymi w innych notach Grupa posiadała również zaprezentowane w tabeli poniżej pozostałe aktywa finansowe.

	30 czerwca 2020 roku		31 grudnia 2019 roku	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy, w tym:				
Kontrakty forward na waluty	37	-	109	-
Pozostałe aktywa	1	4	-	4
	38	4	109	4
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite, w tym:				
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	48	25	53	25
Akcje spółek nienotowanych na aktywnym rynku	21	-	20	-
	69	25	73	25
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:				
Pożyczki, w tym				
udzielone pracownikom	-	-	-	13
udzielone pozostałym podmiotom	-	4	-	3
Lokaty terminowe	4 693	8	4 488	527
	4 693	12	4 488	543
Razem	4 800	41	4 670	572

W aktywach finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku ujęte zostały walutowe kontrakty typu forward posiadane przez ASEE S.A. Wartość godziwa kontraktów „forward” jest na każdy dzień bilansowy określana przy użyciu modelu, dla którego dane wsadowe są obserwowalne bezpośrednio na rynkach aktywnych.

W pozycji „Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie – lokaty” zostały ujęte lokaty terminowe o pierwotnym terminie zapadalności dłuższym niż 3 miesiące będące w posiadaniu ASEE Macedonia. Lokaty te w dużej mierze są zabezpieczeniem gwarancji bankowej wykorzystywanej w ramach projektu IT świadczonego na rzecz podmiotu administracji publicznej.

Zmiany sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku w Grupie nie dokonano zmian w sposobie ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz nie wystąpiły przesunięcia instrumentów pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość godziwa aktywów finansowych nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy				
Kontrakty forward na waluty	37	-	37	-
Pozostałe aktywa	5	-	-	5
Razem	42	-	37	5
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite				
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	73	73	-	-
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	21	-	-	21
Razem	94	73	-	21

- wartość godziwa określana na podstawie cen giełdowych oferowanych za identyczne aktywa na rynkach aktywnych;
- wartość godziwa określana przy użyciu modeli, dla których dane wsadowe są obserwowalne bezpośrednio lub pośrednio na rynkach aktywnych;
- wartość godziwa określana przy użyciu modeli, dla których dane wsadowe nie są obserwowalne bezpośrednio lub pośrednio na rynkach aktywnych.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy				
Kontrakty forward na waluty	109	-	109	-
Pozostałe aktywa	4	-	-	4
Razem	113	-	109	4
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	78	78	-	-
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	20	-	-	20
Razem	98	78	-	20

Opisy poziomów wartości godziwej są identyczne jak ujawnione pod tabelą powyżej.

6.7. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku na saldo czynnych rozliczeń międzyokresowych składały się następujące pozycje:

	30 czerwca 2020 roku		31 grudnia 2019 roku	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Przedpłacone usługi, w tym:	247	23 050	613	20 162
usługi serwisowe i opłaty licencyjne	247	18 958	560	17 543
ubezpieczenia	-	1 805	-	783
czynsze oraz uśrednienie rat z tytułu leasingu operacyjnego	-	263	-	340
przedpłacone usługi doradcze	-	163	-	116
inne usługi	-	1 861	53	1 380
Wydatki związane z realizacją usług, dla których nie ujęto jeszcze przychodów	-	246	-	153
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	1 634	1	1 431
Razem	247	24 930	614	21 746

6.8. Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda należności na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku.

	30 czerwca 2020 roku		31 grudnia 2019 roku	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Należności handlowe, w tym:	-	132 189	-	164 530
Należności z tytułu dostaw i usług:	-	131 923	-	162 866
od jednostek powiązanych	-	477	-	1 374
od jednostek pozostałych	-	131 446	-	161 492
Należności z tytułu leasingu operacyjnego	-	6 497	-	7 690
Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych	-	(6 231)	-	(6 026)
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	1 481	-	1 364
Należności budżetowe	-	2 661	-	2 008
Podatek VAT	-	1 283	-	649
Pozostałe	-	1 378	-	1 359
Pozostałe należności	774	4 198	724	2 889
Należności z tytułu kaucji	772	1 652	724	986
Inne należności	2	2 632	-	1 903
Odpis aktualizujący inne należności nieściągalne	-	(86)	-	-
Razem należności	774	140 529	724	170 791

Saldo pozostałych należności obejmuje m.in. należności z tytułu gwarancji dobrego wykonania umowy (tj. zabezpieczenie pieniężne przekazane klientom w celu pokrycia ewentualnych strat w przypadku niewywiązania się ze zobowiązań do realizacji kontraktów), należności z tytułu sprzedaży środków trwałych, należności z tytułu przekazanych kaucji oraz pozostałe.

Poniższa tabela prezentuje aktywa z tytułu umów z klientami na dzień 30 czerwca 2020 oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Aktywa z tytułu umów z klientami	30 czerwca 2020 roku		31 grudnia 2019 roku	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Należności niezafakturowane	-	30 540	-	8 667
od jednostek powiązanych	-	-	-	-
od jednostek pozostałych	-	30 540	-	8 667
Należności z wyceny bilansowej kontraktów IT	-	29 220	-	19 383
od jednostek powiązanych	-	714	-	-
od jednostek pozostałych	-	28 506	-	19 383
Razem aktywa z tytułu umów z klientami	-	59 760	-	28 050

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały przedstawione w punkcie 6.18 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zmiany wartości odpisu aktualizującego należności handlowe w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Odpis aktualizujący należności handlowe	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Odpis na dzień 1 stycznia	(6 026)	(3 099)
Utworzenie w trakcie okresu sprawozdawczego	(2 448)	(1 381)
Wykorzystanie w trakcie okresu sprawozdawczego	-	114
Rozwiązanie w trakcie okresu sprawozdawczego	2 788	921
Nabycie jednostek zależnych	(355)	-
Różnice kursowe	(190)	73
Odpis na dzień 30 czerwca	(6 231)	(3 372)

6.9. Zapasy

W poniższej tabeli przedstawiono stan zapasów na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym:

Zapasy	30 czerwca 2020 tys. PLN	31 grudnia 2019 tys. PLN
Sprzęt komputerowy, licencje obce oraz pozostałe towary do odsprzedaży	29 920	39 146
Sprzęt komputerowy, części zamienne oraz inne materiały utrzymywane w celu realizacji usług serwisowych/utrzymawczych	13 872	12 060
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(16 881)	(13 991)
Razem	26 911	37 215

Zmiany wartości odpisu aktualizującego zapasy w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Odpis aktualizujący wartość zapasów	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Odpis na dzień 1 stycznia	(13 991)	(13 137)
Utworzenie w trakcie okresu sprawozdawczego	(1 766)	(1 536)
Wykorzystanie w trakcie okresu sprawozdawczego	86	315
Rozwiązanie w trakcie okresu sprawozdawczego	1 063	2 848
Objęcie kontroli nad jednostkami zależnymi	(1 696)	-
Różnice kursowe	(577)	107
Odpis na dzień 31 grudnia	(16 881)	(11 403)

6.10. Środki pieniężne

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda środków pieniężnych na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym:

	30 czerwca 2020 roku tys. PLN	31 grudnia 2019 roku tys. PLN
Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących i w kasie	154 051	139 854
Środki zgromadzone na rachunkach dotyczących split payment	426	341
Lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy)	44 717	59 190
Środki pieniężne w drodze i pozostałe ekwiwalenty środków pieniężnych	120	278
Razem saldo środków pieniężnych wykazanych w bilansie	199 314	199 663
Odsetki naliczone od środków pieniężnych	(23)	(46)
Kredyty w rachunku bieżącym wykorzystywane do bieżącego zarządzania płynnością	(3 917)	(8 956)
Razem saldo środków pieniężnych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	195 374	190 661

6.11. Zobowiązania z tytułu leasingu

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Grupa posiadała umowy leasingu, w których Grupa jest leasingobiorcą. Przedmiotem tych umów są:

- powierzchnie biurowe i magazynowe,
- lokalizacje na bankomaty,
- samochody,
- sprzęt IT,
- pozostałe aktywa.

W poniższej tabeli zaprezentowano saldo zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku:

Zobowiązania finansowe	30 czerwca 2020 roku		31 grudnia 2019 roku	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Leasing nieruchomości	37 491	14 833	37 650	12 402
Leasing środków transportu	5 272	3 710	5 677	3 533
Leasing sprzętu IT	3 202	2 700	4 162	2 988
	45 965	21 243	47 489	18 923

6.12. Kredyty bankowe i pożyczki

Zadłużenie Grupy na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku zostało przedstawione w tabeli poniżej.

	Waluta	Termin spłaty	30 czerwca 2020		31 grudnia 2019	
			Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Kredyty w rachunku bieżącym			-	3 917	-	8 956
stała stopa procentowa	MKD	10.07.2020	-	14	-	60
stała stopa procentowa	TRY	10.07.2020	-	32	-	55
stała stopa procentowa	EUR	10.07.2020	-	35	-	125
stała stopa procentowa	COP	28.09.2020	-	53	-	58
stała stopa procentowa	EUR	26.08.2020	-	3 783	-	8 658
Pozostałe kredyty			39 342	33 629	40 061	37 573
Euribor 1M + marża	EUR	15.06.2021	-	1 510	-	4 516
Euribor 1M + marża	EUR	31.07.2023	11 454	9 267	14 746	10 023
Euribor 3M + marża	EUR	30.06.2024	9 745	3 248	10 857	3 102
Euribor 3M + marża	EUR	31.12.2022	1 831	1 762	2 590	1 682
Euribor 3M + marża	EUR	21.09.2020	-	231	-	656
Euribor 3M + marża	EUR	21.09.2022	390	312	521	298
Euribor 3M + marża	EUR	05.06.2023	1 585	793	1 895	757
Euribor 6M + marża	EUR	13.03.2020	-	-	-	110
Euribor 6M + marża	EUR	31.12.2020	-	-	-	426
Euribor 1Y+marża	EUR	30.06.2022	22	21	31	22
stała stopa procentowa	EUR	31.03.2021	-	715	227	908
stała stopa procentowa	EUR	02.04.2020	-	-	-	236
stała stopa procentowa	EUR	28.06.2021	-	1 782	851	1 703
stała stopa procentowa	EUR	04.06.2021	-	2 971	1 419	2 838
stała stopa procentowa	EUR	03.06.2022	2 674	2 674	3 831	2 554
stała stopa procentowa	EUR	02.07.2021	247	2 971	1 655	2 601
stała stopa procentowa	EUR	28.08.2021	59	386	227	341
stała stopa procentowa	COP	28.09.2020	-	75	-	81
stała stopa procentowa	EUR	30.06.2024	5 024	1 675	1 211	3 784
stała stopa procentowa	EUR	27.09.2020	-	46	-	131
stała stopa procentowa	EUR	01.02.2020	-	-	-	56
stała stopa procentowa	EUR	31.12.2020	-	558	-	628
stała stopa procentowa	EUR	15.11.2020	-	57	-	120
stała stopa procentowa	PEN	13.02.2023	142	77	-	-
stała stopa procentowa	EUR	01.03.2022	337	135	-	-
stała stopa procentowa	EUR	05.02.2024	930	79	-	-
stała stopa procentowa	EUR	17.09.2020	-	30	-	-
stała stopa procentowa	HRK	29.04.2021	-	472	-	-
stała stopa procentowa	EUR	22.04.2023	4 902	1 783	-	-
Pożyczki			-	1 894	3 194	3 213
Euribor 3M + marża	EUR	30.06.2021	-	1 894	3 194	3 213
Razem			39 342	39 441	43 255	49 742

Łącznie zadłużenie Grupy na dzień 30 czerwca 2020 roku wynosiło 78 783 tys. PLN (92 997 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2019 roku). Spadek zadłużenia wynika z planowanych spłat rat kapitałowych kredytów.

Łączne wpływy oraz spłaty kredytów ujęte w rachunku przepływów pieniężnych w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku wyniosły odpowiednio 8 925 tys. PLN (wpływy) oraz 24 325 tys. PLN (spłaty).

Na dzień 30 czerwca 2020 roku środki trwałe o wartości 8 034 tys. PLN oraz należności handlowe o wartości 3 274 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych. Kwota zobowiązania zabezpieczonego tymi aktywami wynosiła na dzień 30 czerwca 2020 roku 4 737 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku środki trwałe o wartości 8 674 tys. PLN oraz należności handlowe o wartości 4 844 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych. Kwota zobowiązania zabezpieczonego tymi aktywami wynosiła na dzień 31 grudnia 2019 roku 8 526 tys. PLN.

W okresie sprawozdawczym marża realizowana przez kredytodawców spółek Grupy ASEE kształtowała się w przedziale od 1,2 pkt proc. do 4,2 pkt proc. w skali roku. W okresie porównywalnym marże kształtowały się w przedziale od 1,3 pkt proc. do 3,5 pkt proc. w skali roku.

Do części kredytów w przypisano tzw. kowenanty, czyli obowiązek utrzymywania zdefiniowanych wskaźników finansowych na wymaganym przez bank poziomie. Wskaźniki dotyczą poziomu zadłużenia, np. stosunku zadłużenia do zysku EBITDA. Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku żadna ze spółek Grupy ASEE nie naruszyła wymogów zdefiniowanych w umowach kredytowych.

Wartość godziwa zobowiązań finansowych

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku w Grupie nie wystąpiły przesunięcia w pozycjach zadłużenia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość godziwa kredytów nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej i została określona przy użyciu modeli, dla których dane wsadowe nie są obserwowalne bezpośrednio lub pośrednio na rynkach aktywnych (poziom 3).

6.13. Pozostałe zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe	30 czerwca 2020 roku		31 grudnia 2019 roku	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dywidendy	-	38 476	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonej i/lub warunkowej płatności za pakiet kontrolny	11 162	12 585	11 692	13 876
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put)	20 998	-	16 819	-
Walutowe kontrakty forward	1	4	46	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	3
	32 161	51 065	28 557	13 879

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Grupa ASEE ujęła zobowiązanie z tytułu opcji put w wysokości 17 759 tys. PLN przyznanej udziałowcom niekontrolującym spółki Necomplus oraz zobowiązanie z tytułu opcji put w wysokości 717 tys. PLN przyznanej udziałowcom niekontrolującym spółki Monri, a także zobowiązanie z tytułu opcji put w wysokości 2 522 tys. PLN przyznanej udziałowcom niekontrolującym spółki IPS. Wartość zobowiązania została oszacowana z wykorzystaniem formuły liczenia ceny zdefiniowanej w umowie, tj. iloczynu zysku za wskazany w umowie okres i określonego w umowie współczynnika, a w przypadku Necomplus dodatkowo skorygowanego o środki pieniężne netto grupy Necomplus.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu odroczonej płatności za pakiet kontrolny akcji dotyczą nabycia spółki Necomplus S.L. (4 932 tys. PLN) oraz spółek z grupy Sonet (2 233 tys. PLN). Zobowiązanie krótkoterminowe z tytułu warunkowej płatności za pakiet kontrolny akcji w wysokości 4 527 tys. PLN dotyczy nabycia spółki Mobven, kwota 893 tys. PLN dotyczy spółki Sonet.

Zobowiązanie długoterminowe z tytułu warunkowej płatności za pakiet kontrolny akcji w wysokości 7 373 tys. PLN dotyczy nabycia spółki Mobven, a kwota 3 789 tys. PLN wynika z warunkowej płatności za udziały spółki IPS.

Wartość zobowiązań z tytułu warunkowej płatności za pakiet kontrolny akcji została oszacowana z wykorzystaniem formuły liczenia ceny zdefiniowanej w umowie, tj. iloczynu zysku spółki za wskazany w umowie okres i określonego w umowie współczynnika.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość godziwa zobowiązań finansowych nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Zobowiązania finansowe				
zobowiązanie z tytułu dywidendy	38 476	-	-	38 476
zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów/akcji - płatności odroczone i warunkowe za pakiet kontrolny	23 747	-	-	23 747
zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put)	20 998	-	-	20 998
Walutowe kontrakty forward	5	-	5	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Razem	83 226	-	5	83 221

- wartość godziwa określana na podstawie cen giełdowych oferowanych za identyczne aktywa na rynkach aktywnych;
- wartość godziwa określana przy użyciu modeli, dla których dane wsadowe są obserwowalne bezpośrednio lub pośrednio na rynkach aktywnych;
- wartość godziwa określana przy użyciu modeli, dla których dane wsadowe nie są obserwowalne bezpośrednio lub pośrednio na rynkach aktywnych.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Zobowiązania finansowe				
zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów/akcji - płatności odroczone i warunkowe za pakiet kontrolny	25 568	-	-	25 568
zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put)	16 819	-	-	16 819
Walutowe kontrakty forward	46	-	46	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	3	-	-	3
Razem	42 436	-	46	42 390

Opisy poziomów wartości godziwej są identyczne jak ujawnione pod tabelą powyżej.

6.14. Zobowiązania handlowe, zobowiązania budżetowe oraz pozostałe zobowiązania

Struktura zobowiązań Grupy na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku została przedstawiona w tabeli poniżej:

	30 czerwca 2020 roku		31 grudnia 2019 roku	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Zobowiązania handlowe, w tym:	-	68 926	-	109 977
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	59 259	-	100 839
od jednostek powiązanych	-	92	-	142
od jednostek pozostałych	-	59 167	-	100 697
Zobowiązania niezafakturowane	-	9 667	-	9 138
od jednostek powiązanych	-	13	-	13
od jednostek pozostałych	-	9 654	-	9 125
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	7 599	-	5 738
Zobowiązania budżetowe	-	22 767	-	24 231
Podatek od wartości dodanej (VAT)	-	10 432	-	15 850
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	-	2 769	-	2 623
Ubezpieczenia społeczne	-	9 195	-	5 053
Podatek u źródła	-	132	-	155
Pozostałe	-	239	-	550

Pozostałe zobowiązania	722	10 934	494	19 247
Zobowiązania wobec pracowników (w tym z tytułu wynagrodzeń)	-	7 352	-	14 846
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych	672	1 049	445	756
Inne zobowiązania	50	2 533	49	3 645
Razem	722	110 226	494	159 193

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane. Transakcje z podmiotami powiązanymi przedstawione są w punkcie 6.18 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

6.15. Zobowiązania z tytułu umów z klientami

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku zobowiązania z tytułu umów z klientami Grupy wynikały z tytułów wyszczególnionych w tabeli poniżej:

	30 czerwca 2020 roku		31 grudnia 2019 roku	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT, w tym:	-	5 194	-	13 259
Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Od jednostek pozostałych	-	5 194	-	13 259
Rozliczenia międzyokresowe przychodów dot. projektów IT, w tym:	1 224	55 983	804	45 448
Usługi serwisowe	879	34 170	804	25 288
Opłaty licencyjne	345	775	-	1 570
Przedpłacone wdrożenia	-	1 047	-	1 865
Zobowiązania do dostawy sprzętu	-	19 942	-	16 725
Pozostałe przedpłacone usługi	-	49	-	-
Razem zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 224	61 177	804	58 707

6.16. Rezerwy

Zmiany stanu rezerw w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 (przekształcone) tys. PLN
Na dzień 1 stycznia	4 860	4 695
Objęcia kontroli nad podmiotami zależnymi	-	-
Utworzenie rezerw w trakcie okresu sprawozdawczego	1 829	1 389
Wykorzystanie/rozwiązanie rezerw w trakcie okresu sprawozdawczego	(941)	(1 343)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	28	(141)
Na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:	5 776	4 600
Krótkoterminowe	3 840	2 853
Długoterminowe	1 936	1 747

6.17. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

	30 czerwca 2020 roku		31 grudnia 2019 roku	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym				
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	5 518	-	3 938
Rezerwa na premie dla pracowników i zarządu	-	20 454	-	18 379
	-	25 972	-	22 317

Na saldo biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów składają się: rezerwy na niewykorzystane urlopy oraz rezerwy na wynagrodzenia danego okresu, a przeznaczone do wypłaty w okresach następnych wynikające z zasad systemów premiowych obowiązujących w Grupie.

6.18. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi, które zostały zrealizowane w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku oraz wartość nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2020 roku i na dzień 31 grudnia 2019 roku:

	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych 6 miesięcy do 30 czerwca tys. PLN	Zakupy od podmiotów powiązanych 6 miesięcy do 30 czerwca tys. PLN	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe 30 czerwca 2020 / 31 grudnia 2019 tys. PLN	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe 30 czerwca 2020 / 31 grudnia 2019 tys. PLN	Zobowiązania z tytułu leasingu 30 czerwca 2020 / 31 grudnia 2019 tys. PLN
Transakcje z Asseco Poland					
2020	32	92	57	34	-
2019	32	961	60	33	-
Transakcje z jednostkami z grupy Asseco Poland					
2020	1 320	14	1 181	29	-
2019	368	65	116	139	-
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi					
2020	-	-	-	-	-
2019	261	-	-	-	-
Transakcje z podmiotami lub osobami powiązаныmi osobowo przez Kadrę Zarządzającą Grupy					
2020	-	635	-	74	12 955
2019	165	442	1 245	73	14 062
Transakcje z Członkami Zarządu, Członkami Rady Nadzorczej ASEE S.A. i spółek z Grupy ASEE					
2020	-	15	267	-	134
2019	-	-	256	-	153

Saldo należności od podmiotów powiązanych na dzień 30 czerwca 2020 roku obejmuje saldo należności handlowych w wysokości 477 tys. PLN, saldo aktywów z tytułu umów z klientami w kwocie 715 tys. PLN oraz saldo pozostałych należności na kwotę 314 tys. PLN. Saldo należności od podmiotów powiązanych na dzień 31 grudnia 2019 roku obejmuje saldo należności handlowych w wysokości 1 374 tys. PLN oraz saldo pozostałych należności na kwotę 303 tys. PLN.

Saldo zobowiązań od podmiotów powiązanych na dzień 30 czerwca 2020 roku obejmuje saldo zobowiązań handlowych w kwocie 105 tys. PLN oraz saldo pozostałych zobowiązań w kwocie 32 tys. PLN. Saldo zobowiązań

od podmiotów powiązanych na dzień 31 grudnia 2019 roku obejmuje saldo zobowiązań handlowych w kwocie 155 tys. PLN oraz saldo pozostałych zobowiązań w kwocie 90 tys. PLN.

Dodatkowo na dzień 30 czerwca 2020 roku w zobowiązaniach finansowych w pozycji *Zobowiązanie z tytułu dywidendy* ujęte zostały zobowiązania wobec Asseco International a.s. z powyższego tytułu w kwocie 19 606 tys. PLN. Natomiast w pozycji *Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu odroczonej płatności za pakiet kontrolny akcji* zostało ujęte zobowiązanie z tytułu nabycia spółki Necomplus S.L. od spółki z Asseco Western Europe S.A. w kwocie 4 932 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2019 roku saldo wynosiło 9 868 tys. PLN).

Ponadto na dzień 30 czerwca 2020 roku w pozycji *Kredyty bankowe i pożyczki* ujęta została pożyczka zaciągnięta przez spółkę Necomplus S.L. od Asseco Western Europe S.A. w kwocie 1 894 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2019 roku saldo wynosiło 6 407 tys. PLN).

Zakupy i sprzedaż do podmiotów powiązanych zaprezentowane w powyższej tabeli dotyczą zakupu i sprzedaży sprzętu i usług dokonanych poprzez spółki z Grupy ASEE z podmiotami powiązanymi z Grupy Asseco Poland oraz z podmiotami powiązanymi poprzez Główną Kadrę Zarządzającą lub bezpośrednio z Główną Kadrą Zarządzającą. Grupa ponosi również koszty z tytułu najmu powierzchni od MHM d.o.o., Beograd¹, Miljana Mališ oraz Mini Invest d.o.o., Beograd², które spełniają definicję leasingu zgodnie z MSSF 16. W związku z powyższym Grupa zaprezentowała w bilansie 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 Zarządzającą oraz bezpośrednio od Kadry Zarządzającej Grupą wynoszą 13 089 tys. PLN.

Transakcje z podmiotami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych.

W dniu 23 czerwca 2017 roku Asseco Poland S.A. podpisała z menadżerami spółek Grupy ASEE umowy objęcia akcji ASEE S.A., co zostało opisane szczegółowo w nocie 5.2 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	300 000
Miodrag Mirčetić (Członek Zarządu do dnia 30 września 2019 roku)	275 482
Marcin Rulnicki	30 000
Kostadin Slavkoski (Członek Zarządu od dnia 1 października 2019 roku)	30 000

W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 koszt z tytułu programu związany z akcjami nabytymi przez Członków Zarządu wyniósł 442 tys. PLN (1 059 tys. PLN w okresie porównywalnym).

Na dzień 30 czerwca 2020 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 1 008 tys. PLN. Wskazana kwota nie obejmuje wartości dywidendy należnej Asseco International a.s. Stan posiadania akcji przez osoby Zarządzające oraz podmioty z nimi powiązane został zaprezentowany w punkcie *Akcje i akcjonariat* w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Grupy za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku. Dywidenda została wypłacona w dniu 8 lipca 2020 roku.

Do dnia zatwierdzenia 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.

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. Ponadto 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 pełniący obowiązki Członka Zarządu ASEE S.A. do dnia 30 września 2019 roku.

² Miljan Mališ, członek Zarządu ASEE S.A. jest udziałowcem spółki Mini Invest d.o.o., akcjonariusza ASEE S.A. Na dzień 30 czerwca 2020 roku Mini Invest d.o.o. posiadała 322 715 szt. akcji ASEE S.A.

VII. Noty objaśniające do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

7.1. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

W poniższej tabeli wyszczególniono pozycje, które zostały uwzględnione w linii „zmiany stanu kapitału pracującego”:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Zmiana stanu zapasów	11 026	(2 933)
Zmiana stanu należności i aktywów niefinansowych	3 369	(14 309)
Zmiana stanu zobowiązań	(65 851)	(40 384)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	10 291	9 159
Zmiana stanu rezerw	888	47
Razem	(40 277)	(48 420)

7.2. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku na saldo przepływów z działalności inwestycyjnej największy wpływ miały:

- wydatki na nabycie środków trwałych (16 584 tys. PLN), wartości niematerialnych (1 057 tys. PLN) oraz na prace rozwojowe (591 tys. PLN),
- wydatki na nabycie jednostek zależnych pomniejszone o środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytych jednostkach zależnych, co zostało zaprezentowane w tabeli poniżej:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych tys. PLN	Środki pieniężne w nabytych jednostkach zależnych tys. PLN
Grupa Necomplus	(4 936)	-
Bassilichi BiH	-	230
Grupa Monri	(434)	-
IPS	(4 483)	778
Razem	(9 853)	1 008

7.3. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

W poniższej tabeli wyjaśniono zmiany stanu zobowiązań finansowych wynikające z działalności finansowej w podziale na zmiany wynikające z przepływów pieniężnych, jak i zmiany bezgotówkowe:

Zmiana stanu zobowiązań finansowych	Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki tys. PLN	Zobowiązania z tytułu leasingu tys. PLN	Zobowiązania z tytułu dywidend tys. PLN	Razem tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	84 041	66 412	-	150 453
Zmiany wynikające z przepływów pieniężnych	(16 143)	(12 119)	(630)	(28 892)
Wpływy	8 925	-	-	8 925
Spłata kapitału	(24 325)	(10 923)	(630)	(35 878)
Spłata odsetek	(743)	(1 196)	-	(1 939)
Zmiany bezgotówkowe	4 473	10 604	39 106	54 183
Naliczone odsetki	816	1 196	-	2 012
Bezgotówkowy wzrost zobowiązań	-	8 743	38 861	47 604
Bezgotówkowy spadek zobowiązań	-	(128)	-	(128)
Objęcia kontroli nad podmiotami zależnymi	2 168	838	245	3 251

Różnice kursowe ujęte w przychodach / kosztach finansowych	1 489	(45)	-	1 444
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	2 494	2 311	-	4 805
Na dzień 30 czerwca 2020 roku	74 865	67 208	38 476	180 549

Bezgotówkowy wzrost zobowiązań z tytułu leasingu dotyczy zawarcia nowych umów leasingowych oraz modyfikacji istniejących. Bezgotówkowy spadek zobowiązań z tytułu leasingu wynika z przedterminowego zakończenia umów leasingowych.

Dywidendy wypłacone do udziałowców niekontrolujących dotyczą wypłat do udziałowców mniejszościowych spółek eMon i IPS.

VIII. Pozostałe noty objaśniające

8.1. Zobowiązania pozabilansowe

W ramach działalności handlowej Grupa ASEE wykorzystuje dostępność gwarancji bankowych, jak również ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych, jako formy zabezpieczenia transakcji gospodarczych z różnymi organizacjami, firmami i podmiotami administracji.

Potencjalne zobowiązania z tego tytułu na dzień 30 czerwca 2020 roku wynosiły 48 663 tys. PLN a na dzień 31 grudnia 2019 roku 50 220 tys. PLN.

Aktywa zabezpieczające bankowe linie gwarancyjne:

Kategoria aktywów	Wartość netto aktywów		Kwota wystawionej gwarancji zabezpieczonej aktywami	
	30 czerwca 2020 tys. PLN	31 grudnia 2019 tys. PLN	30 czerwca 2020 tys. PLN	31 grudnia 2019 tys. PLN
Aktywa finansowe	4 693	4 502	12 007	11 478
Należności handlowe	3 734	1 364	1 677	1 681
Pozostałe aktywa niefinansowe	281	274	281	-
Razem	8 708	6 140	13 966	13 159

Żadne z opisanych wyżej zobowiązań gwarancyjnych nie spełniają definicji gwarancji finansowej zgodnie z MSSF 9, wskutek czego nie są one ujęte w zobowiązaniach bilansowych Grupy na dzień 30 czerwca 2020 roku.

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 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku następujące zobowiązania pozabilansowe do dokonania przyszłych płatności

	30 czerwca 2020 roku tys. PLN	31 grudnia 2019 roku tys. PLN
Zobowiązania z tytułu najmu powierzchni		
W okresie do 1 roku	1 343	1 692
W okresie od 1 roku do 5 lat	180	139
Powyżej 5 lat	-	-
	1 523	1 831
Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego sprzętu		
W okresie do 1 roku	190	126
W okresie od 1 roku do 5 lat	-	-
Powyżej 5 lat	-	-
	190	126

Powyższe umowy spełniają definicję leasingu według MSSF 16. Zobowiązania pozabilansowe zaprezentowane na dzień 30 czerwca 2020 roku dotyczą umów leasingu, które podlegały zwolnieniom przewidzianym przez MSSF 16 (najmy krótkoterminowe i aktywa niskocenne).

Spory sądowe nierozstrzygnięte na datę bilansową

W prezentowanym okresie sprawozdawczym przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczyły się istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności spółek z Grupy ASEE.

8.2. Sezonowość i cykliczność

Rozkład przychodów ze sprzedaży Grupy w poszczególnych kwartałach roku podlega niewielkiej sezonowości. Przychody w czwartym kwartale są zwykle wyższe niż w pozostałych kwartałach, ponieważ duża ich część generowana jest przez sprzedaż usług IT dla dużych przedsiębiorstw i instytucji państwowych. Podmioty te w ostatnich miesiącach roku dokonują często większych zakupów inwestycyjnych sprzętu i licencji.

8.3. Zatrudnienie

Liczba osób zatrudnionych w spółkach Grupy na dzień	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Zarząd Jednostki Dominującej	4	4
Zarządy jednostek z Grupy	47	43
Działy produkcyjne	2 253	2 207
Działy handlowe	184	175
Działy administracyjne	254	247
Razem	2 742	2 676

Liczba osób zatrudnionych w spółkach Grupy na dzień:	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
ASEE S.A.	28	29
ASEE BiH	75	69
ASEE Bułgaria	18	19
ASEE Chorwacja	205	176
ASEE Macedonia	214	190
Grupa ASEE Kosowo	77	71
Grupa ASEE Rumunia	138	138
Grupa ASEE Serbia	478	437
ASEE Turcja	88	92
Grupa Payten B&H	65	55
Grupa Payten Chorwacja	149	107
Grupa Payten Czarnogóra	18	17
Payten Macedonia	31	31
Grupa Payten Serbia	170	170
Payten Słowenia	32	32
Payten Rumunia	48	49
Grupa Payten Turcja	181	178
Grupa Necomplus	640	729
Grupa Sonet	87	86
Razem	2 742	2 675

8.4. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

▪ **Nabycia udziałów spółki Gastrobit GRC Grupa d.o.o., Dugo Selo**

W dniu 23 lipca 2020 roku spółka Payten d.o.o. (Zagreb) nabyła 100% udziałów w spółce Gastrobit GRC Grupa d.o.o z siedzibą w Dugo Selo (Chorwacja).

W okresie od dnia 30 czerwca 2020 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 5 sierpnia 2020 roku nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej Grupy ASEE.

8.5. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.



Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
Asseco South Eastern Europe S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30 czerwca 2020 roku

asseco
SOUTH EASTERN EUROPE

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Asseco South Eastern Europe S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.....	52
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.	53
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.	54
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.	56
ŚRÓDROCZNY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.	57
DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	58
I. PODSTAWOWE INFORMACJE.....	58
II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	58
2.1. Podstawa sporządzenia.....	58
2.2. Oświadczenie o zgodności	59
2.3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji.....	59
2.4. Profesjonalny osąd i szacunki.....	60
2.5. Stosowane zasady rachunkowości	60
2.6. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie	60
2.7. Korekta błędów.....	61
2.8. Zmiana danych porównywalnych.....	61
III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	63
IV. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	64
4.1. Działalność holdingowa - struktura przychodów operacyjnych	64
4.2. Usługi informatyczne - struktura przychodów operacyjnych.....	64
4.3. Struktura kosztów operacyjnych.....	65
4.4. Przychody i koszty finansowe	66
4.5. Podatek dochodowy	67
4.6. Zysk przypadający na jedną akcję	68
4.7. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy	68
V. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU	69
5.1. Rzeczowe aktywa trwałe.....	69
5.2. Wartości niematerialne.....	69
5.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	69
5.4. Inwestycje w jednostkach zależnych.....	70
5.5. Testy na utratę wartości aktywów	71
5.6. Rozliczenia międzyokresowe.....	73
5.7. Aktywa z tytułu umów z klientami, należności handlowe oraz pozostałe należności	74
5.8. Pozostałe aktywa finansowe.....	74
5.9. Środki pieniężne.....	76
5.10. Kredyty bankowe	76
5.11. Zobowiązania z tytułu leasingu	77
5.12. Inne zobowiązania finansowe	77
5.13. Zobowiązania z tytułu umów z klientami, zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	78
5.14. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	79
5.15. Transakcje z podmiotami powiązanymi	79
VI. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	81
6.1. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej.....	81
6.2. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.....	81
6.3. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	82
VII. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	83
7.1. Zobowiązania pozabilansowe	83
7.2. Sezonowość	83
7.3. Zatrudnienie	83
7.4. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	84
7.5. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	84

Wybrane dane finansowe Asseco South Eastern Europe S.A.

W poniższej tabeli zaprezentowano wybrane dane finansowe Asseco South Eastern Europe S.A.

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. EUR	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. EUR
Przychody z działalności holdingowej	51 192	42 921	11 526	10 010
Przychody z działalności operacyjnej	5 787	4 604	1 303	1 074
Zysk z działalności operacyjnej	45 524	36 927	10 250	8 612
Zysk przed opodatkowaniem	47 540	37 008	10 704	8 631
Zysk netto za okres sprawozdawczy	44 653	34 542	10 054	8 056
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	32 161	7 360	7 241	1 716
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	5 387	3 567	1 213	832
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(5 535)	(2 467)	(1 246)	(575)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (okresem porównywalnym jest 31 grudnia 2019)	43 057	11 044	9 641	2 593
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,86	0,67	0,19	0,16
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,86	0,67	0,19	0,16

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

- pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz 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 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku 1 EUR = 4,4413 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku 1 EUR = 4,2880 PLN
- stan środków pieniężnych 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 2020 roku 1 EUR = 4,4660 PLN
 - kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2019 roku 1 EUR = 4,2585 PLN

Wszystkie kwoty w raporcie wyrażono w tysiącach złotych (PLN), chyba że stwierdzono inaczej.

Rachunek zysków i strat oraz Sprawozdanie z dochodów całkowitych Asseco South Eastern Europe S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Noty	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2019 przekształcone tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 przekształcone* tys. PLN
Działalność holdingowa		30 909	51 192	39 928	42 921
Przychody z tytułu dywidend	<u>4.1</u>	26 182	42 194	35 292	35 292
Przychody ze sprzedaży usług	<u>4.1</u>	4 727	8 998	4 636	7 629
Działalność operacyjna		3 166	5 787	2 459	4 604
Przychody ze sprzedaży usług IT i oprogramowania	<u>4.2</u>	3 166	5 787	2 459	4 604
Przychody ze sprzedaży razem		34 075	56 979	42 387	47 525
Koszt własny sprzedaży	<u>4.3</u>	(5 210)	(10 233)	(5 325)	(9 653)
Odpis/odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	<u>4.3</u>	(94)	(94)	-	-
Zysk brutto ze sprzedaży		28 771	46 652	37 062	37 872
Koszty sprzedaży	<u>4.3</u>	(302)	(599)	(254)	(439)
Koszty ogólnego zarządu	<u>4.3</u>	(207)	(444)	(220)	(530)
Zysk netto ze sprzedaży		28 262	45 609	36 588	36 903
Pozostałe przychody operacyjne		1	1	57	57
Pozostałe koszty operacyjne		(86)	(86)	(33)	(33)
Zysk z działalności operacyjnej		28 177	45 524	36 612	36 927
Przychody finansowe	<u>4.4</u>	4 627	5 986	343	599
Koszty finansowe	<u>4.4</u>	(4 796)	(4 658)	(383)	(449)
Odpis/odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości udzielonych pożyczek i pozostałych instrumentów finansowych	<u>4.4</u>	667	688	(69)	(69)
Zysk przed opodatkowaniem		28 675	47 540	36 503	37 008
Podatek dochodowy	<u>4.5</u>	(2 198)	(2 887)	(2 633)	(2 466)
Zysk netto za okres sprawozdawczy		26 477	44 653	33 870	34 542
Zysk netto przypadający na jedną akcję (w złotych):					
podstawowy z zysku netto	<u>4.6</u>	0,51	0,86	0,65	0,67
rozwodniony z zysku netto	<u>4.6</u>	0,51	0,86	0,65	0,67

DOCHODY CAŁKOWITE:	Noty	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2019 przekształcone tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 przekształcone tys. PLN
Zysk netto		26 477	44 653	33 870	34 542
Pozostałe dochody całkowite:		-	-	-	-
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES		26 477	44 653	33 870	34 542

*Szczegóły dotyczące przekształcenia zostały zaprezentowane w punkcie 2.8 Dodatkowych objaśnień do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Śródroczny skrócony bilans Asseco South Eastern Europe S.A.

AKTYWA	Noty	30 czerwca 2020 tys. PLN	31 grudnia 2019 tys. PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	<u>5.1</u>	372	385
Wartości niematerialne	<u>5.2</u>	5 511	5 626
<i>w tym wartość firmy z połączenia</i>		4 567	4 567
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	<u>5.3</u>	324	376
Inwestycje w jednostki zależne	<u>5.4</u>	608 998	606 812
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		540	713
Pozostałe należności	<u>5.7</u>	47	579
Pozostałe aktywa finansowe	<u>5.8</u>	38 537	31 738
		654 329	646 229
Aktywa obrotowe			
Należności handlowe	<u>5.7</u>	8 429	3 617
Aktywa z tytułu umów z klientami	<u>5.7</u>	131	-
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		-	-
Pozostałe należności	<u>5.7</u>	235	1 642
Rozliczenia międzyokresowe	<u>5.6</u>	2 505	1 228
Pozostałe aktywa finansowe	<u>5.8</u>	7 695	15 995
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	<u>5.9</u>	43 057	11 044
		62 052	33 526
SUMA AKTYWÓW		716 381	679 755

Śródroczny skrócony bilans Asseco South Eastern Europe S.A.

PASYWA	Noty	30 czerwca 2020 tys. PLN	31 grudnia 2019 tys. PLN
KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM			
Kapitał podstawowy		518 942	518 942
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		38 825	38 825
Pozostałe kapitały		2 935	2 601
Zyski zatrzymane		83 568	77 317
		644 270	637 685
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty bankowe	<u>5.10</u>	11 454	14 747
Zobowiązania z tytułu leasingu	<u>5.11</u>	231	277
Inne zobowiązania finansowe	<u>5.12</u>	1	4 978
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
		11 686	20 002
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe	<u>5.10</u>	9 266	10 023
Zobowiązania z tytułu leasingu	<u>5.11</u>	110	103
Inne zobowiązania finansowe	<u>5.12</u>	43 337	4 936
Zobowiązania handlowe	<u>5.13</u>	1 374	2 180
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	<u>5.13</u>	2 282	1 391
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	<u>5.13</u>	1 059	374
Zobowiązania budżetowe	<u>5.13</u>	639	137
Pozostałe zobowiązania	<u>5.13</u>	149	266
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	<u>5.14</u>	2 209	2 658
		60 425	22 068
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		72 111	42 070
SUMA PASYWÓW		716 381	679 755

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Asseco South Eastern Europe S.A.

	Noty	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2020 roku		518 942	38 825	2 601	77 317	637 685
Zysk za okres sprawozdawczy		-	-	-	44 653	44 653
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy		-	-	-	44 653	44 653
Dywidenda za 2019 rok	4.7	-	-	-	(38 402)	(38 402)
Wycena programu płatności na bazie akcji	4.3	-	-	334	-	334
Na dzień 30 czerwca 2020 roku		518 942	38 825	2 935	83 568	644 270
Na dzień 1 stycznia 2019 roku		518 942	38 825	1 655	64 064	623 486
Przekształcenie danych na bilansie otwarcia wynikające z wdrożenia MSSF 16		-	-	-	(7)	(7)
Na dzień 1 stycznia 2019 roku (po ujęciu wpływu z wdrożenia MSSF 16)		518 942	38 825	1 655	64 057	623 479
Zysk za okres sprawozdawczy		-	-	-	40 245	40 245
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy		-	-	-	40 245	40 245
Dywidenda za 2018 rok		-	-	-	(26 985)	(26 985)
Wycena programu płatności na bazie akcji	4.3	-	-	946	-	946
Na dzień 31 grudnia 2019 roku		518 942	38 825	2 601	77 317	637 685
Na dzień 1 stycznia 2019 roku		518 942	38 825	1 655	64 064	623 486
Przekształcenie danych na bilansie otwarcia wynikające z wdrożenia MSSF 16		-	-	-	(7)	(7)
Na dzień 1 stycznia 2019 roku (po ujęciu wpływu z 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
Dywidenda za 2018 rok		-	-	-	(26 985)	(26 985)
Wycena programu płatności na bazie akcji	4.3	-	-	685	-	685
Na dzień 30 czerwca 2019 roku		518 942	38 825	2 340	71 614	631 721

Śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

Asseco South Eastern Europe S.A.

	Noty	6 miesięcy do 30 czerwca 2020	6 miesięcy do 30 czerwca 2019
		tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto		47 540	37 008
Korekty o pozycje:		(50 516)	(37 329)
Amortyzacja	4.3	324	284
Zmiana stanu należności i aktywów z tytułu umów z klientami	6.1	(4 943)	(598)
Zmiana stanu zobowiązań, rozliczeń międzyokresowych i rezerw	6.1	(1 253)	(2 390)
Przychody/koszty z tytułu odsetek		(385)	(180)
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych		(1 038)	166
Zyski/straty z działalności inwestycyjnej		(43 557)	(35 292)
Wycena programu płatności na bazie akcji	4.3	334	685
Inne		2	(4)
Wybrane przepływy operacyjne		35 506	8 763
Wpływy ze sprzedaży akcji/udziałów w jednostkach zależnych	6.1	2 005	685
Nabycie akcji/udziałów w jednostkach powiązanych	6.1	(6 857)	(25 770)
Dywidendy otrzymane	6.1	40 358	33 848
Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej		32 530	8 442
(Zapłacony podatek dochodowy)/Otrzymane zwroty podatku dochodowego		(369)	(1 082)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		32 161	7 360
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy:		5 728	3 739
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-	33
Zbycie/rozliczenie aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy		471	143
Pożyczki spłacone	5.8	4 759	3 282
Otrzymane odsetki	5.8	498	281
Wydatki:		(341)	(172)
Nabycie aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	6.2	(150)	(152)
Pożyczki udzielone	5.8	(191)	(20)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		5 387	3 567
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy:		-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	6.3	-	-
Wydatki:		(5 535)	(2 467)
Wydatki z tytułu spłaty kredytów	6.3	(5 297)	(2 304)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	6.3	(57)	-
Zapłacone odsetki	6.3	(181)	(101)
Inne		-	(62)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(5 535)	(2 467)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		32 013	8 460
Różnice kursowe netto		-	(2)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia		11 044	36 944
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 30 czerwca	5.9	43 057	45 402

Dodatkowe objaśnienia do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

I. Podstawowe informacje

Podstawowe informacje o Jednostce Dominującej	
Nazwa	Asseco South Eastern Europe S.A.
Siedziba	Rzeszów, ul. Olchowa 14
KRS	0000284571
Regon	180248803
NIP	813-351-36-07
Podstawowy przedmiot działalności	Działalność firm centralnych i holdingów, produkcja oprogramowania

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 jako spółka akcyjna pod nazwą Asseco Adria S.A. W dniu 11 lipca 2007 roku dokonano wpisu spółki w XII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie pod numerem 0000284571. Spółce nadano numer statystyczny REGON 180248803. W dniu 11 lutego 2008 roku została zarejestrowana zmiana nazwy z Asseco Adria Spółka Akcyjna na Asseco South Eastern Europe Spółka Akcyjna. 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 („Grupa ASEE”). Jednostka Dominująca może działać na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami.

Spółka sporządziła śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku, które dnia 5 sierpnia 2020 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

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 2020 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.

II. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

2.1. Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych wycenianych w wartościach godziwych przez wynik finansowy lub przez pozostałe dochody całkowite, aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie a także zobowiązań finansowych wycenianych w wartościach godziwych przez wynik finansowy.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym, dlatego należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym ASEE S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku przekazany do publicznej wiadomości w dniu 24 lutego 2020 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki i Grupy

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyka, w tym zwłaszcza wynikających z panującej w Polsce i na świecie pandemii wirusa, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki i Grupy ASEE w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 30 czerwca 2020 roku nie jest zagrożona.

Na moment publikacji niniejszego raportu Zarząd nie widzi znaczących zagrożeń dla działalności biznesowej Spółki i Grupy ASEE. Na bieżąco monitorowana jest sytuacja, dostosowując poszczególne decyzje do zmieniających się warunków. Grupa stara się minimalizować negatywny wpływ pandemii na biznes między innymi poprzez redukcję kosztów, i jednocześnie monitorowanie i wykorzystywanie nowych szans rynkowych, które tworzy obecna sytuacja. Zarząd ASEE nie widzi przesłanek wskazujących na istotne ryzyko utraty wartości aktywów i nie odnotował istotnej zmiany ryzyka kredytowego. Grupa ASEE posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie swojej działalności, w tym regulowanie bieżących zobowiązań.

Jednocześnie należy zauważyć, że sytuacja wokół pandemii koronawirusa COVID-19 jest bardzo dynamiczna, a jej skutki dla gospodarki trudne do oszacowania i powyższy osąd został przygotowany według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki na dzień publikacji niniejszego raportu.

Opis wpływu pandemii koronawirusa COVID-19 na działalność operacyjną Grupy ASEE został zawarty w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy ASEE za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku w punkcie *Wpływ pandemii koronawirusa COVID-19 na biznes ASEE i Payten*.

2.2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonego przez UE („MSR 34”).

Zakres śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego będącego elementem kwartalnego raportu jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. 2019 r. poz.757) („Rozporządzenie”) i obejmuje półroczny okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku odpowiednio dla rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych oraz dane bilansowe na dzień 30 czerwca 2020 oraz dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2019.

Dane zaprezentowane narastająco za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku oraz za okres porównywalny były przedmiotem przeglądu dokonanego przez biegłego rewidenta. Dane za okres kwartalny od 1 kwietnia do 30 czerwca 2020 roku oraz analogiczny okres w roku 2019 nie były natomiast przedmiotem takiego przeglądu, dane te wyliczone zostały jako różnica pomiędzy danymi narastająco za okres półrocza oraz danymi zaprezentowanymi w kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy ASEE za okres zakończony 31 marca 2020 roku podanym do publicznej wiadomości dnia 29 kwietnia 2020 roku.

2.3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych. Walutą funkcjonalną Spółki Asseco South Eastern Europe S.A. również jest polski złoty. Ewentualne różnice w wysokości 1 tys. PLN przy sumowaniu wynikają z przyjętych zaokrągleń.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na moment początkowego ujęcia na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy:

- pozycje pieniężne przeliczane są przy zastosowaniu kursu zamknięcia tj. kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- pozycje niepieniężne wyceniane według kosztu historycznego w walucie obcej przeliczane są przy zastosowaniu kursu wymiany z dnia pierwotnej transakcji,

- pozycje niepieniężne wyceniane w wartości godziwej w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu wymiany z dnia ustalenia wartości godziwej.

Dla potrzeb wyceny bilansowej przyjęto następujące kursy dla euro i dolara amerykańskiego (oraz analogiczne kursy dla innych walut kwotowane przez Narodowy Bank Polski):

- ✓ kurs obowiązujący w dniu 30 czerwca 2020 roku 1 EUR = 4,4660 PLN
- ✓ kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2019 roku 1 EUR = 4,2585 PLN
- ✓ kurs obowiązujący w dniu 30 czerwca 2020 roku 1 USD = 3,9806 PLN
- ✓ kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2019 roku 1 USD = 3,7977 PLN.

2.4. 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.

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku.

2.5. Stosowane zasady rachunkowości

Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę znajduje się w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku, które zostało przekazane do publicznej wiadomości w dniu 24 lutego 2020 roku.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie uległy zmianom w stosunku do zasad, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku.

2.6. 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* (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych: Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe* (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 3 *Połączenia jednostek*, MSR 16 *Rzeczowe aktywa trwałe*, MSR 37 *Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe*, *Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020* (opublikowano 14 maja 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 16 *Leasing - Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19* (opublikowano dnia 28 maja 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później. Dozwolone jest wcześniejsze zastosowanie, w tym dla sprawozdań finansowych nie zatwierdzonych do publikacji na 28 maja 2020;
- Zmiany do MSSF 4 *Umowy ubezpieczeniowe* (opublikowano 25 czerwca 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,

- MSSF 14 *Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe* (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony.

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 nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Spółka jest w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na jej sprawozdania finansowe.

2.7. Korekta błędu

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

2.8. Zmiana danych porównywalnych

Spółka dokonała zmian prezentacyjnych kosztów operacyjnych i dostosowała ich prezentację do charakteru działalności spółki.

W poniższych tabelach zaprezentowano przekształcenie rachunku zysków i strat oraz ujawnienia dotyczącego segmentów operacyjnych.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN	Zmiana	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 przekształcone tys. PLN
Działalność holdingowa	42 921	-	42 921
Przychody z tytułu dywidend	35 292	-	35 292
Przychody ze sprzedaży usług	7 629	-	7 629
Działalność operacyjna	4 604	-	4 604
Przychody ze sprzedaży usług IT i oprogramowania	4 604	-	4 604
Przychody ze sprzedaży razem	47 525	-	47 525
Koszt własny sprzedaży	(8 229)	(1 424)	(9 653)
Odpis /odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-
Zysk brutto ze sprzedaży	39 296	(1 424)	37 872
Koszty sprzedaży	(2 259)	1 820	(439)
Koszty ogólnego zarządu	(134)	(396)	(530)
Zysk netto ze sprzedaży	36 903	-	36 903
Zysk z działalności operacyjnej	57	-	57
Zysk brutto	(33)	-	(33)
Zysk netto	36 927	-	36 927

Przekształcenie segmentów:

Okres 6 miesięcy do dnia 30 czerwca 2019 roku	Działalność holdingowa tys. PLN	Zmiana tys. PLN	Działalność holdingowa przekształcone tys. PLN		Usługi informatyczne tys. PLN	Zmiana tys. PLN	Usługi informatyczne przekształcone tys. PLN
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	-	42 921		4 604	-	4 604
Zysk brutto ze sprzedaży	37 255	(1 365)	35 890		2 041	(59)	1 982
Koszty sprzedaży	(1 733)	1 733	-		(526)	87	(439)
Koszty zarządu	-	(396)	(396)		(134)	-	(134)
Zysk netto ze sprzedaży	35 522	(28)	35 494		1 381	28	1 409

III. Informacje dotyczące segmentów działalności

Zgodnie z MSSF 8, segmentem operacyjnym jest dająca się wyodrębnić część działalności Spółki, dla której są dostępne odrębne informacje finansowe podlegające regularnej ocenie przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych związanych ze sposobem alokowania zasobów oraz z oceną wyników działalności. W Spółce wyodrębnia się następujące segmenty sprawozdawcze:

- **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 (rozwiązania dedykowane).

Żaden z segmentów operacyjnych Spółki nie został połączony z innym segmentem operacyjnym w celu stworzenia powyższych sprawozdawczych segmentów operacyjnych.

Finansowanie Spółki oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółki, stąd pozycje te nie są przedmiotem alokacji do segmentów. Zarząd nie analizuje także aktywów i zobowiązań oraz przepływów pieniężnych w rozbiciu na segmenty. Poniższa tabela prezentuje kluczowe wielkości przeglądane przez główny organ decyzyjny w Spółce.

Okres 6 miesięcy do dnia 30 czerwca 2020 roku	Działalność holdingowa	Usługi informatyczne	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody z tytułu dywidend	42 194	-	42 194
Przychody ze sprzedaży usług	8 998	-	8 998
Przychody ze sprzedaży usług i oprogramowania IT	-	5 787	5 787
Przychody ze sprzedaży razem	51 192	5 787	56 979
Zysk brutto ze sprzedaży	43 710	2 942	46 652
Koszty sprzedaży	-	(599)	(599)
Koszty zarządu	(417)	(27)	(444)
Zysk netto ze sprzedaży	43 293	2 316	45 609

Okres 6 miesięcy do dnia 30 czerwca 2019 roku <i>przekształcone</i>	Działalność holdingowa	Usługi informatyczne	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
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	35 890	1 982	37 872
Koszty sprzedaży	-	(439)	(439)
Koszty zarządu	(396)	(134)	(530)
Zysk netto ze sprzedaży	35 494	1 409	36 903

IV. Noty objaśniające do sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów

4.1. Działalność holdingowa - struktura przychodów operacyjnych

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

Przychody operacyjne w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2019 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Dywidendy od jednostek powiązanych, w tym:	26 182	42 194	35 292	35 292
ASEE BiH	-	2 263	-	-
ASEE Chorwacja	7 359	7 359	2 143	2 143
ASEE Macedonia	4 800	4 800	11 728	11 728
ASEE Rumunia	-	2 172	3 620	3 620
ASEE Serbia	9 603	16 319	13 512	13 512
Payten Słowenia	-	-	2 575	2 575
Payten Chorwacja	-	-	1 714	1 714
Payten Turcja	-	4 861	-	-
ASEE Kosowo	4 420	4 420	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	4 727	8 998	4 636	7 629
Razem przychody operacyjne z działalności holdingowej	30 909	51 192	39 928	42 921

Przepływy pieniężne z tytułu otrzymanych dywidend w okresie 6 miesięcy 2020 roku wyniosły 40 358 tys. PLN, natomiast w okresie 6 miesięcy 2019 roku 33 848 tys. PLN.

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

4.2. Usługi informatyczne - struktura przychodów operacyjnych

Przychody operacyjne w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2019 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Przychody ze sprzedaży oprogramowania i usług IT	3 166	5 787	2 459	4 604
Razem przychody operacyjne z działalności IT	3 166	5 787	2 459	4 604

W okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku, a także w okresie porównywalnym, w ramach działalności operacyjnej ujęte zostały przychody z tytułu opłat za licencje, usługi serwisowe, wdrożeniowe i doradcze.

4.3. Struktura kosztów operacyjnych

Koszty działalności operacyjnej w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	3 miesiące do 30 czerwca 2020	6 miesięcy do 30 czerwca 2020	3 miesiące do 30 czerwca 2019 przekształcone	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 przekształcone
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Koszty działalności operacyjnej				
Wartość odsprzedanych towarów, materiałów i usług obcych	(1 136)	(1 920)	(891)	(1 797)
Świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	(2 151)	(4 606)	(2 087)	(3 636)
Wycena programu na bazie akcji	(191)	(334)	(380)	(685)
Usługi obce i outsourcing pracowników	(1 331)	(2 755)	(1 702)	(3 205)
Amortyzacja	(159)	(324)	(152)	(284)
Koszty utrzymania majątku i samochodów służbowych	(565)	(1 133)	(379)	(733)
Podróże służbowe	-	(73)	(173)	(347)
Reklama	(47)	(87)	(79)	(136)
Pozostałe	(424)	(472)	(336)	(484)
Razem	(5 813)	(11 370)	(5 799)	(10 622)
Koszt własny sprzedaży	(5 210)	(10 233)	(5 325)	(9 653)
Koszty sprzedaży	(302)	(599)	(254)	(439)
Koszty ogólnego zarządu	(207)	(444)	(220)	(530)
Odpis /odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	(94)	(94)	-	-
Razem	(5 813)	(11 370)	(5 799)	(10 622)

Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych

W dniu 23 czerwca 2017 roku Asseco Poland S.A. podpisała z menadżerami spółek Grupy ASEE 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.

Data przyznania uprawnień był dzień 23 czerwca 2017 roku. Cena objęcia akcji została ustalona na poziomie 10,89 PLN za akcję. Cena rynkowa akcji z dnia objęcia wynosiła 12,60 PLN za akcję. Zgodnie z umowami menadżerom przysługują wszystkie prawa związane z nabytymi akcjami (prawo do dywidendy, prawa głosu, itd.) od momentu objęcia akcji, tj. od dnia 23 czerwca 2017 roku. Płatność za akcje nastąpi w ośmiu rocznych ratach do dnia 31 lipca 2024 roku. Prawo do spłacania ceny w ratach przysługuje osobom uczestniczącym w programie, jeśli pozostają w Grupie w funkcji menadżera oraz nie naruszają istotnych warunków umowy (m.in. dokonują spłat zgodnie z harmonogramem, ustanowią zastaw na akcjach, nie dokonują sprzedaży akcji w okresie „lockup-u”, itd.). Możliwość sprzedaży akcji przez menadżerów została objęta okresem tzw. „lockup-u”: 2-letnim dla 50% akcji i 3-letnim dla pozostałych 50% akcji. Menadżerom przysługuje prawo do wcześniejszej zapłaty za nabyte akcje po ustalonej w umowie cenie 10,89 PLN za akcję, jednak nie dotyczy ono akcji objętych „lockup-em”. Nieopłacona część ceny sprzedaży została zabezpieczona poprzez ustanowienie zastawu na akcjach każdego z kupujących.

Umowy przewidują opcje put i call, które przyznają stronom umów prawo do odsprzedaży oraz odkupu nieopłaconych akcji.

Wartość godziwa programu motywacyjnego została oszacowana jako suma dyskonta między ceną rynkową akcji z dnia zawarcia transakcji a ceną realizacji oraz wyceny opcji put oszacowanej w oparciu o model Black’a-Scholes’a Mertona. Łączna wartość godziwa programu na moment przyznania uprawnień wynosi

5 642 tys. PLN. Koszt programu będzie ujmowany wraz z odpowiadającym mu wzrostem wartości kapitału własnego jako koszt świadczeń na rzecz pracowników i rozliczany w wynikach Grupy ASEE w latach 2017-2020.

Wartość godziwa przyznanych w ramach programu instrumentów kapitałowych została określona w oparciu o poniższe założenia:

Cena rynkowa 1 akcji ASEE z dnia objęcia	12,60 PLN
Cena objęcia 1 akcji	10,89 PLN
Oczekiwana zmienność cen akcji	25,61%
Stopa wolna od ryzyka	2,25%
Stopa dywidendy	3,81%
Rotacja pracowników	9,0%

Oczekiwana zmienność 25,61% została wyliczona w oparciu o historyczną zmienność notowań z dwóch lat poprzedzających dzień zawarcia transakcji sprzedaży akcji na bazie średniej ceny akcji z kursów zamknięcia.

Stopa procentowa wolna od ryzyka została przyjęta na podstawie oprocentowania trzyletnich bonów skarbowych i wyniosła 2,25%.

Stopa dywidendy została określona na podstawie wartości dywidendy na akcję w wysokości 0,48 PLN wypłaconej akcjonariuszom ASEE S.A. z wyniku za rok 2016.

Rotacja pracowników została oszacowana w oparciu o historyczne dane za okres 2015-2017 oraz jest aktualizowana o bieżące zmiany w zatrudnieniu osób biorących udział w programie.

Czas trwania opcji został określony na 2 lata dla 50% akcji i na 3 lata dla pozostałych 50% akcji. Czas trwania opcji powiązany został z okresem „lock-up-u” na sprzedaż akcji, tj. okresem 2 i 3 letnim.

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 śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym ASEE za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku ujęty został koszt z tytułu programu w wysokości 334 tys. PLN (685 tys. PLN w okresie porównywalnym 2019 roku). Drugostronnie transakcja została ujęta w odrębnej pozycji kapitałów Spółki w tej samej kwocie, która została ujęta w kosztach wynagrodzeń.

4.4. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

Przychody finansowe	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2019 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Przychody odsetkowe od inwestycji w instrumenty dłużne oraz depozyty wyceniane w zamortyzowanym koszcie	283	610	176	371
Dodatnie różnice kursowe	-	1 017	-	-
Przychody z tytułu prowizji od udzielonych gwarancji	5	11	8	15
Zyski netto z realizacji i/lub wyceny instrumentów pochodnych	74	83	159	213
Odwroćenie odpisu aktualizującego wartość inwestycji w spółki zależne	4 265	4 265	-	-
Razem	4 627	5 986	343	599

Zysk z odwrócenia odpisu aktualizującego wartość inwestycji w spółki zależne dotyczy inwestycji w ASEE Bułgaria, co zostało szczegółowo opisane w punkcie 5.5 not objaśniających.

Koszty finansowe w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

Koszty finansowe	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2019 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Koszty odsetek od kredytów bankowych	(85)	(179)	(52)	(106)
Koszty odsetek od leasingu	(1)	(2)	-	-
Ujemne różnice kursowe	(710)	-	(331)	(246)
Straty z realizacji i/lub wyceny instrumentów pochodnych	-	(477)	-	(97)
Odpis aktualizujący wartość inwestycji w spółki zależne	(4 000)	(4 000)	-	-
Razem	(4 796)	(4 658)	(383)	(449)

Dodatnie i ujemne różnice kursowe prezentowane są netto (jako nadwyżka dodatnich nad ujemnymi lub odwrotnie).

Koszty odsetek od leasingu dotyczą umowy leasingu nieruchomości budynku biurowego.

Koszty z tytułu odpisu aktualizującego wartość inwestycji w spółki zależne wynika z utraty wartości inwestycji w spółkę ASECO BiH, określonej na bazie przeprowadzonego testu na utratę wartości, co zostało szczegółowo opisane w punkcie 5.5 not objaśniających.

Poniższa tabela przedstawia zyski/straty tytułu aktualizacji wartości aktywów finansowych:

	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2019 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Zyski z tytułu aktualizacji wartości aktywów finansowych (odwrócenie odpisu udzielonych pożyczek)	667	688	21	21
Straty z tytułu aktualizacji wartości aktywów finansowych (odpis udzielonych pożyczek)	-	-	(90)	(90)
Odpis /odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości udzielonych pożyczek i pozostałych instrumentów finansowych	667	688	(69)	(69)

4.5. Podatek dochodowy

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

	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2019 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Bieżący podatek dochodowy oraz korekty lat ubiegłych	(2 361)	(2 715)	(2 404)	(2 323)
Odroczony podatek dochodowy	163	(172)	(229)	(143)
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(2 198)	(2 887)	(2 633)	(2 466)

Poniżej zaprezentowano uzgodnienie podatku dochodowego do wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej.

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Wynik finansowy brutto z działalności kontynuowanej	47 540	37 008
Obowiązująca stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
Podatek dochodowy według obowiązującej ustawowej stawki podatkowej	(9 033)	(7 032)
Dywidendy otrzymane od spółek zależnych - zwolnione z opodatkowania	1 811	1 538
Podatek od dochodu spółek wypłacających dywidendy opodatkowane	3 465	2 683
Program płatności na bazie akcji	(63)	(175)
Amortyzacja	(5)	17
Korekty podatku dochodowego dotyczące ubiegłych okresów	653	551
Pozostałe różnice trwałe	285	(48)
Według efektywnej stawki podatkowej:	(2 887)	(2 466)

Efektywna stopa podatkowa wyniosła w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku 6,1% wobec 6,7% w okresie porównywalnym.

4.6. Zysk przypadający na jedną akcję

W okresie sprawozdawczym jak i w okresie porównywalnym nie występowały elementy rozładniające zysk przypadający na jedną akcję, wskutek czego zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję były sobie równe. Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz ilość akcji, które posłużyły do wyliczenia zysku na jedną akcję:

	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2019 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję (w sztukach)	51 894 251	51 894 251	51 894 251	51 894 251
Zysk netto za okres sprawozdawczy (w tysiącach PLN)	26 477	44 653	33 870	34 542
Zysk netto przypadający na jedną akcję (w PLN)	0,51	0,86	0,65	0,67

4.7. Informacja dotycząca wypłaconej 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 16 czerwca 2020 roku postanowiło wypłacić dywidendę w wysokości 38 402 tys. PLN, przeznaczoną do podziału między wszystkich akcjonariuszy Spółki w kwocie 0,74 PLN na jedną akcję Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki określiło datę ustalenia prawa do dywidendy na dzień 25 czerwca 2020 roku. Dywidenda została wypłacona w dniu 8 lipca 2020 roku. Liczba akcji objętych dywidendą wynosiła 51 894 251 sztuk.

W 2019 roku Jednostka Dominująca wypłaciła dywidendę za 2018 rok. 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 wypłacić dywidendę w wysokości 26 985 tys. PLN, przeznaczoną 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.

V. Noty objaśniające do bilansu

5.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana wartości netto rzeczowych aktywów trwałych w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Wartość netto środków trwałych na dzień 1 stycznia	385	514
Zwiększenia stanu, z tytułu:	70	17
Zakupu i modernizacji	70	17
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(83)	(121)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(83)	(111)
Sprzedaży i likwidacji	-	(10)
Wartość netto środków trwałych na dzień 30 czerwca	372	410

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku rzeczowe aktywa trwałe nie stanowiły zabezpieczenia kredytów bankowych.

5.2. Wartości niematerialne

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 1 stycznia	5 626	5 695
Zwiększenia stanu, z tytułu:	74	66
Zakupu i modernizacji	74	66
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(189)	(122)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(189)	(122)
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 30 czerwca	5 511	5 639

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku wartości niematerialne nie stanowiły zabezpieczenia kredytów bankowych.

5.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana wartości netto aktywa z tytułu prawa do użytkowania w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 1 stycznia	376	478
Zwiększenia stanu, z tytułu:	-	-
Zawarcia nowej umowy leasingu	-	-
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(52)	(51)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(52)	(51)
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 30 czerwca	324	427

5.4. Inwestycje w jednostkach zależnych

Inwestycje kapitałowe Spółki na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym zostały zaprezentowane w poniższej tabeli:

		30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
		tys. PLN	tys. PLN
Asseco SEE d.o.o., (Sarajewo)	ASEE BiH	21 830	25 830
Asseco SEE o.o.d. (Sofia)	ASEE Bułgaria	4 265	-
Asseco SEE d.o.o. (Zagrzeb)	ASEE Chorwacja	56 783	56 783
Asseco SEE Sh.p.k. (Prisztina)	ASEE Kosowo	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 Bilişim Teknolojileri A.Ş. (Istanbul)	ASEE Turcja	20 618	20 618
Payten d.o.o. (Beograd)	Payten Serbia	-	19 618
Payten Teknoloji A.Ş.	Payten Turcja	-	50 842
Payten Sp. z o.o.	Payten	25	25
Payten Sp. z o.o. spółka komandytowa	Payten SK	227 157	154 776
		608 998	606 812

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 2019, przekazany do publicznej wiadomości w dniu 24 lutego 2020 roku, dostępnym na stronie internetowej Emitenta: www.asseco.com/see.

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku wystąpiły następujące zmiany w strukturze Grupy Emitenta związane z wyodrębnianiem usług płatniczych do niezależnej struktury organizacyjnej, a także budową biznesu usług płatniczych.

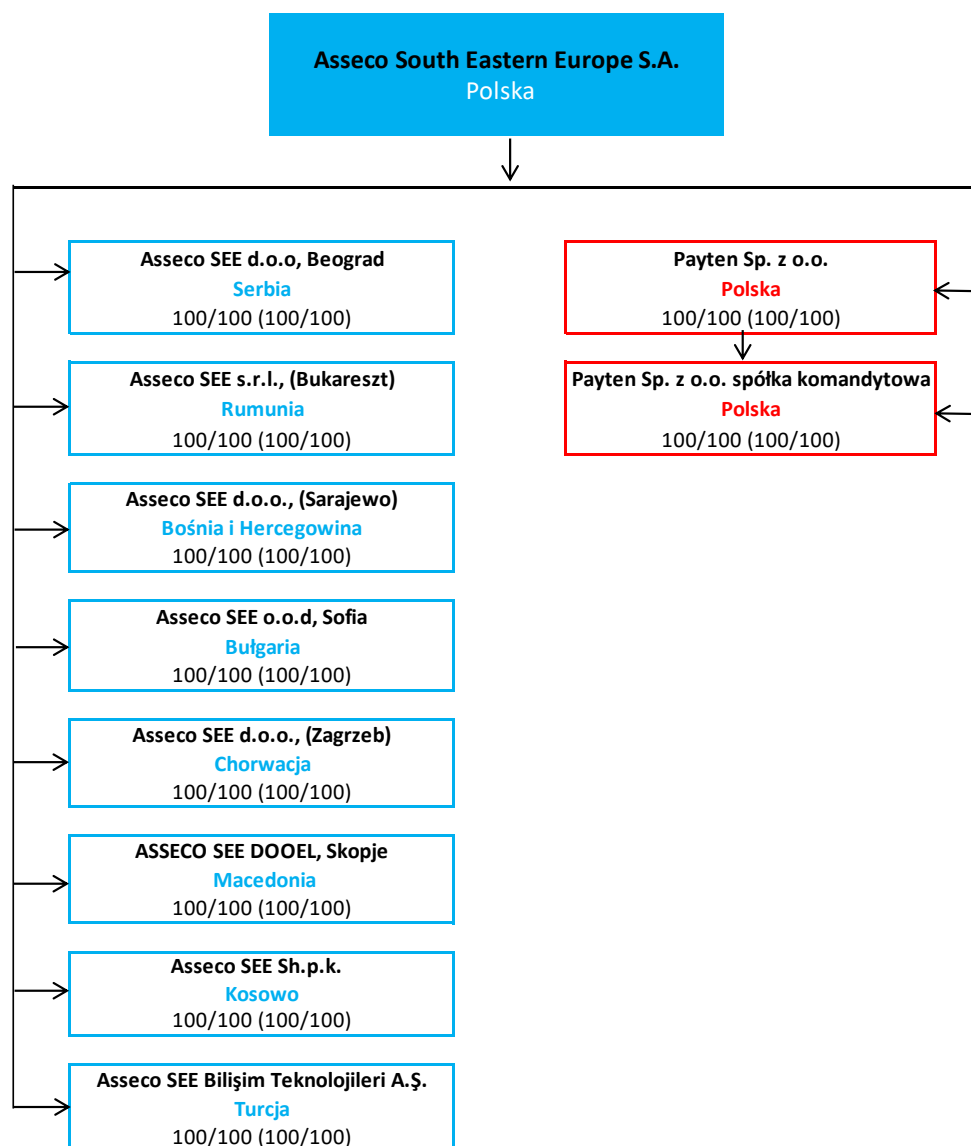
- **Przeniesienie udziałów w spółce Payten Teknoloji A.Ş.**

W dniu 20 marca 2020 roku ASEE S.A. wniosła aportem do spółki Payten Sp. z o.o. sp.k. akcje spółki Payten Teknoloji A.Ş.

- **Przeniesienie udziałów w spółce Payten d.o.o. Beograd**

W dniu 26 czerwca 2020 roku ASEE S.A. wniosła aportem do spółki Payten Sp. z o.o. sp.k. akcje spółki Payten d.o.o. Beograd z siedzibą w Belgradzie.

Struktura inwestycji w jednostkach zależnych została zaprezentowana na poniższym schemacie:



100/100 udział w głosach/udział w kapitale na dzień 30 czerwca 2020 roku (w %)
(100/100) udział w głosach/udział w kapitale na dzień 31 grudnia 2019 roku (w %)

5.5. Testy na utratę wartości aktywów

Inwestycje w spółki zależne - testy na utratę wartości

Przeprowadzenie testu z tytułu utraty wartości inwestycji w spółki zależne wymaga oszacowania wartości odzyskiwalnej ośrodka lub ośrodków Spółki, którymi są poszczególne spółki zależne.

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 2020 roku dokonano oszacowania wartości odzyskiwalnej inwestycji w spółki: ASEE Rumunia, ASEE Kosowo, ASEE Macedonia, ASEE BiH 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 2020 roku ustalona została na podstawie wartości użytkowej przy wykorzystaniu prognoz wolnych przepływów środków pieniężnych (tzw. FCFF) opartych na zatwierdzonych przez kadrę kierowniczą prognozach finansowych. Szczegółową prognozą objęto okres 5 lat, a wartość rezydualna w modelu została oszacowana przy założeniu braku realnego wzrostu wypracowywanej marży po okresie prognozy.

Stopa dyskontowa zastosowana do wyliczenia wartości bieżącej przyszłych przepływów pieniężnych to szacunek średnioważonego kosztu kapitału dla każdej ze spółek. Poszczególne składniki tych stóp zostały szacowane 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.

Podstawowe założenia przyjęte w modelu sporządzonym na dzień 30 czerwca 2020 roku odnośnie stopy dyskonta oraz dynamiki przepływów pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

	Wartość księgowa inwestycji	Stopa dyskontowa zastosowana w modelu	Dynamika wzrostu przychodów
ASEE BiH	21 830	22,71%	12,59%
ASEE Kosowo	21 241	17,85%	5,95%
ASEE Macedonia	98 480	16,90%	12,43%
ASEE Rumunia	97 919	12,45%	4,47%

Dynamika wzrostu przychodów podana w powyższych tabelach została obliczona jako skumulowany roczny wskaźnik wzrostu (Compound Annual Growth Rate CAGR) tj. średni wskaźnik rocznego wzrostu w badanym okresie, przy założeniu, że roczne wzrosty są dodawane do wartości bazy następnego okresu.

W efekcie przeprowadzonego testu na utratę wartości inwestycji stwierdzono, że należy objąć odpisem aktualizującym inwestycję w spółkę ASEE BiH w wysokości 4 000 tys. PLN. Odpis został ujęty w kosztach finansowych. Odpis ten w dużej mierze wynika z niższych od oczekiwanych wyników spółki oraz wzrostu średnioważonego kosztu kapitału.

Do oszacowania przepływów pieniężnych FCFF przyjęto założenie, że średnioroczna efektywna stopa zmiany przychodów ze sprzedaży w okresie prognozy będzie wynosić 12,59% w stosunku rocznym. Wartość rezydualna została oszacowana przy założeniu braku wzrostu wypracowywanej marży po okresie szczegółowej prognozy. Stopa dyskontowa zastosowana do oszacowania wartości bieżącej oszacowanych przepływów pieniężnych to szacunek średnioważonego kosztu kapitału spółki ASEE BiH, który wynosił 22,71%.

W przypadku pozostałych testów na utratę wartości przeprowadzonych na dzień 30 czerwca 2020 roku, wartość użytkowa inwestycji przewyższa ich wartość księgową. Dla tych testów, Spółka dokonała analizy wrażliwości w odniesieniu do przeprowadzonych testów na utratę wartości aktywów związanych z działalnością inwestycyjną.

Analiza wrażliwości

Dodatkowo Spółka przeprowadziła analizę wrażliwości w odniesieniu do przeprowadzonego testu na utratę wartości. W analizie tej badano wpływ zmiany:

- zastosowanej stopy dyskonta;
- dynamiki wzrostu przychodów

jako czynnika wpływającego na wartość odzyskiwalną ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne, przy założeniu braku zmian pozostałych czynników.

Celem analizy wrażliwości było zbadanie wartości granicznych, które odpowiadałyby na pytanie o ile można zmienić wybrane parametry modelu, aby oszacowana wartość użytkowa ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne zrównała się z jego wartością bilansową.

W przypadku ASEE Rumunia zmiana stopy dyskonta zastosowanej w modelu o 2,82 pp. przy innych założeniach niezmiennych lub zmiana dynamiki przychodów o 1,44 pp. przy innych założeniach niezmiennych mogłaby spowodować, że wartość odzyskiwalna inwestycji byłaby równa jej wartości bilansowej. Nadwyżka wartości odzyskiwalnej inwestycji nad jej wartością bilansową wynosiła na dzień 30 czerwca 2020 roku 26,2 mln PLN.

W przypadku ASEE Macedonia zmiana stopy dyskonta zastosowanej w modelu o 3,09 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 nad jej wartością bilansową wynosiła na dzień 30 czerwca 2020 roku 17,9 mln PLN.

W przypadku ASEE Kosowo zmiana stopy dyskonta zastosowanej w modelu o 4,01 pp. przy innych założeniach niezmiennych lub zmiana dynamiki przychodów o 2,39 pp. przy innych założeniach niezmiennych mogłaby spowodować, że wartość odzyskiwalna inwestycji byłaby równa jej wartości bilansowej. Nadwyżka wartości odzyskiwalnej inwestycji nad jej wartością bilansową wynosiła na dzień 30 czerwca 2020 roku 5,6 mln PLN.

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

Odwroćcie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości inwestycji w spółkę ASEE Bułgaria

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Spółka przeprowadziła także analizę przesłanek wskazujących na to, czy odpis z tytułu utraty wartości, który był ujęty w odniesieniu do inwestycji w spółkę ASEE Bułgaria w latach ubiegłych jest nadal zasadny. W 2016 roku został utworzony odpis inwestycji w ASEE Bułgaria w kwocie 4 265 tys. PLN, w związku z niższymi od oczekiwanych wynikami spółki. W wyniku przeprowadzonej oceny przesłanek okazało się, że odpis inwestycji w spółkę zależną ASEE Bułgaria już nie jest zasadny. Od czasu dokonania odpisu inwestycji w tę spółkę nastąpił istotny i trwały wzrost rezultatów ekonomicznych spółki. W związku z tym wartość bilansowa inwestycji w spółkę ASEE Bułgaria została podwyższona do jej wartości bilansowej sprzed dokonania odpisu, tj. o 4 265 tys. PLN.

Do oszacowania przepływów pieniężnych FCFF przyjęto założenie, że średnia stopa wzrostu przychodów ze sprzedaży w okresie prognozy będzie wynosić 4,38% w stosunku rocznym. Wartość rezydualna 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 spółki, który na dzień odwrócenia odpisu wynosił 9,54%. Poszczególne składniki tej stopy zostały oszacowane na podstawie danych rynkowych o stopach wolnych od ryzyka, wartości oczekiwanej stopy zwrotu z rynku oraz wartości współczynnika beta, która została zalewarowana w oparciu o rynkową strukturę dług/kapitał.

5.6. Rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym na saldo czynnych rozliczeń międzyokresowych składały się następujące pozycje:

	30 czerwca 2020		31 grudnia 2019	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przedpłacone usługi, w tym:	-	2 505	-	1 228
usługi serwisowe i opłaty licencyjne	-	1 351	-	689
ubezpieczenia	-	48	-	22
inne usługi	-	1 106	-	517
Razem	-	2 505	-	1 228

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na koniec okresu porównywalnego składały się głównie z kosztów przedpłaconych usług serwisowych i opłat licencyjnych, które będą odnoszone do rachunku zysków i strat sukcesywnie w okresach przyszłych.

5.7. Aktywa z tytułu umów z klientami, należności handlowe oraz pozostałe należności

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda należności handlowych na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku:

	30 czerwca 2020		31 grudnia 2019	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Należności handlowe				
Od jednostek powiązanych	-	6 223	-	2 834
Od jednostek pozostałych	-	2 300	-	783
Odpis aktualizujący należności nieściągalne (-)	-	(94)	-	-
Razem należności handlowe	-	8 429	-	3 617
Należności z tytułu dywidend	-	8	-	-
Należności z tytułu sprzedaży instrumentów finansowych lub inwestycji kapitałowych	-	-	532	1 367
Pozostałe należności	47	227	47	275
Razem pozostałe należności	47	235	579	1 642

Prezentowana w sprawozdaniu finansowym kwota należności handlowych od jednostek powiązanych w kwocie 6 223 tys. PLN dotyczy zrealizowanej sprzedaży usług doradztwa oraz wsparcia biznesowo - technicznego na rzecz spółek zależnych z Grupy ASECO.

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda aktywów z tytułu umów z klientami na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku:

	30 czerwca 2020		31 grudnia 2019	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Należności niefakturowane				
Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Od jednostek pozostałych	-	131	-	-
Razem aktywa z tytułu umów z klientami	-	131	-	-

Transakcje z podmiotami powiązanymi zostały przedstawione w punkcie 5.15 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem Zarządu Spółki, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe ponad poziom określony odpisem aktualizującym należności.

5.8. Pozostałe aktywa finansowe

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Spółka posiadała wymienione w tabeli poniżej kategorie i klasy aktywów finansowych (poza aktywami z tytułu umów z klientami, należnościami handlowymi oraz środkami pieniężnymi, które prezentowane są w punktach 5.7 i 5.9 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego).

	30 czerwca 2020		31 grudnia 2019	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	38 501	7 695	31 629	15 995
pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	38 501	7 695	31 629	15 992
pożyczki udzielone pracownikom	-	-	-	3
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy, w tym:	36	-	109	-
kontrakty forward na waluty	36	-	109	-
Razem	38 537	7 695	31 738	15 995

Pożyczki udzielone, które przejdą test charakterystyki umownych przepływów pieniężnych – tzw. test SPPI, są wyceniane na każdą datę bilansową według zamortyzowanego kosztu.

Na saldo pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym składają się wyłącznie pożyczki udzielone podmiotom kontrolowanym przez Asseco South Eastern Europe S.A. Pożyczki dla podmiotów powiązanych zostały udzielone na warunkach rynkowych.

Poniższa tabela przedstawia salda pożyczek na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku wraz z wskazaniem charakteru i kwot zmian sald między tymi datami.

	1 stycznia 2020	Udzielone	Splacone	Inne/ Wycena	Odsetki naliczone	Splacone odsetki	Różnice kursowe	30 czerwca 2020
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym:	47 621	191	(4 756)	666	567	(498)	2 405	46 196
ASEE BiH	1	-	-	-	-	(1)	-	-
ASEE Bułgaria	7	-	(751)	688	10	(17)	63	-
Payten BiH	3 437	-	(443)	(4)	80	(71)	162	3 161
Payten Chorwacja	6 981	-	(2 310)	(18)	97	(127)	367	4 990
Payten Czarnogóra	2 140	-	(430)	-	25	(6)	92	1 821
Payten Słowenia	769	-	(822)	-	7	(9)	55	-
Payten Sp. z o.o. s.k.	34 286	171	-	-	348	(267)	1 666	36 204
Payten Sp. z o.o.	-	20	-	-	-	-	-	20
Pożyczki pozostałe:	3	-	(3)	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone pracownikom	3	-	(3)	-	-	-	-	-
Razem	47 624	191	(4 759)	666	567	(498)	2 405	46 196
Długoterminowe	31 629							38 501
Krótkoterminowe	15 995							7 695

Poniższa tabela przedstawia informację o kluczowych warunkach udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym według stanu na dzień 30 czerwca 2020 roku:

	30 czerwca 2020 tys. PLN	Stopa procentowa	Waluta pożyczki	Termin wymagalności
Pożyczki udzielone w danym roku obrotowym				
Payten Sp. z o.o. s.k.	171	3M LIBOR + marża	USD	13.05.2023
Payten Sp. z o.o.	20	3M WIBOR + marża	PLN	30.06.2022
Pożyczki udzielone w poprzednich latach				
Payten BiH	3 161	1M EURIBOR+ marża	EUR	31.12.2020
Payten, Chorwacja	272	1M EURIBOR+ marża	EUR	19.12.2020
Payten, Chorwacja	125	1M EURIBOR+ marża	EUR	19.12.2020

Payten, Chorwacja	143	1M EURIBOR+ marża	EUR	14.12.2020
Payten, Chorwacja	281	1M EURIBOR+ marża	EUR	14.12.2020
Payten, Chorwacja	2 357	1M EURIBOR+ marża	EUR	25.08.2021
Payten, Chorwacja	1 812	1M EURIBOR+ marża	EUR	25.03.2022
Payten, Czarnogóra	1 821	1M EURIBOR+ marża	EUR	31.07.2023
Payten Sp. z o.o. s.k.	17 918	1M EURIBOR+ marża	EUR	25.06.2023
Payten Sp. z o.o. s.k.	6 445	1M EURIBOR+ marża	EUR	25.06.2023
Payten Sp. z o.o. s.k.	11 670	1M EURIBOR+ marża	EUR	30.09.2024
Razem	46 196			

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość udzielonych pożyczek w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku zostały przedstawione w punkcie 4.4 Not objaśniających do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego ASEE S.A.

Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy obejmują transakcje typu „forward” na zakup i sprzedaż walut obcych. Transakcje „forward” zostały zawarte w celu zabezpieczenia ryzyka walutowego wynikającego głównie z udzielonych pożyczek ze środków własnych.

Wartość godziwa kontraktów „forward” oraz instrumentów wbudowanych jest określana na każdy dzień bilansowy przy użyciu modelu, dla którego dane wejściowe są obserwowalne bezpośrednio na rynkach aktywnych.

Zmiany sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych

W okresie 6 miesięcy zakończonym na 30 czerwca 2020 roku w Spółce nie dokonano zmian w sposobie ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz nie wystąpiły przesunięcia instrumentów pomiędzy hierarchią wartości godziwej ani też nie dokonywano zmian klasyfikacji instrumentów finansowych.

Wartość księgowa posiadanych przez Spółkę aktywów finansowych na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku nie różni się od ich wartości godziwej.

5.9. Środki pieniężne

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda środków pieniężnych na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym:

	30 czerwca 2020 tys. PLN	31 grudnia 2019 tys. PLN
Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących	21 623	5 062
Środki pieniężne na rachunkach dotyczących płatności split payment	426	341
Lokaty krótkoterminowe	21 008	5 641
Razem saldo środków pieniężnych wykazane w bilansie	43 057	11 044
Kredyty w rachunku bieżącym wykorzystywane do bieżącego zarządzania płynnością	-	-
Razem saldo środków pieniężnych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	43 057	11 044

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są zakładane na okresy od jednego dnia do trzech miesięcy i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

5.10. Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	30 czerwca 2020 tys. PLN	31 grudnia 2019 tys. PLN
Krótkoterminowe	1M Euribor + marża	31.07.2023	9 266	10 023
Długoterminowe	1M Euribor + marża	31.07.2023	11 454	14 747
Razem oprocentowane kredyty bankowe			20 720	24 770

Zobowiązania z tytułu oprocentowanych kredytów bankowych dotyczyły linii kredytowej, udostępnionej przez ING Bank Śląski do wysokości 9 mln euro. 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 wierzytelności banku są poręczenia od spółek zależnych oraz cesja wierzytelności z umów pożyczek udzielonych spółkom zależnym. Na dzień 30 czerwca 2020 zobowiązanie z tytułu kredytu wyniosło 20 720 tys. PLN. Na dzień 31 grudnia 2019 zobowiązanie z tego tytułu wyniosło 24 770 tys. PLN. Środki uzyskane w ramach kredytu zostały przeznaczone na pożyczki udzielone spółkom zależnym w celu finansowania projektów outsourcingowych w Grupie ASEE oraz akwizycji nowych podmiotów.

5.11. Zobowiązania z tytułu leasingu

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Spółka była stroną umowy leasingu powierzchni biurowej, w której jest leasingobiorcą. W poniższej tabeli zaprezentowano saldo zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym:

	30 czerwca 2020 tys. PLN	31 grudnia 2019 tys. PLN
Zobowiązanie z tytułu leasingu nieruchomości		
Krótkoterminowe	110	103
Długoterminowe	231	277
Razem	341	380

5.12. Inne zobowiązania finansowe

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda pozostałych zobowiązań finansowych na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym:

Inne zobowiązania finansowe	30 czerwca 2020		31 grudnia 2019	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	4 932	4 932	4 936
Zobowiązania z tytułu forwardów	1	3	46	-
Zobowiązania z tytułu dywidendy	-	38 402	-	-
Razem	1	43 337	4 978	4 936

Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji obejmują odroczone płatności z tytułu zawartej w dniu 29 stycznia 2019 roku umowy nabycia udziałów w spółce Necomplus.

Zobowiązania z tytułu forwardów obejmują transakcje „forward” w walutach obcych, które zostały zawarte w celu zabezpieczenia ryzyka walutowego.

Wartość godziwa kontraktów „forward” jest określana na każdy dzień bilansowy przy użyciu modelu, dla którego dane wejściowe są obserwowalne bezpośrednio na rynkach aktywnych.

5.13. Zobowiązania z tytułu umów z klientami, zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym zobowiązania handlowe Spółki wynikały z następujących tytułów:

	30 czerwca 2020		31 grudnia 2019	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania handlowe, w tym:				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	411	-	1 039
<i>wobec jednostek powiązanych</i>	-	9	-	718
<i>wobec jednostek pozostałych</i>	-	402	-	321
Zobowiązania niezafakturowane	-	963	-	1 141
<i>wobec jednostek powiązanych</i>	-	481	-	213
<i>wobec jednostek pozostałych</i>	-	482	-	928
Razem zobowiązania handlowe	-	1 374	-	2 180

Zobowiązania handlowe są nieoprocentowane. Transakcje z podmiotami powiązanymi przedstawione są w punkcie 5.15 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym zobowiązania z tytułu umów z klientami Spółki wynikały z następujących tytułów:

	30 czerwca 2020		31 grudnia 2019	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu umów z klientami, w tym:				
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu umów z klientami	-	2 282	-	1 391
<i>wobec jednostek powiązanych</i>	-	-	-	-
<i>wobec jednostek pozostałych</i>	-	2 282	-	1 391
Razem zobowiązania z tytułu umów z klientami	-	2 282	-	1 391

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

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie porównywalnym pozostałe zobowiązania Spółki wynikały z następujących tytułów:

	30 czerwca 2020		31 grudnia 2019	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	1 059	-	374
Pozostałe zobowiązania budżetowe:	-	639	-	137
Podatek od wartości dodanej (VAT)	-	485	-	-
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	-	49	-	65
Składki na ubezpieczenia społeczne (ZUS)	-	105	-	69
Pozostałe	-	-	-	3
Razem zobowiązania budżetowe	-	1 698	-	511
Pozostałe zobowiązania				
Zobowiązania z tyt. zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu audytu finansowego	-	149	-	265
Inne zobowiązania	-	-	-	1
Razem pozostałe zobowiązania	-	149	-	266

5.14. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

	30 czerwca 2020		31 grudnia 2019	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym				
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	762	-	447
Rezerwa na premie dla pracowników i Zarządu	-	1 447	-	2 211
Razem	-	2 209	-	2 658

Na saldo biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów składają się: rezerwy na niewykorzystane urlopy, rezerwy na wynagrodzenia danego okresu a przeznaczone do wypłaty w okresach następnych, wynikające z zasad systemów premiowych obowiązujących w Spółce.

5.15. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi, które zostały zrealizowane w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku i dnia 30 czerwca 2019 roku oraz wartość nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku:

	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych tys. PLN	Zakupy od podmiotów powiązanych tys. PLN	Należności od podmiotów powiązanych tys. PLN	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych tys. PLN
Transakcje z jednostkami z Grupy Asseco Poland				
2020	23	108	63	4 945
2019	19	153	61	9 882
Transakcje z jednostkami kontrolowanymi przez Spółkę				
2020	8 998	693	6 209	477
2019	7 565	426	4 724	917

Przychody pochodzące z transakcji z podmiotami powiązаныmi obejmują przychody ze sprzedaży towarów i usług informatycznych związanych z prowadzonymi projektami informatycznymi, przychody ze sprzedaży usług doradztwa i wsparcia biznesowo – technicznego na rzecz spółek zależnych.

Zakupy od podmiotów powiązanych obejmują nabycia towarów i usług związanych z prowadzonymi projektami informatycznymi, najmem powierzchni biurowych i zakupem usług doradczych.

Saldo należności od podmiotów powiązanych na dzień 30 czerwca 2020 roku obejmuje saldo należności handlowych w wysokości 6 223 tys. PLN oraz saldo pozostałych należności w wysokości 49 tys. PLN (z czego 47 tys. PLN depozytów związanych z najmem powierzchni biurowych, a 2 tys. PLN pozostałych należności). Saldo należności od podmiotów powiązanych na dzień 31 grudnia 2019 roku obejmuje saldo należności handlowych w wysokości 2 834 tys. PLN oraz saldo pozostałych należności w wysokości 1 951 tys. PLN (z czego 1 899 tys. PLN dotyczy należności ze sprzedaży udziałów w Sigma Turcja do ASEE Turcja, 47 tys. PLN depozytów związanych z najmem powierzchni biurowych, a 5 tys. PLN pozostałych należności).

Saldo zobowiązań wobec podmiotów powiązanych na dzień 30 czerwca 2020 roku obejmuje saldo zobowiązań handlowych w wysokości 490 tys. PLN oraz saldo pozostałych zobowiązań w wysokości 4 932 tys. PLN dotyczących zobowiązań z tytułu odroczonej płatności za akcje spółki Necomplus. Saldo zobowiązań wobec podmiotów powiązanych na dzień 31 grudnia 2019 roku obejmuje saldo zobowiązań handlowych w wysokości 931 tys. PLN oraz saldo pozostałych zobowiązań w wysokości 9 868 tys. PLN dotyczących zobowiązań z tytułu odroczonej płatności za akcje spółki Necomplus. Pożyczki udzielone podmiotom powiązаныm zostały przedstawione w punkcie 5.8 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Dodatkowo na dzień 30 czerwca 2020 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 19 606 tys. PLN. Dywidenda została wypłacona w dniu 8 lipca 2020 roku.

W dniu 23 czerwca 2017 roku Asseco Poland S.A. podpisała z menadżerami spółek Grupy ASEE umowy objęcia akcji ASEE S.A., co zostało opisane szczegółowo w nocie 4.3. tego sprawozdania. W jednostkowym sprawozdaniu finansowym ujmowany jest koszt związany z nabyciem 1 003 442 akcji, w tym m.in. przez Prezesa ASEE S.A. Piotra Jeleńskiego 966 942 akcji oraz Członka Zarządu ASEE S.A. Marcina Rulnickiego 30 000 akcji.

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym ASEE za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku ujęty został koszt z tytułu programu w wysokości 334 tys. PLN (685 tys. PLN w okresie porównywalnym 2019 roku).

Na dzień 30 czerwca 2020 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 z powyższego tytułu o łącznej wartości brutto 1 008 tys. PLN. Stan posiadania akcji przez osoby Zarządzające oraz podmioty z nimi powiązane został zaprezentowany w punkcie *Akcje i akcjonariat* w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Grupy za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku. Dywidenda została wypłacona w dniu 8 lipca 2020 roku.

Transakcje z podmiotami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych.

VI. Noty objaśniające do sprawozdania z przepływów pieniężnych

6.1. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Na przepływy z działalności operacyjnej największy wpływ miały następujące elementy:

- Zmiany stanu kapitału pracującego składające się z następujących pozycji:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Zmiana stanu należności i aktywów z tytułu umów z klientami	(4 943)	(598)
Zmiana stanu zobowiązań	470	(1 480)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 723)	(910)

- Wpływy z tytułu dywidend otrzymanych przez ASEE S.A. od jednostek zależnych:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
ASEE Serbia	15 491	12 797
ASEE Chorwacja	7 302	2 146
ASEE Rumunia	2 183	3 623
ASEE Macedonia	4 462	11 060
ASEE BiH	2 244	-
ASEE Kosowo	4 437	-
Payten Turcja	4 239	-
Payten Słowenia	-	2 588
Payten Chorwacja	-	1 634
Razem	40 358	33 848

- Wpływy ze sprzedaży udziałów dotyczące otrzymania odroczonej płatności za sprzedaż spółki Sigma w kwocie 2 005 tys. PLN (685 tys. PLN w okresie porównywalnym).
- Wydatki z tytułu nabycia następujących akcji / udziałów w spółkach zależnych:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Necomplus Hiszpania	(4 936)	(23 354)
Payten Sp. z o.o.	-	(25)
Payten Sp. z o.o. sp.k.	(1 921)	(1 538)
Payten BiH	-	(853)
Razem	(6 857)	(25 770)

6.2. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

W poniższej tabeli zaprezentowano szczegóły dotyczące wpływów i wydatków związanych z rzeczowymi aktywami trwałymi i wartościami niematerialnymi w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2019 tys. PLN
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(75)	(86)
Nabycie wartości niematerialnych	(75)	(66)
Razem	(150)	(152)

Szczegóły dotyczące wpływów z tytułu pożyczek spłaconych oraz wypływów związanych z pożyczkami udzielonymi w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku zostały przedstawione w punkcie 5.8 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

6.3. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

		Oprocentowane kredyty bankowe tys. PLN	Leasing tys. PLN	Zobowiązania z tytułu dywidend tys. PLN	Razem tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2020		24 770	380		25 150
Przepływy gotówkowe	Wpływy (+)	-	-	-	-
	Spłata kapitału - wydatek	(5 297)	(57)	-	(5 354)
	Spłata odsetek - wydatek	(179)	(2)	-	(181)
	Wypływy (-)	-	-	-	(26 985)
Zmiany bezgotówkowe	Naliczone odsetki	179	2	-	181
	Bezgotówkowy wzrost zobowiązań	-	-	38 402	38 402
	Różnice kursowe ujęte w przychodach/kosztach finansowych	1 247	18	-	1 265
Na dzień 30 czerwca 2020		20 720	341	38 402	59 463

VII. Pozostałe noty objaśniające

7.1. Zobowiązania pozabilansowe

Spółka udzieliła następujących gwarancji i poręczeń:

	30 czerwca 2020		Data wygaśnięcia	31 grudnia 2019		Data wygaśnięcia
	tys. PLN	tys. EUR		tys. PLN	tys. EUR	
Linie gwarancyjne	2 233			2 130		
- ASEE Kosowo	1 340	300	05.04.2021	1 278	300	05.04.2021
- ASEE Kosowo	893	200	06.09.2023	852	200	06.09.2023
Gwarancje dobrego wykonania	-			639		
- ASEE Słowenia	-	-	-	256	60	31.01.2020
- ASEE Słowenia	-	-	-	383	90	05.06.2020
Razem gwarancje i poręczenia	2 233			2 769		

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 jest znikome. Żadne z opisanych wyżej zobowiązań gwarancyjnych nie spełniają definicji gwarancji finansowej zgodnie z MSSF 9.

Spółka jest stroną umów najmu, leasingu i innych o podobnym charakterze, z których wynikały następujące zobowiązania pozabilansowe do dokonania przyszłych płatności:

	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu najmu powierzchni		
W okresie do 1 roku	44	50
W okresie od 1 roku do 5 lat	-	-
Powyżej 5 lat	-	-
Razem	44	50

Powyższe umowy spełniają definicję leasingu według MSSF 16. Zobowiązania pozabilansowe zaprezentowane na dzień 30 czerwca 2020 roku dotyczą umów leasingu, które podlegały zwolnieniom przewidzianym przez MSSF 16 (najmy krótkoterminowe i aktywa niskocenne).

7.2. Sezonowość

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.

7.3. Zatrudnienie

Liczba osób zatrudnionych na dzień	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019 roku
Zarząd*	2	2
Działy produkcyjne	7	10
Działy handlowe	5	4
Działy administracyjne	14	13
Razem	28	29

*Piotr Jeleński i Marcin Rułnicki pełnią funkcję w Zarządzie ASEE S.A. na podstawie umów o pracę. Pozostali członkowie Zarządu Spółki pełnią swoją funkcję na mocy powołania.

Przeciętne zatrudnienie w danych roku obrotowym jest takie samo jak zatrudnienie na dany dzień bilansowy.

W dniu 23 czerwca 2017 roku Asseco Poland S.A. podpisała z menadżerami spółek Grupy ASEE umowy objęcia akcji ASEE S.A. Umowy stanowią transakcję płatności na bazie akcji w rozumieniu MSSF 2, rozliczaną w instrumentach kapitałowych. Szczegóły zostały opisane w punkcie 4.3 not objaśniających do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie otrzymali w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku ani w analogicznym okresie poprzedniego roku świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku współpracy oraz żadnych świadczeń po okresie zatrudnienia.

7.4. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od dnia 30 czerwca 2020 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 5 sierpnia 2020 roku nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej ASEE S.A.

7.5. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 5 sierpnia 2020 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych i niniejszym sprawozdaniu finansowym.



Zatwierdzenie do publikacji przez Zarząd

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Asseco South Eastern Europe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku oraz śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Asseco South Eastern Europe S.A. za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Asseco South Eastern Europe S.A. w dniu 5 sierpnia 2020 roku.

Zarząd:

Piotr Jeleński	Prezes Zarządu
Miljan Mališ	Członek Zarządu
Marcin Rulnicki	Członek Zarządu
Kostadin Slavkoski	Członek Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych ASEE S.A.

Monika Kacprzak	Główna Księgowa
-----------------	-----------------



Signed by /
Podpisano przez:

Monika Renata
Kacprzak

Date / Data: 2020-
08-05 14:04

Solutions for demanding business.

Asseco South Eastern Europe S.A.

ul. Olchowa 14, 35-322 Rzeszów

Tel.: +48 22 574 86 30

Fax: +48 22 574 86 90

Email: office@asseco-see.com

see.asseco.com