



Raport półroczny

Grupy Asseco South Eastern Europe

za okres 6 miesięcy zakończony dnia

30 czerwca 2021 roku

Asseco



Obecność
w **23 krajach**



Uzyskana sprzedaż
526 mln PLN



3 022 osób pracujących
na uzyskane wyniki

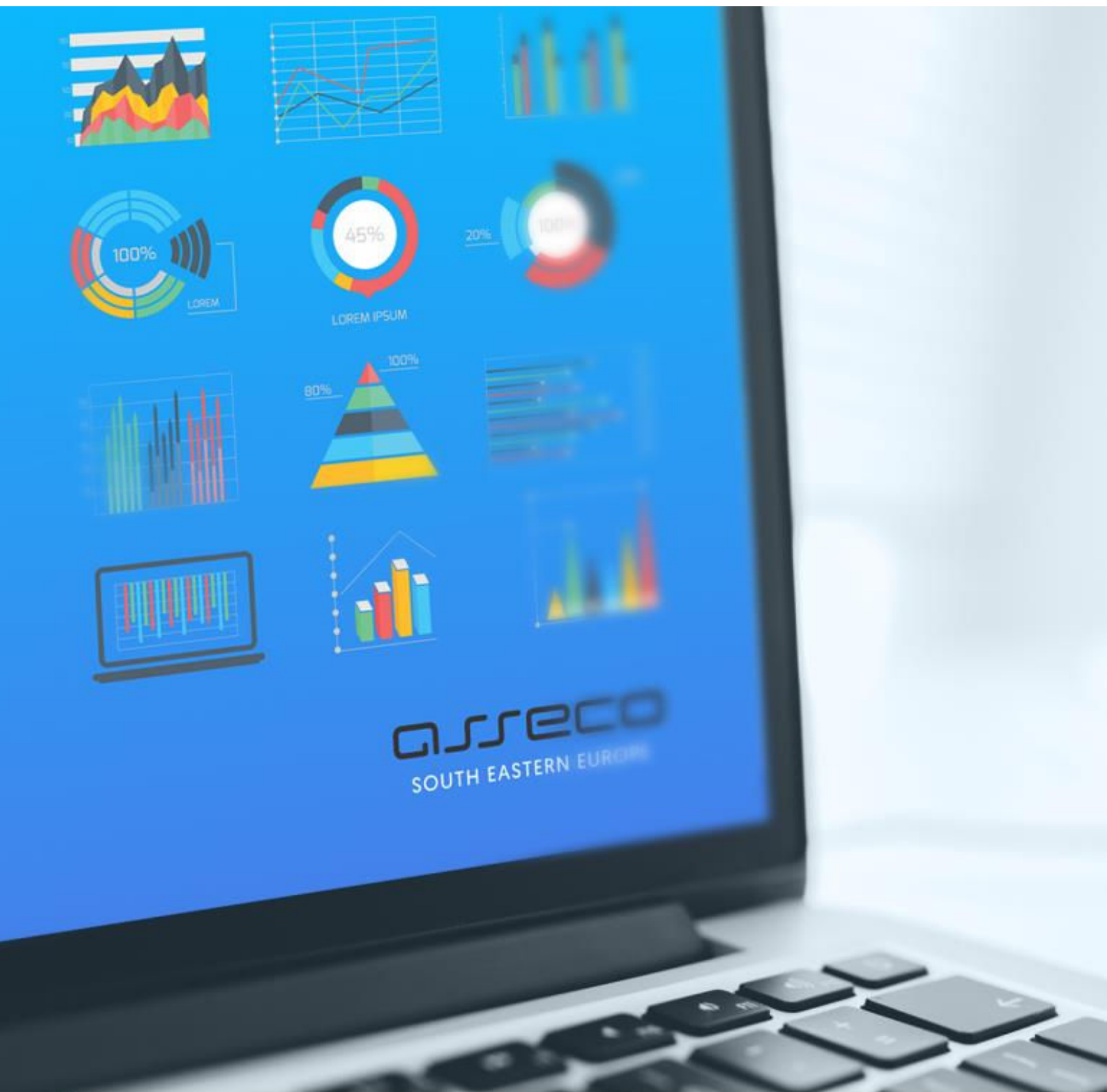


Wypracowany wynik
netto dla Akcjonariuszy
Jednostki Dominującej
64,8 mln PLN

Raport półroczny Grupy Asseco South Eastern Europe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2021 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
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY 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	18
III. ORGANIZACJA I ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	21
IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	23
V. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z ZYSKÓW I STRAT	26
5.1. Struktura przychodów operacyjnych	26
5.2. Struktura kosztów operacyjnych	27
5.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	28
5.4. Przychody i koszty finansowe	29
5.5. Podatek dochodowy	29
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	38
6.10. Środki pieniężne	39
6.11. Zobowiązania z tytułu leasingu	39
6.12. Kredyty bankowe i pożyczki	39
6.13. Pozostałe zobowiązania finansowe	40
6.14. Zobowiązania handlowe, zobowiązania budżetowe oraz pozostałe zobowiązania	42
6.15. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	42
6.16. Rezerwy	43
6.17. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	43
6.18. Transakcje z podmiotami powiązanymi	43
VII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	45

7.1. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej.....	45
7.2. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.....	45
7.3. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej.....	45
VIII. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	47
8.1. Zobowiązania pozabilansowe	47
8.2. Sezonowość i cykliczność.....	47
8.3. Zatrudnienie	48
8.4. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.....	48
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 2021 ROKU	50
ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI PRZEZ ZARZĄD	81



**Śródroczne skrócone skonsolidowane
sprawozdanie finansowe
Grupy Asseco South Eastern Europe
za okres 6 miesięcy zakończony
dnia 30 czerwca 2021 roku**

assee

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 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. EUR	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	525 741	464 345	115 619	104 553
Zysk z działalności operacyjnej	80 742	63 968	17 757	14 403
Zysk przed opodatkowaniem	82 086	61 962	18 052	13 951
Zysk za okres sprawozdawczy	67 140	51 113	14 765	11 509
Zysk za okres sprawozdawczy przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	64 842	50 412	14 260	11 351
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	79 021	55 504	17 378	12 497
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(25 683)	(25 863)	(5 648)	(5 823)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(30 269)	(28 892)	(6 657)	(6 505)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (okresem porównywalnym jest 31 grudnia 2020)	263 931	249 028	58 381	53 963
Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	1,25	0,97	0,27	0,22
Rozwodniony zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	1,25	0,97	0,27	0,22

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 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku 1 EUR = 4,5472 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku 1 EUR = 4,4413 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 2021 roku 1 EUR = 4,5208 PLN
 - kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2020 roku 1 EUR = 4,6148 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 2021	6 miesięcy do 30 czerwca 2021	3 miesiące do 30 czerwca 2020 (*przekształcone)	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 (*przekształcone)
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody operacyjne	5.1	272 975	525 741	233 360	464 345
Koszt własny sprzedaży	5.2	(199 890)	(382 572)	(169 398)	(345 109)
Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych	5.2	(806)	(421)	(473)	343
Zysk brutto ze sprzedaży		72 279	142 748	63 489	119 579
Koszty sprzedaży	5.2	(14 135)	(31 010)	(13 678)	(26 768)
Koszty ogólnego zarządu	5.2	(16 237)	(31 867)	(14 540)	(29 418)
Zysk netto ze sprzedaży		41 907	79 871	35 271	63 393
Pozostałe przychody operacyjne	5.3	525	1 274	635	1 085
Pozostałe koszty operacyjne	5.3	(195)	(403)	(316)	(510)
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć		-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej		42 237	80 742	35 590	63 968
Przychody finansowe	5.4	1 862	6 834	401	3 968
Koszty finansowe	5.4	(2 010)	(5 490)	(2 151)	(5 974)
Odpis z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych		-	-	-	-
Zysk przed opodatkowaniem		42 089	82 086	33 840	61 962
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	5.5	(7 256)	(14 946)	(6 363)	(10 849)
Zysk za okres sprawozdawczy		34 833	67 140	27 477	51 113
Przypadający:					
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		33 412	64 842	26 865	50 412
Udziałowcom niekontrolującym		1 421	2 298	612	701
Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku za okres sprawozdawczy przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej					
	5.6	0,64	1,25	0,52	0,97
POZOSTAŁE DOCHODY CAŁKOWITE					
Zysk za okres sprawozdawczy		34 833	67 140	27 477	51 113
<i>Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>		(29 204)	(20 723)	(21 679)	23 840
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych		3	3	7	(7)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(29 207)	(20 726)	(21 686)	23 847
<i>Elementy, które nie podlegają przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>		-	-	-	-
Zyski/straty aktuarialne		-	-	-	-
Razem pozostałe dochody całkowite:		(29 204)	(20 723)	(21 679)	23 840
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH przypadająca:		5 629	46 417	5 798	74 953
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		4 725	44 483	5 203	74 128
Udziałowcom niekontrolującym		904	1 934	595	825

*Szczegóły dotyczące przekształceń 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 2021	31 grudnia 2020
		tys. PLN	(*przekształcone) tys. PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	<u>6.1</u>	132 588	143 171
Wartości niematerialne	<u>6.2</u>	29 524	30 101
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	<u>6.3</u>	52 109	55 711
Nieruchomości inwestycyjne		581	599
Wartość firmy	<u>6.4</u>	567 000	569 835
Pozostałe należności	<u>6.8</u>	774	821
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		11 180	10 948
Pozostałe aktywa finansowe	<u>6.6</u>	392	5 165
Rozliczenia międzyokresowe	<u>6.7</u>	3 780	6 142
		797 928	822 493
Aktywa obrotowe			
Zapasy	<u>6.9</u>	31 908	27 912
Rozliczenia międzyokresowe	<u>6.7</u>	33 427	30 991
Należności handlowe	<u>6.8</u>	138 465	207 672
Aktywa z tytułu umów z klientami	<u>6.8</u>	52 249	29 625
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	<u>6.8</u>	1 392	2 105
Należności budżetowe	<u>6.8</u>	3 715	5 100
Pozostałe należności	<u>6.8</u>	5 619	3 970
Inne aktywa niefinansowe		4 832	3 557
Pozostałe aktywa finansowe	<u>6.6</u>	253	48
Środki pieniężne i depozyty	<u>6.10</u>	263 931	249 028
		535 791	560 008
SUMA AKTYWÓW		1 333 719	1 382 501

*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 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 (*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		(3 922)	(11 624)
Pozostałe kapitały		(581)	(584)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(102 896)	(82 534)
Zyski zatrzymane		460 668	447 720
		911 036	910 745
Udziały niekontrolujące		3 494	2 460
Kapitał własny ogółem		914 530	913 205
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	6.12	21 424	29 139
Zobowiązania z tytułu leasingu	6.11	36 255	39 847
Pozostałe zobowiązania finansowe	6.13	2 930	25 885
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 009	4 183
Rezerwy	6.16	2 108	2 072
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6.15	8 046	9 402
Pozostałe zobowiązania	6.14	4 671	4 087
		79 443	114 615
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	6.12	21 128	30 145
Zobowiązania z tytułu leasingu	6.11	19 235	18 995
Pozostałe zobowiązania finansowe	6.13	85 538	21 190
Zobowiązania handlowe	6.14	73 968	111 830
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6.15	57 761	74 087
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	6.14	5 174	7 986
Zobowiązania budżetowe	6.14	22 022	35 062
Pozostałe zobowiązania	6.14	17 144	27 184
Rezerwy	6.16	3 565	3 451
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	6.17	34 211	24 751
		339 746	354 681
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		419 189	469 296
SUMA PASYWÓW		1 333 719	1 382 501

*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 2021 roku (przekształcone)		518 942	38 825	(11 624)	(584)	(82 534)	447 720	910 745	2 460	913 205
Zysk za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	-	64 842	64 842	2 298	67 140
Pozostałe dochody całkowite za okres sprawozdawczy		-	-	-	3	(20 362)	-	(20 359)	(364)	(20 723)
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy		-	-	-	3	(20 362)	64 842	44 483	1 934	46 417
Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi	<u>6.4</u>	-	-	-	-	-	-	-	976	976
Podniesienie kapitału w spółkach zależnych		-	-	(459)	-	-	-	(459)	459	-
Transakcje na udziałach niekontrolujących (w tym rozliczenie warunkowego zobowiązania finansowego wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put))		-	-	8 161	-	-	-	8 161	(1 846)	6 315
Dywidenda za rok 2020	<u>5.7</u>	-	-	-	-	-	(51 894)	(51 894)	(489)	(52 383)
Na dzień 30 czerwca 2021 roku		518 942	38 825	(3 922)	(581)	(102 896)	460 668	911 036	3 494	914 530

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		-	-	-	-	-	115 988	115 988	1 554	117 542
Pozostałe dochody całkowite za okres sprawozdawczy		-	-	-	(5)	37 052	-	37 047	222	37 269
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy		-	-	-	(5)	37 052	115 988	153 035	1 776	154 811
Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych		-	-	-	740	-	-	740	-	740
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi		-	-	-	-	-	-	-	861	861
Podniesienie kapitału w spółkach zależnych		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje na udziałach niekontrolujących (w tym rozliczenie warunkowego zobowiązania finansowego wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put))		-	-	(3 289)	-	-	-	(3 289)	(1 766)	(5 055)
Dywidenda za rok 2019	5.7	-	-	-	-	-	(38 402)	(38 402)	(462)	(38 864)
Na dzień 31 grudnia 2020 roku (przekształcone)		518 942	38 825	(11 624)	(584)	(82 534)	447 720	910 745	2 460	913 205

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		-	-	-	-	-	50 412	50 412	701	51 113
Pozostałe dochody całkowite za okres sprawozdawczy		-	-	-	(7)	23 723	-	23 716	124	23 840
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy		-	-	-	(7)	23 723	50 412	74 128	825	74 953
Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych		-	-	-	740	-	-	740	-	740
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi		-	-	-	-	-	-	-	861	861
Podniesienie kapitału w spółkach zależnych		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje na udziałach niekontrolujących (w tym rozliczenie warunkowego zobowiązania finansowego wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put))		-	-	(2 811)	-	-	-	(2 811)	(1 369)	(4 180)
Dywidenda za rok 2019	5.7	-	-	-	-	-	(38 402)	(38 402)	(459)	(38 861)
Na dzień 30 czerwca 2020 roku (przekształcone)		518 942	38 825	(11 146)	(586)	(95 863)	382 144	832 316	1 909	834 225

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Grupa Asseco South Eastern Europe

	Nota	6 miesięcy do 30 czerwca 2021	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 (*przekształcone)
		tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		82 086	61 962
Korekty o pozycje:		14 327	3 505
Amortyzacja	5.2	37 903	38 739
Zmiana stanu zapasów		(7 290)	11 026
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów niefinansowych		42 205	3 369
Zmiana stanu zobowiązań, rozliczeń międzyokresowych i rezerw		(61 144)	(54 672)
Przychody/koszty z tytułu odsetek		1 492	2 036
Przychody/koszty z różnic kursowych		(558)	922
Przychody/koszty z tytułu aktywów finansowych (wycena, sprzedaż, itp.)		-	(394)
Pozostałe przychody/koszty finansowe		2 218	751
Zyski/straty na sprzedaży, likwidacji i utracie wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(535)	991
Koszty transakcji z pracownikami rozliczanych w formie instrumentów kapitałowych		-	740
Pozostałe korekty zysku brutto		36	(3)
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		96 413	65 467
Zapłacony podatek dochodowy		(17 392)	(9 963)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		79 021	55 504
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych		1 021	191
Wpływy ze sprzedaży/rozliczenia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	468
Wpływy ze sprzedaży inwestycji w pozostałe instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie (lokaty)		4 807	539
Pożyczki spłacone		-	17
Otrzymane odsetki		3	-
Wyływy			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych (w tym wydatki na R&D)	7.1	(18 545)	(18 232)
Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych pomniejszone o środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytych jednostkach zależnych	7.1	(12 766)	(8 845)
Wydatki na nabycie/rozliczenia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		(2)	-
Pożyczki udzielone		(201)	(1)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(25 683)	(25 863)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	7.3	1 813	8 925
Wyływy			
Splata pożyczek/kredytów	7.3	(17 999)	(24 325)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	7.3	(9 862)	(10 923)
Zapłacone odsetki	7.3	(1 333)	(1 939)
Zakup udziałów niekontrolujących		(2 495)	-
Dywidendy wypłacone przez Jednostkę Dominującą		-	-
Dywidendy wypłacone dla udziałowców niekontrolujących	7.3	(393)	(630)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(30 269)	(28 892)
Zwiększenie/Zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		23 069	749
Różnice kursowe netto		(8 081)	3 964
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty netto na dzień 1 stycznia		248 860	190 661
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty netto na dzień 30 czerwca	6.10	263 848	195 374

*Szczegóły dotyczące przekształcenia 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, usługi procesowania transakcji, jak również prowadzi sprzedaż, outsourcing i 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 2020 roku przekazany do publicznej wiadomości w dniu 24 lutego 2021 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 2021 roku nie jest zagrożona.

Na moment publikacji niniejszego raportu Zarząd Grupy nie widzi znaczących zagrożeń dla działalności biznesowej 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, a 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 2021 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 2021 roku i okres porównywalny od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2020 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 2021 roku oraz dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Dane zaprezentowane narastająco za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku oraz za okres porównywalny były przedmiotem przeglądu dokonanego przez biegłego rewidenta. Dane za okres kwartalny od dnia 1 kwietnia do dnia 30 czerwca 2021 roku oraz analogiczny okres w roku 2020 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 2021 roku podanym do publicznej wiadomości dnia 28 kwietnia 2021 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 śródrocznego skróconego 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 2021 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 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 2020 roku, które zostało przekazane do publicznej wiadomości w dniu 24 lutego 2021 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 2021 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 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;
- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe* (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające 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 oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie* (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
 - Zmiany do MSSF 3: *Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
 - Zmiany do MSR 16: *Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
 - Zmiany do MSR 37: *Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
 - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
 - Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: *Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
 - Zmiany do MSR 8: *Definicja wartości szacunkowych* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
 - Zmiany do MSSF 16: *Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021* (opublikowano dnia 31 marca 2021 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później;
 - Zmiany do MSR 12: *Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji* (opublikowano dnia 6 maja 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

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 błędów

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

2.9. Zmiany danych porównywalnych

Grupa zmieniła dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku w związku ze zmianami wartości nabywanych aktywów rozpoznanych w procesie alokacji ceny 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 2020 tys. PLN	Rozliczenie nabycia spółek zależnych tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 (przekształcone) tys. PLN
Przychody operacyjne	464 345	-	464 345
Koszt własny sprzedaży	(345 045)	(64)	(345 109)
Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych	343	-	343
Zysk brutto ze sprzedaży	119 643	(64)	119 579
Koszty sprzedaży	(26 768)	-	(26 768)
Koszty ogólnego zarządu	(29 418)	-	(29 418)
Zysk netto ze sprzedaży	63 457	(64)	63 393
Pozostałe przychody operacyjne	1 085	-	1 085
Pozostałe koszty operacyjne	(510)	-	(510)
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	64 032	(64)	63 968
Przychody finansowe	3 968	-	3 968
Koszty finansowe	(5 974)	-	(5 974)
Odpis z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	-	-	-
Zysk przed opodatkowaniem	62 026	(64)	61 962
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	(10 860)	11	(10 849)
Zysk za okres sprawozdawczy	51 166	(53)	51 113
Przypadający:			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	50 452	(40)	50 412
Udziałowcom niekontrolującym	714	(13)	701
Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku za okres sprawozdawczy przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	0,97	-	0,97

POZOSTAŁE DOCHODY CAŁKOWITE			
Zysk za okres sprawozdawczy	51 166	(53)	51 113
<i>Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>	23 835	5	23 840
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych	(7)	-	(7)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	23 842	5	23 847
<i>Elementy, które nie podlegają przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>	-	-	-
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-
Razem pozostałe dochody całkowite:	23 835	5	23 840
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH przypadająca:	75 001	(48)	74 953
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	74 180	(52)	74 128
Udziałowcom niekontrolującym	821	4	825

AKTYWA	31 grudnia 2020 tys. PLN	Rozliczenie nabycia spółek zależnych tys. PLN	31 grudnia 2020 (przekształcone) tys. PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	143 171	-	143 171
Wartości niematerialne	22 999	7 102	30 101

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	55 711	-	55 711
Nieruchomości inwestycyjne	599	-	599
Wartość firmy	575 526	(5 691)	569 835
Pozostałe należności	821	-	821
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 948	-	10 948
Pozostałe aktywa finansowe	5 165	-	5 165
Rozliczenia międzyokresowe	6 142	-	6 142
	821 082	1 411	822 493
Aktywa obrotowe			
Zapasy	27 912	-	27 912
Rozliczenia międzyokresowe	30 991	-	30 991
Należności handlowe	207 672	-	207 672
Aktywa z tytułu umów z klientami	29 625	-	29 625
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	2 105	-	2 105
Należności budżetowe	5 100	-	5 100
Pozostałe należności	3 970	-	3 970
Inne aktywa niefinansowe	3 557	-	3 557
Pozostałe aktywa finansowe	48	-	48
Środki pieniężne i depozyty	249 028	-	249 028
	560 008	-	560 008
SUMA AKTYWÓW	1 381 090	1 411	1 382 501

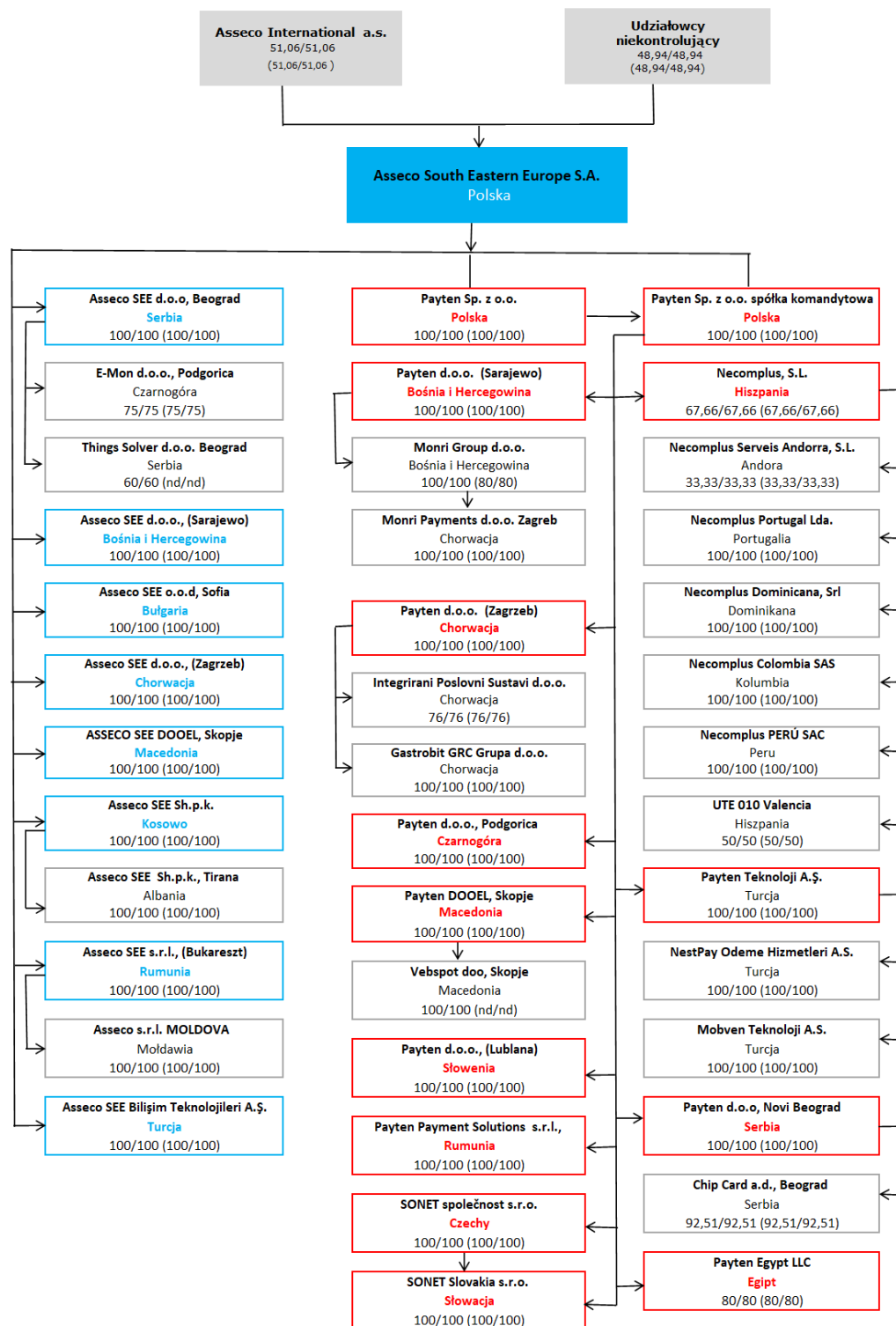
	31 grudnia 2020	Rozliczenie nabycia spółek zależnych	31 grudnia 2020
PASYWA	tys. PLN	tys. PLN	(przekształcone) tys. PLN
Kapitał własny <i>(przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)</i>			
Kapitał podstawowy	518 942	-	518 942
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	38 825	-	38 825
Transakcje na udziałach niekontrolujących	(12 290)	666	(11 624)
Pozostałe kapitały	(584)	-	(584)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(82 541)	7	(82 534)
Zyski zatrzymane	448 260	(540)	447 720
	910 612	133	910 745
Udziały niekontrolujące	2 460	-	2 460
Kapitał własny ogółem	913 072	133	913 205
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	29 139	-	29 139
Zobowiązania z tytułu leasingu	39 847	-	39 847
Pozostałe zobowiązania finansowe	25 885	-	25 885
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 905	1 278	4 183
Rezerwy	2 072	-	2 072
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	9 402	-	9 402
Pozostałe zobowiązania	4 087	-	4 087
	113 337	1 278	114 615
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	30 145	-	30 145
Zobowiązania z tytułu leasingu	18 995	-	18 995
Pozostałe zobowiązania finansowe	21 190	-	21 190
Zobowiązania handlowe	111 830	-	111 830
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	74 087	-	74 087
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	7 986	-	7 986
Zobowiązania budżetowe	35 062	-	35 062
Pozostałe zobowiązania	27 184	-	27 184
Rezerwy	3 451	-	3 451
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	24 751	-	24 751
	354 681	-	354 681
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	468 018	1 278	469 296
SUMA PASYWÓW	1 381 090	1 411	1 382 501

6 miesięcy do 30 czerwca 2020	Sektor bankowy	Sektor płatności	Rozwiązania dedykowane	Zmiana – Sektor bankowy	Zmiana - Sektor płatności	Zmiana - Rozwiązania dedykowane	Sektor bankowy	Sektor płatności	Rozwiązania dedykowane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	(przekształcone)		
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży:	98 689	232 045	151 614	-	-	-	98 689	232 045	151 614
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	90 504	223 920	149 921	-	-	-	90 504	223 920	149 921
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	8 185	8 125	1 693	-	-	-	8 185	8 125	1 693
Zysk brutto ze sprzedaży	33 064	61 552	25 027	-	(64)	-	33 064	61 488	25 027
Koszty sprzedaży	(6 719)	(11 207)	(8 842)	-	-	-	(6 719)	(11 207)	(8 842)
Koszty zarządu	(8 097)	(15 163)	(6 158)	-	-	-	(8 097)	(15 163)	(6 158)
Zysk netto ze sprzedaży	18 248	35 182	10 027	-	(64)	-	18 248	35 118	10 027
Pozostała działalność operacyjna	(47)	546	76	-	-	-	(47)	546	76
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	18 201	35 728	10 103	-	(64)	-	18 201	35 664	10 103
Wartość firmy na dzień 31.12.2020	207 063	188 768	179 695	-	(5 691)	-	207 063	183 077	179 695

.

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 2021 roku (w %)
 (100/100) udział w głosach/udział w kapitale na dzień 31 grudnia 2020 roku (w %)

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Grupy:

- ***Nabycie udziałów spółki Things Solver d.o.o.***

W dniu 7 października 2020 roku spółka ASEE Serbia zawarła warunkową umowę nabycia 53,76% udziałów w spółce Things Solver d.o.o. z siedzibą w Belgradzie. W dniu 8 stycznia 2021 roku po spełnieniu się warunków zawieszających Grupa objęła kontrolę nad spółką Things Solver d.o.o. W dniu 28 lutego 2021 roku zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zwiększające udział ASEE Serbia w spółce do 60%.

- ***Połączenie Payten d.o.o. (Sarajevo) z Basilichi CEE LLC.***

W dniu 1 lutego 2021 roku zostało zarejestrowane połączenie spółki Payten d.o.o. (Sarajevo) (spółka przejmująca) ze spółką Basilichi CEE LLC (spółka przejmowana).

- ***Nabycie udziałów spółki Vebspot doo***

W dniu 17 lutego 2021 roku spółka Payten Macedonia (Skopje) nabyła 100% udziałów w spółce Vebspot doo z siedzibą w Skopje.

- ***Nabycie udziałów mniejszościowych w spółce Monri Group d.o.o.***

W dniu 10 czerwca 2021 roku spółka Payten d.o.o. (Sarajevo) nabyła 20% udziałów w spółce Monri Group d.o.o. (Sarajevo) stając się tym samym właścicielem 100% udziałów w tej spółce.

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:

- Sektor bankowości (dawniej Rozwiązania w sektorze bankowym),
- Sektor płatności (dawniej Rozwiązania w obszarze płatności),
- Rozwiązania dedykowane.

Segmenty sprawozdawcze odpowiadają segmentom operacyjnym.

Sektor bankowości obejmuje rozwiązania wielokanałowe 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. W ramach segmentu oferowane są także rozwiązania uwierzytelniające, informatyczne systemy raportujące do sprawozdawczości obligacyjnej 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 mobilnej i elektronicznej oraz cyfrowej transformacji.

Sektor płatności obejmuje kompletne rozwiązania obsługujące płatności dokonywane przy użyciu lub bez użycia kart, przeznaczone zarówno dla instytucji finansowych, jak i niefinansowych. Rozwiązania w obszarze płatności oferowane są pod marką Payten i obejmują rozwiązania dla handlu elektronicznego (NestPay®, MSU, Paratika), płatności mobilnych (mPOS), 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. Ponadto oferowane są kompleksowe rozwiązania dla punktów handlowych umożliwiające handlowcom zredukowanie dostawców, z którymi współpracują oraz zwiększenie powtarzalnych dochodów - SinglePOS, usługa umożliwiająca handlowcom zastąpienie dwóch lub więcej terminali płatniczych EFT POS w punkcie sprzedaży za pomocą jednego urządzenia podłączonego do wielu centrów rozliczeniowych (zazwyczaj banków) oraz ECR (elektroniczne kasy fiskalne).

W segmencie **Rozwiązania dedykowane** Grupa świadczy usługi na rzecz sektorów: energetycznego, finansowego, przemysłowego, publicznego, telekomunikacyjnego i turystycznego w ramach następujących linii biznesowych: rozwój oprogramowania dostosowanego do indywidualnych potrzeb klienta, wdrożenia i usługi wsparcia, zapewnienie ciągłości procesów biznesowych, automatyzacja działalności oraz rozwój infrastruktury IT. W segmencie tym głównym elementem, na którym skupia się Spółka, są własne rozwiązania ASEE. Są to między innymi wielofunkcyjna platforma obsługi klienta i wsparcia sprzedaży LIVE, rozwiązania służące do zarządzania treścią oraz procesami biznesowymi BPM - ABC, rozwiązanie służące do zarządzania cyklem życia aktywów Fidelity, rozwiązanie w zakresie sztucznej inteligencji oraz nauczania maszynowego Solver AI Suite oraz rozwiązanie Momentum służące do kontroli jakości i zarządzania procesem pisania i rozwoju aplikacji mobilnych i internetowych. 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 2021 roku.

Wybrane dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku w podziale na segmenty operacyjne:

6 miesięcy do 30 czerwca 2021	Sektor bankowości tys. PLN	Sektor płatności tys. PLN	Rozwiązania dedykowane tys. PLN	Eliminacje tys. PLN	Razem tys. PLN
Przychody ze sprzedaży:	120 547	265 743	157 056	(17 605)	525 741
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	112 074	257 974	155 693	-	525 741
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	8 473	7 769	1 363	(17 605)	-
Zysk brutto ze sprzedaży	44 474	69 318	28 956	-	142 748
Koszty sprzedaży	(7 272)	(13 475)	(10 263)	-	(31 010)
Koszty zarządu	(9 473)	(15 320)	(7 074)	-	(31 867)
Zysk netto ze sprzedaży	27 729	40 523	11 619	-	79 871
Pozostała działalność operacyjna	137	524	210	-	871
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	27 866	41 047	11 829	-	80 742
Wartość firmy na dzień 30.06.2021	203 043	185 153	178 804	-	567 000

6 miesięcy do 30 czerwca 2021	Sektor bankowości tys. EUR	Sektor płatności tys. EUR	Rozwiązania dedykowane tys. EUR	Eliminacje tys. EUR	Razem tys. EUR
Przychody ze sprzedaży:	26 510	58 441	34 540	(3 872)	115 619
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	24 647	56 732	34 240	-	115 619
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	1 863	1 709	300	(3 872)	-
Zysk brutto ze sprzedaży	9 781	15 244	6 368	-	31 393
Koszty sprzedaży	(1 599)	(2 964)	(2 257)	-	(6 820)
Koszty zarządu	(2 083)	(3 369)	(1 556)	-	(7 008)
Zysk netto ze sprzedaży	6 099	8 911	2 555	-	17 565
Pozostała działalność operacyjna	30	116	46	-	192
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	6 129	9 027	2 601	-	17 757
Wartość firmy na dzień 30.06.2021	44 913	40 956	39 551	-	125 420

Powyższe dane wynikowe zostały przeliczone według kursu średniego wynoszącego w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku: 1 EUR = 4,5472, a bilansowe wg kursu na dzień 30 czerwca 2021 roku wynoszącego: 1 EUR= 4,5208.

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

6 miesięcy do 30 czerwca 2020 (przekształcone)	Sektor bankowości tys. PLN	Sektor 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	61 488	25 027	-	119 579
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	35 118	10 027	-	63 393
Pozostała działalność operacyjna	(47)	546	76	-	575
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	18 201	35 664	10 103	-	63 968
Wartość firmy na dzień 31.12.2020 (przekształcone)	207 063	183 077	179 695	-	569 835

6 miesięcy do 30 czerwca 2020 (przekształcone)	Sektor bankowości tys. EUR	Sektor 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	13 844	5 635	-	26 924
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	7 907	2 257	-	14 273
Pozostała działalność operacyjna	(11)	123	18	-	130
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	4 098	8 030	2 275	-	14 403
Wartość firmy na dzień 31.12.2020 (przekształcone)	44 869	39 672	38 939	-	123 480

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 31 grudnia 2020 roku wynoszącego: 1 EUR= 4,6148.

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 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	3 miesiące do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Przychody operacyjne według rodzaju				
Oprogramowanie i usługi własne	191 590	379 556	160 215	314 653
Oprogramowanie i usługi obce	25 795	47 136	30 047	54 203
Sprzęt i infrastruktura	55 590	99 049	43 098	95 489
Razem	272 975	525 741	233 360	464 345

i. Struktura przychodów operacyjnych segmentów w rozbiciu na rodzaje przychodów

Przychody operacyjne poszczególnych segmentów operacyjnych na rzecz klientów zewnętrznych w rozbiciu na rodzaj przychodów w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	Sektor bankowości tys. PLN	Sektor płatności tys. PLN	Rozwiązania dedykowane tys. PLN	Razem tys. PLN
6 miesięcy do 30 czerwca 2021				
Oprogramowanie i usługi własne	108 140	186 372	85 044	379 556
Oprogramowanie i usługi obce	2 250	2 357	42 529	47 136
Sprzęt i infrastruktura	1 684	69 245	28 120	99 049
Razem przychody operacyjne	112 074	257 974	155 693	525 741

	Sektor bankowości tys. PLN	Sektor 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

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

	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Przychody z umów z klientami rozpoznawane zgodnie z MSSF 15, w tym:	480 913	416 475
Z tytułu dóbr i usług przekazanych w określonym momencie	157 836	147 565
Z tytułu dóbr i usług przekazywanych w miarę upływu czasu	323 077	268 910
Pozostałe przychody operacyjne (gł. przychody z leasingu)	44 828	47 870
Razem przychody operacyjne	525 741	464 345

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.

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

	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Przychody operacyjne w podziale na kraje		
Austria	9 224	10 604
Bośnia i Hercegowina	15 430	15 971
Bułgaria	6 031	8 427
Chorwacja	58 820	53 860
Czarnogóra	7 622	8 555
Czechy	8 435	8 726
Hiszpania	77 266	50 842
Kolumbia	4 531	2 583
Kosowo	7 864	6 778
Macedonia	27 550	32 975
Peru	4 301	5 990
Polska	6 301	5 812
Portugalia	7 080	6 026
Rumunia	67 270	57 303
Serbia	137 254	125 423
Słowacja	3 231	3 567
Słowenia	16 060	8 080
Turcja	43 946	37 326
Włochy	5 293	7 120
Pozostałe kraje	12 232	8 377
Razem przychody operacyjne	525 741	464 345

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 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Minimalne przyszłe opłaty leasingowe		
(i) do roku	88 750	86 377
(ii) od roku do pięciu lat	71 339	83 657
(iii) powyżej pięciu lat	3 988	4 809
Razem	164 077	174 843

5.2. Struktura kosztów operacyjnych

W poniższej tabeli przedstawiono strukturę kosztów operacyjnych w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym:

Koszty działalności operacyjnej	3 miesiące do 30 czerwca 2021	6 miesięcy do 30 czerwca 2021	3 miesiące do 30 czerwca 2020 (przekształcone)	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość odsprzedanych towarów, materiałów i usług obcych (COGS)	(97 174)	(178 960)	(79 656)	(168 324)
Świadczenia na rzecz pracowników	(90 536)	(183 286)	(78 168)	(152 774)
Usługi obce nieprojektowe i outsourcing pracowników	(9 598)	(19 276)	(7 904)	(14 822)
Amortyzacja	(18 905)	(37 903)	(19 618)	(38 739)
Koszty utrzymania majątku i samochodów służbowych	(9 550)	(17 796)	(7 067)	(15 272)
Podróże służbowe	(348)	(559)	(206)	(1 226)
Reklama	(819)	(1 491)	(611)	(1 480)
Pozostałe koszty (podstawowe)	(4 138)	(6 599)	(4 859)	(8 315)
Razem	(231 068)	(445 870)	(198 089)	(400 952)
Koszt własny sprzedaży	(199 890)	(382 572)	(169 398)	(345 109)
Koszty sprzedaży	(14 135)	(31 010)	(13 678)	(26 768)
Koszty ogólnego zarządu	(16 237)	(31 867)	(14 540)	(29 418)
Odpis (odwrócenie odpisu) z tytułu utraty wartości należności handlowych	(806)	(421)	(473)	343
Razem	(231 068)	(445 870)	(198 089)	(400 952)

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. 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 2021	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN
Odpis amortyzacyjny wynikający z tabeli ruchu środków trwałych	(22 918)	(23 646)
Odpis amortyzacyjny wynikający z tabeli ruchu wartości niematerialnych	(4 594)	(3 877)
Odpis amortyzacyjny wynikający z tabeli ruchu aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(10 374)	(11 199)
Odpis amortyzacyjny dotyczący nieruchomości inwestycyjnych	(17)	(17)
Pomniejszenie kosztu amortyzacji z tytułu rozliczenia dotacji do wewnętrznie wytworzonych licencji	-	-
Razem odpis amortyzacyjny ujęty w rachunku zysków i strat oraz w rachunku przepływów pieniężnych	(37 903)	(38 739)

5.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

Pozostałe przychody operacyjne	3 miesiące do 30 czerwca 2021	6 miesięcy do 30 czerwca 2021	3 miesiące do 30 czerwca 2020	6 miesięcy do 30 czerwca 2020
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych	348	573	73	113
Przychody związane z wynajmem powierzchni biurowej	14	28	14	29
Rozwiązanie rezerwy na koszty spraw sądowych dotyczące pozostałej działalności	-	-	-	1
Pozostałe	163	673	548	942
Razem	525	1 274	635	1 085

Pozostałe koszty operacyjne	3 miesiące do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(2)	(2)	(9)	(9)
Darowizny przekazane podmiotom niepowiązanym	(34)	(37)	(126)	(159)
Pozostałe	(159)	(364)	(181)	(342)
Razem	(195)	(403)	(316)	(510)

5.4. Przychody i koszty finansowe

Struktura przychodów finansowych w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco:

Przychody finansowe	3 miesiące do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Przychody odsetkowe z pożyczek udzielonych, depozytów bankowych i lokat	795	1 292	317	738
Dodatnie różnice kursowe	583	5 303	2	3 222
Zyski z realizacji i/lub wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	481	219	76	1
Zysk z przeszacowania płatności warunkowej w ramach transakcji objęcia kontroli	-	-	-	-
Pozostałe przychody finansowe	3	20	6	7
Przychody finansowe ogółem	1 862	6 834	401	3 968

Struktura kosztów finansowych w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco:

Koszty finansowe	3 miesiące do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Koszty odsetkowe od kredytów, pożyczek	(234)	(486)	(395)	(816)
Koszty odsetkowe od leasingu	(399)	(836)	(593)	(1 196)
Pozostałe koszty odsetkowe	(180)	(429)	(35)	(85)
Ujemne różnice kursowe	(633)	(1 559)	(185)	(2 683)
Koszty związane z objęciem kontroli nad spółkami zależnymi	-	(114)	(1)	(7)
Strata z tytułu przeszacowania płatności warunkowej w ramach transakcji objęcia kontroli	(380)	(1 865)	(938)	(751)
Straty z realizacji i/lub wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	(145)	(145)	-	(394)
Pozostałe koszty finansowe	(39)	(56)	(4)	(42)
Koszty finansowe ogółem	(2 010)	(5 490)	(2 151)	(5 974)

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 odroczonego warunkowego zobowiązań 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 2021	6 miesięcy do 30 czerwca 2021	3 miesiące do 30 czerwca 2020 (przekształcone)	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	(7 676)	(15 616)	(7 078)	(11 602)
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>	<i>(9 206)</i>	<i>(17 008)</i>	<i>(8 351)</i>	<i>(13 562)</i>
<i>Korekty podatku dochodowego dotyczące ubiegłych okresów</i>	<i>1 530</i>	<i>1 392</i>	<i>1 273</i>	<i>1 960</i>
Odroczony podatek dochodowy	420	670	715	753
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(7 256)	(14 946)	(6 363)	(10 849)

Efektywna stopa podatkowa w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku wyniosła 18,2% wobec 17,5% 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 2021	6 miesięcy do 30 czerwca 2021	3 miesiące do 30 czerwca 2020	6 miesięcy do 30 czerwca 2020
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	33 412	64 842	26 865	50 412
Zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku netto za okres sprawozdawczy	0,64	1,25	0,52	0,97

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 10 czerwca 2021 roku postanowiło wypłacić dywidendę w wysokości 51 894 tys. PLN, przeznaczoną do podziału między wszystkich akcjonariuszy Spółki w kwocie 1,00 PLN na jedną akcję Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki określiło datę ustalenia prawa do dywidendy na dzień 24 czerwca 2021 roku. Dywidenda została wypłacona w dniu 7 lipca 2021 roku. Liczba akcji objętych dywidendą wynosiła 51 894 251.

W 2020 roku Jednostka Dominująca wypłaciła dywidendę za 2019 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 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.

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 2021 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Wartość netto środków trwałych na dzień 1 stycznia	143 171	147 061
Zwiększenia stanu, z tytułu:	15 448	19 857
Zakupu i modernizacji	11 650	16 451
Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi	298	1 384
Pozostałe	3 500	2 022
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(24 076)	(25 197)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(22 918)	(23 646)
Sprzedaży i likwidacji	(877)	(1 077)
Pozostałe	(281)	(474)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(1 955)	5 060
Wartość netto środków trwałych na dzień 30 czerwca	132 588	146 781

Na dzień 30 czerwca 2021 roku rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 7 787 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych oraz otwartych linii kredytowo-gwarancyjnych.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 8 087 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych.

6.2. Wartości niematerialne

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 (przekształcone) tys. PLN
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 1 stycznia (przekształcone)	30 101	23 978
Zwiększenia stanu, z tytułu:	4 294	6 285
Zakupu i modernizacji	3 299	1 654
Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi	995	4 040
Kosztów realizowanych projektów rozwojowych	-	591
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(4 594)	(4 064)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(4 594)	(3 877)
Sprzedaży i likwidacji	-	(187)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(277)	507
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 30 czerwca	29 524	26 706

Na dzień 30 czerwca 2021 oraz na dzień 31 grudnia 2020 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 2021 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 1 stycznia	55 711	65 055
Zwiększenia stanu, z tytułu:	10 349	9 566
Zawarcia nowej umowy leasingu	9 929	6 748
Modyfikacji bieżących umów	420	1 995
Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi	-	823
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(13 045)	(11 324)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(10 374)	(11 199)
Wykupu aktywa z tytułu prawa do użytkowania	(55)	-
Przedterminowego zakończenie umowy	(512)	(73)
Modyfikacji bieżących umów (skrócenia umowy, zmiana stopy procentowej)	(2 050)	(52)
Pozostałe	(54)	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(906)	2 321
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 30 czerwca	52 109	65 618

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 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku w podziale na segmenty operacyjne:

Wartość firmy	30 czerwca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 (przekształcone) tys. PLN
Wartość firmy na początek okresu	569 835	532 139
Sektor bankowości	207 063	194 903
Sektor płatności	183 077	165 893
Rozwiązania dedykowane	179 695	171 343
Zmiany wartości firmy z konsolidacji w wyniku nabycia udziałów (+/-)	9 607	13 898
Sektor bankowości	-	-
Sektor płatności	6 292	13 898
Rozwiązania dedykowane	3 315	-
Różnice kursowe (+/-):	(12 442)	23 798
Sektor bankowości	(4 020)	12 160
Sektor płatności	(4 216)	3 286
Rozwiązania dedykowane	(4 206)	8 352
Razem wartość firmy	567 000	569 835
Sektor bankowości	203 043	207 063
Sektor płatności	185 153	183 077
Rozwiązania dedykowane	178 804	179 695
Razem na koniec okresu	567 000	569 835

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku wpływ na saldo wartości firmy z konsolidacji miały następujące transakcje:

i. Nabycie udziałów spółki Things Solver d.o.o.

W dniu 7 października 2020 roku spółka ASEE Serbia zawarła warunkową umowę nabycia 53,76% udziałów w spółce Things Solver d.o.o. z siedzibą w Belgradzie. W dniu 8 stycznia 2021 roku po spełnieniu się warunków zawieszających Grupa objęła kontrolę nad spółką Things Solver d.o.o. Łączna cena nabycia wyniosła 979 tys. EUR, z czego 879 tys. EUR stanowiło płatność warunkową zależną od osiągniętych wyników spółki. Pierwsza rata płatności warunkowej została zapłacona w pierwszym półroczu 2021 roku.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku proces alokacji ceny nabycia nie został przez Grupę zakończony. Tym samym wartość firmy rozpoznana na nabyciu spółki Things Solver zaprezentowana poniżej może ulec zmianie.

Wartość tymczasowa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań spółki Things Solver d.o.o. na dzień objęcia kontroli przedstawia się następująco (wartości przeliczone kursem PLN/RSD na dzień nabycia):

	Wartości tymczasowe na dzień nabycia tys. PLN
Nabywane aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe	177
Wartości niematerialne	711
Należności handlowe	1 198
Zapasy	9
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	538
Pozostałe aktywa	118
Razem aktywa	2 751
Nabywane zobowiązania	
Kredyty i pożyczki	145
Zobowiązania handlowe	79
Zobowiązania budżetowe	92
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	7
Inne zobowiązania	305
Razem zobowiązania	628
Wartość aktywów netto	2 123
Nabywany procent kapitału zakładowego	53,76%
Wartość udziałów niekontrolujących	982
Cena nabycia	4 456
Wartość firmy na dzień nabycia	3 315

Wartość firmy ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy ASEE w związku z nabyciem spółki Things Solver zwiększyła wartość firmy w segmencie Rozwiązania dedykowane.

ii. Nabycie udziałów spółki Vebspot doo

W dniu 17 lutego 2021 roku spółka Payten Macedonia (Skopje) nabyła 100% udziałów w spółce Vebspot doo z siedzibą w Skopje, za łączną kwotę 1,5 mln EUR. Cena nabycia uwzględnia płatności warunkowe w kwocie 746 tys. EUR, które zależne będą od osiągniętych przez spółkę wyników.

Na dzień 30 czerwca 2021 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 Vebspot doo na dzień objęcia kontroli przedstawia się następująco (wartości przeliczone kursem PLN/MDK na dzień nabycia):

	Wartości tymczasowe na dzień nabycia tys. PLN
Nabywane aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe	118
Wartości niematerialne	280
Należności handlowe	316
Należności budżetowe	13
Rozliczenia międzyokresowe	2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	253
Pozostałe aktywa	2

Razem aktywa	984
Nabywane zobowiązania	
Zobowiązania handlowe	8
Zobowiązania budżetowe	43
Rozliczenia międzyokresowe	303
Inne zobowiązania	184
Razem zobowiązania	538
Wartość aktywów netto	446
Nabywany procent kapitału zakładowego	100 %
Cena nabycia	6 738
Wartość firmy na dzień nabycia	6 292

Wartość firmy ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy ASEE w związku z nabyciem spółki Vebspot doo zwiększyła wartość firmy w segmencie Sektor płatności.

iii. Alokacja ceny nabycia udziałów w spółce 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 do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

W drugim kwartale 2021 roku zakończono proces alokacji ceny nabycia. Wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań spółki IPS na dzień objęcia kontroli przedstawia się następująco (wartości przeliczone kursem PLN/HRK na dzień nabycia):

	Wartości godziwe na dzień nabycia tys. PLN
Nabywane aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe	59
Wartości niematerialne	3 852
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	6 311
Nabywane zobowiązania	
Kredyty i pożyczki	469
Zobowiązania z tytułu leasingu	415
Pozostałe zobowiązania finansowe	245
Zobowiązania handlowe	395
Zobowiązania budżetowe	297
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	683
Inne zobowiązania	231
Razem zobowiązania	2 735
Wartość aktywów netto	3 576
Nabywany procent kapitału zakładowego	76%
Wartość udziałów niekontrolujących	858
Cena nabycia	8 221
Wartość firmy na dzień nabycia	5 503

Wartość firmy ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy ASEE w związku z nabyciem spółki IPS zwiększyła wartość firmy w segmencie Sektor płatności.

iv. Alokacja ceny nabycia udziałów spółki Gastrobit - GRC Grupa d.o.o., z siedzibą w Dugo Selo

W dniu 23 lipca 2020 roku spółka Payten d.o.o. Zagreb zawarła umowę nabycia 100% udziałów spółki Gastrobit - GRC Grupa d.o.o. („Gastrobit”), z siedzibą w Dugo Selo.

Cena transakcyjna wynosiła 2 276 tys. EUR, z czego 1 238 tys. EUR stanowi płatność warunkową zależną od przyszłych wyników nabywanej spółki.

W drugim kwartale 2021 roku przeprowadzono proces alokacji ceny nabycia. Wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań spółki Gastrobit na dzień objęcia kontroli przedstawia się następująco (wartości przeliczone kursem PLN/HRK na dzień nabycia):

	Wartości godziwe na dzień nabycia tys. PLN
Nabywane aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe	689
Wartości niematerialne	3 773
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	844
Należności handlowe	236
Zapasy	373
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	813
Pozostałe aktywa	90
Razem aktywa	6 818
Nabywane zobowiązania	
Zobowiązania z tytułu leasingu	860
Zobowiązania handlowe	8
Zobowiązania budżetowe	415
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	678
Inne zobowiązania	325
Razem zobowiązania	2 286
Wartość aktywów netto	4 532
Nabywany procent kapitału zakładowego	100%
Wartość udziałów niekontrolujących	-
Cena nabycia	11 239
Wartość firmy na dzień nabycia	6 707

Wartość firmy ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy ASEE w związku z nabyciem spółki Gastrobit zwiększyła wartość firmy w segmencie Sektor 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 2021 roku Grupa zweryfikowała założenia testu na utratę wartości firmy, jaki został przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2020 roku. W szczególności sprawdzono czy założenia z 2020 roku dotyczące wyników finansowych wypracowywanych przez poszczególne ośrodki generujące przepływy pieniężne nie różnią się istotnie od faktycznie osiągniętych wyników za I półrocze 2021 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 2021 roku.

6.6. Pozostałe aktywa finansowe

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku poza należnościami i środkami pieniężnymi opisanymi w innych notach Grupa posiadała również zaprezentowane w tabeli poniżej pozostałe aktywa finansowe.

	30 czerwca 2021		31 grudnia 2020	
	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	-	2	-	-
Pozostałe aktywa	-	2	-	2
	-	4	-	2
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite, w tym:				
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	55	25	53	26
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na aktywnym rynku	21	-	21	-
	76	25	74	26
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:				
Pożyczki, w tym				
udzielone podmiotom powiązanym	316	-	315	-
udzielone pracownikom	-	209	-	8
udzielone pozostałym podmiotom	-	7	-	4
Lokaty terminowe	-	8	4 776	8
	316	224	5 091	20
Razem	392	253	5 165	48

W aktywach finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy na dzień 30 czerwca 2021 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 „Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie – lokaty” na dzień 31 grudnia 2020 roku były ujęte lokaty terminowe o pierwotnym terminie zapadalności dłuższym niż 3 miesiące będące w posiadaniu ASEE Macedonia. Lokaty te były 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 2021 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 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość godziwa aktywów finansowych nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej.

Na dzień 30 czerwca 2021 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	2	-	2	-
Pozostałe aktywa	2	-	-	2
Razem	4	-	2	2
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite				
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	80	80	-	-
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	21	-	-	21
Razem	101	80	-	21

i. wartość godziwa określana na podstawie cen giełdowych oferowanych za identyczne aktywa na rynkach aktywnych;

- ii. wartość godziwa określana przy użyciu modeli, dla których dane wsadowe są obserwowalne bezpośrednio lub pośrednio na rynkach aktywnych;
iii. wartość godziwa określana przy użyciu modeli, dla których dane wsadowe nie są obserwowalne bezpośrednio lub pośrednio na rynkach aktywnych.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱⁱ⁾ 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	-	-	-	-
Pozostałe aktywa	2	-	-	2
Razem	2	-	-	2
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite				
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	79	79	-	-
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	21	-	-	21
Razem	100	79	-	21

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

6.7. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku na saldo czynnych rozliczeń międzyokresowych składały się następujące pozycje:

	30 czerwca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Przedpłacone usługi, w tym:	3 780	29 887	6 142	27 240
usługi serwisowe i opłaty licencyjne	3 780	24 192	6 141	24 039
ubezpieczenia	-	2 093	-	955
czynsze oraz uśrednienie rat z tytułu leasingu operacyjnego	-	285	-	207
przedpłacone usługi doradcze	-	103	-	46
inne usługi	-	3 214	1	1 993
Wydatki związane z realizacją usług, dla których nie ujęto jeszcze przychodów	-	2 411	-	2 552
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	1 129	-	1 199
Razem	3 780	33 427	6 142	30 991

6.8. Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda należności na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku.

	30 czerwca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Należności handlowe, w tym:	-	138 465	-	207 672
Należności z tytułu dostaw i usług:	-	136 958	-	205 436
od jednostek powiązanych	-	723	-	1 742
od jednostek pozostałych	-	136 235	-	203 694
Należności z tytułu leasingu operacyjnego	-	8 396	-	8 609
Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych	-	(6 889)	-	(6 373)
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	1 392	-	2 105
Należności budżetowe	-	3 715	-	5 100
Podatek VAT	-	1 946	-	3 350
Pozostałe	-	1 769	-	1 750
Pozostałe należności	774	5 619	821	3 970
Należności z tytułu kaucji	774	1 210	819	1 272
Inne należności	-	4 495	2	2 784
Odpis aktualizujący inne należności nieściągalne	-	(86)	-	(86)
Razem należności	774	149 191	821	218 847

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 2021 oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Aktywa z tytułu umów z klientami	30 czerwca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Należności niezafakturowane	-	25 049	-	11 938
od jednostek powiązanych	-	176	-	497
od jednostek pozostałych	-	24 873	-	11 441
Należności z wyceny bilansowej kontraktów IT	-	27 200	-	17 687
od jednostek powiązanych	-	319	-	238
od jednostek pozostałych	-	26 881	-	17 449
Razem aktywa z tytułu umów z klientami	-	52 249	-	29 625

Transakcje z podmiotami powiązanymi 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 2021 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Odpis aktualizujący należności handlowe	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Odpis na dzień 1 stycznia	(6 373)	(6 026)
Utworzenie w trakcie okresu sprawozdawczego	(2 197)	(2 448)
Wykorzystanie w trakcie okresu sprawozdawczego	7	-
Rozwiązanie w trakcie okresu sprawozdawczego	1 347	2 788
Nabycie jednostek zależnych	-	(355)
Różnice kursowe	327	(190)
Odpis na dzień 30 czerwca	(6 889)	(6 231)

6.9. Zapasy

W poniższej tabeli przedstawiono stan zapasów na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym:

Zapasy	30 czerwca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 tys. PLN
Sprzęt komputerowy, licencje obce oraz pozostałe towary do odsprzedaży	36 477	32 696
Sprzęt komputerowy, części zamienne oraz inne materiały utrzymywane w celu realizacji usług serwisowych/utrzymawianych	13 086	12 581
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(17 655)	(17 365)
Razem	31 908	27 912

Zmiany wartości odpisu aktualizującego zapasy w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Odpis aktualizujący wartość zapasów	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Odpis na dzień 1 stycznia	(17 365)	(13 991)
Utworzenie w trakcie okresu sprawozdawczego	(2 517)	(1 766)
Wykorzystanie w trakcie okresu sprawozdawczego	9	86
Rozwiązanie w trakcie okresu sprawozdawczego	2 005	1 063
Objęcie kontroli nad jednostkami zależnymi	(10)	(1 696)
Różnice kursowe	223	(577)
Odpis na dzień 30 czerwca	(17 655)	(16 881)

6.10. Środki pieniężne

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda środków pieniężnych na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym:

	30 czerwca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 tys. PLN
Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących i w kasie	212 664	180 779
Środki zgromadzone na rachunkach dotyczących split payment	119	276
Lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy)	51 075	67 956
Środki pieniężne w drodze i pozostałe ekwiwalenty środków pieniężnych	73	17
Razem saldo środków pieniężnych wykazanych w bilansie	263 931	249 028
Odsetki naliczone od środków pieniężnych	(2)	(76)
Kredyty w rachunku bieżącym wykorzystywane do bieżącego zarządzania płynnością	(81)	(92)
Razem saldo środków pieniężnych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	263 848	248 860

6.11. Zobowiązania z tytułu leasingu

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Grupa posiadała umowy leasingu, w których Grupa jest leasingobiorcą. Przedmiotem tych umów są:

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

W poniższej tabeli zaprezentowano saldo zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku:

Zobowiązania finansowe	30 czerwca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Leasing nieruchomości	29 648	14 391	32 453	13 319
Leasing środków transportu	5 235	3 045	5 149	3 595
Leasing sprzętu IT	1 372	1 799	2 245	2 081
	36 255	19 235	39 847	18 995

6.12. Kredyty bankowe i pożyczki

Zadłużenie Grupy na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku zostało przedstawione w tabeli poniżej.

	Waluta	Termin spłaty	30 czerwca 2021		31 grudnia 2020	
			Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Kredyty w rachunku bieżącym			-	81	-	92
stała stopa procentowa	MKD	10.07.2021	-	13	-	20
stała stopa procentowa	EUR	10.07.2021	-	35	-	26
stała stopa procentowa	TRY	13.07.2021	-	19	-	37
stała stopa procentowa	COP	05.07.2021	-	14	-	9
Pozostałe kredyty			21 424	21 047	29 139	28 097
Euribor 1M + marża	EUR	31.07.2023	5 167	6 428	8 178	7 802
Euribor 3M + marża	EUR	30.06.2024	6 586	3 293	8 388	3 355
Euribor 3M + marża	EUR	31.12.2022	497	1 390	982	1 820
Euribor 3M + marża	EUR	21.09.2022	79	316	1 208	805
Euribor 3M + marża	EUR	05.06.2023	803	803	238	317
Euribor 3M + marża	EUR	31.12.2021	-	570	-	-

Euribor 6M + marża	EUR	01.03.2022	-	206	-	-
Euribor 6M + marża	EUR	05.02.2024	665	113	-	-
Euribor 6M + marża	EUR	08.07.2026	1 865	354	-	928
Euribor 1Y + marża	EUR	30.06.2022	-	22	12	23
stała stopa procentowa	EUR	31.03.2021	-	-	-	246
stała stopa procentowa	EUR	28.06.2021	-	-	-	905
stała stopa procentowa	EUR	04.06.2021	-	-	-	1 509
stała stopa procentowa	EUR	03.06.2022	-	2 709	1 358	2 716
stała stopa procentowa	EUR	02.07.2021	-	251	-	1 760
stała stopa procentowa	EUR	28.08.2021	-	60	-	241
stała stopa procentowa	EUR	30.06.2024	3 391	1 695	4 326	1 731
stała stopa procentowa	EUR	30.09.2023	63	55	-	-
stała stopa procentowa	EUR	31.12.2021	-	-	-	582
stała stopa procentowa	EUR	01.03.2022	-	-	69	276
stała stopa procentowa	EUR	05.02.2024	-	-	667	229
stała stopa procentowa	EUR	30.09.2023	2 257	2 709	3 621	2 715
stała stopa procentowa	PEN	13.02.2023	51	73	92	73
stała stopa procentowa	TRY	01.04.2021	-	-	-	64
Pożyczki			-	-	-	1 956
Euribor 3M + marża	EUR	30.06.2021	-	-	-	1 956
Razem			21 424	21 128	29 139	30 145

Łącznie zadłużenie Grupy na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosiło 42 552 tys. PLN (59 284 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2020 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 2021 roku wyniosły odpowiednio 1 813 tys. PLN (wpływy) oraz 17 999 tys. PLN (spłaty).

Na dzień 30 czerwca 2021 roku środki trwałe o wartości 7 787 tys. PLN oraz należności handlowe o wartości 3 423 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych oraz bankowych linii gwarancyjnych. Kwota zobowiązania zabezpieczonego tymi aktywami wynosiła na dzień 30 czerwca 2021 roku 2 023 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku środki trwałe o wartości 8 087 tys. PLN oraz należności handlowe o wartości 4 013 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych oraz bankowych linii gwarancyjnych. Kwota zobowiązania zabezpieczonego tymi aktywami wynosiła na dzień 31 grudnia 2020 roku 2 602 tys. PLN.

W okresie sprawozdawczym marża realizowana przez kredytodawców spółek Grupy ASEE kształtowała się w przedziale od 1,0 pkt proc. do 5,2 pkt proc. w skali roku. W okresie porównywalnym marże kształtowały się w przedziale od 1,2 pkt proc. do 4,2 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 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 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 2021 roku w Grupie nie wystąpiły przesunięcia w pozycjach zadłużenia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 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

W tabeli poniżej zostały przedstawiona struktura pozostałych zobowiązań finansowych na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym:

Zobowiązania finansowe	30 czerwca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dywidendy	-	51 989	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonej i/lub warunkowej płatności za pakiet kontrolny	624	22 723	4 006	21 114
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put)	2 278	10 824	21 874	-
Walutowe kontrakty forward	28	2	5	74
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	2
	2 930	85 538	25 885	21 190

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Grupa ASEE ujęła zobowiązanie z tytułu opcji put w wysokości 10 824 tys. PLN przyznanej udziałowcom niekontrolującym spółki Necomplus oraz zobowiązanie z tytułu opcji put w wysokości 2 278 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. W 2021 roku, w związku z otwarciem możliwości realizacji opcji put dla udziałowców mniejszościowych spółki Necomplus, powyższe zobowiązania przeklasyfikowano do zobowiązań krótkoterminowych.

Zobowiązanie krótkoterminowe z tytułu warunkowej płatności za pakiet kontrolny akcji w wysokości 10 799 tys. PLN dotyczy nabycia spółki Mobven (zobowiązanie to zostało spłacone dnia 1 lipca 2021 roku), kwota 5 597 tys. PLN dotyczy spółki Gastrobit, kwota 4 033 tys. PLN dotyczy spółki IPS, kwota 608 tys. PLN dotyczy spółki Vebspot, a kwota 1 686 tys. PLN spółki Things Solver. Natomiast zobowiązanie długoterminowe w wysokości 624 tys. PLN dotyczy nabycia spółki Vebspot. Wartość zobowiązania 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 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość godziwa zobowiązań finansowych nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej.

Na dzień 30 czerwca 2021 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	51 989	-	-	51 989
zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów/akcji - płatności odroczone i warunkowe za pakiet kontrolny	23 347	-	-	23 347
zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put)	13 102	-	-	13 102
Walutowe kontrakty forward	30	-	30	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Razem	88 468	-	30	88 438

- 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 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 nabycia udziałów/akcji - płatności odroczone i warunkowe za pakiet kontrolny	25 120	-	-	25 120
zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put)	21 874	-	-	21 874
Walutowe kontrakty forward	79	-	79	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	2	-	-	2
Razem	47 075	-	79	46 996

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 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku została przedstawiona w tabeli poniżej:

	30 czerwca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Zobowiązania handlowe, w tym:	-	73 968	-	111 830
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	60 981	-	102 484
od jednostek powiązanych	-	231	-	325
od jednostek pozostałych	-	60 750	-	102 159
Zobowiązania niezafakturowane	-	12 987	-	9 346
od jednostek powiązanych	-	78	-	62
od jednostek pozostałych	-	12 909	-	9 284
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	5 174	-	7 986
Zobowiązania budżetowe	-	22 022	-	35 062
Podatek od wartości dodanej (VAT)	-	11 860	-	19 615
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	-	2 055	-	4 479
Ubezpieczenia społeczne	-	7 576	-	10 349
Podatek u źródła	-	151	-	148
Pozostałe	-	380	-	471
Pozostałe zobowiązania	4 671	17 144	4 087	27 184
Zobowiązania wobec pracowników (w tym z tytułu wynagrodzeń)	-	8 840	-	19 796
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych	2 813	2 622	4 034	3 940
Inne zobowiązania	1 858	5 682	53	3 448
Razem	4 671	118 308	4 087	182 062

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.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku w pozostałych zobowiązaniach długoterminowych zostały zaprezentowane zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych w wysokości 1 809 tys. PLN, których płatność została odroczonej ramach pomocy publicznej udzielonej spółkom Grupy w związku z Covid-19.

6.15. Zobowiązania z tytułu umów z klientami

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku zobowiązania z tytułu umów z klientami Grupy wynikały z tytułów wyszczególnionych w tabeli poniżej:

	30 czerwca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT, w tym:	-	12 739	-	23 134
Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Od jednostek pozostałych	-	12 739	-	23 134
Rozliczenia międzyokresowe przychodów dot. projektów IT, w tym:	8 046	45 022	9 402	50 953
Usługi serwisowe	3 541	35 922	2 388	38 041
Opłaty licencyjne	4 505	2 238	7 014	2 080
Przedpłacone wdrożenia	-	686	-	1 613
Zobowiązania do dostawy sprzętu	-	6 150	-	9 219
Pozostałe przedpłacone usługi	-	26	-	-
Razem zobowiązania z tytułu umów z klientami	8 046	57 761	9 402	74 087

6.16. Rezerwy

Zmiany stanu rezerw w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Na dzień 1 stycznia	5 523	4 860
Utworzenie rezerw w trakcie okresu sprawozdawczego	1 154	1 829
Wykorzystanie/rozwiązanie rezerw w trakcie okresu sprawozdawczego	(802)	(941)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(202)	28
Na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:	5 673	5 776
Krótkoterminowe	3 565	3 840
Długoterminowe	2 108	1 936

6.17. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

	30 czerwca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym				
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	6 763	-	4 719
Rezerwa na premie dla pracowników i zarządu	-	27 448	-	20 032
	-	34 211	-	24 751

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 2021 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz wartość nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2021 roku i na dzień 31 grudnia 2020 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 2021 / 31 grudnia 2020 tys. PLN	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe 30 czerwca 2021 / 31 grudnia 2020 tys. PLN	Zobowiązania z tytułu leasingu 30 czerwca 2021 / 31 grudnia 2020 tys. PLN
Transakcje z Asseco Poland					
2021	20	240	63	-	-
2020	32	92	53	17	-
Transakcje z jednostkami z grupy Asseco Poland					
2021	960	606	1 202	60	-
2020	1 320	14	2 472	294	-
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi					
2021	-	-	-	-	-
2020	-	-	-	-	-
Transakcje z podmiotami lub osobami powiązаныmi osobowo przez Kadrę Zarządzającą Grupy					
2021	-	522	-	115	17 724

2020	-	635	-	90	11 851
Transakcje z Członkami Zarządu, Członkami Rady Nadzorczej ASEE S.A. i spółek z Grupy ASEE					
2021	-	10	2	156	81
2020	-	15	2	-	109

Saldo należności od podmiotów powiązanych na dzień 30 czerwca 2021 roku obejmuje saldo należności handlowych w wysokości 723 tys. PLN, saldo aktywów z tytułu umów z klientami w kwocie 495 tys. PLN oraz saldo pozostałych należności na kwotę 49 tys. PLN. Saldo należności od podmiotów powiązanych na dzień 31 grudnia 2020 roku obejmuje saldo należności handlowych w wysokości 1 742 tys. PLN, saldo aktywów z tytułu umów z klientami w kwocie 735 tys. PLN oraz saldo pozostałych należności na kwotę 50 tys. PLN.

Saldo zobowiązań od podmiotów powiązanych na dzień 30 czerwca 2021 roku obejmuje saldo zobowiązań handlowych w kwocie 309 tys. PLN oraz saldo pozostałych zobowiązań w kwocie 22 tys. PLN. Saldo zobowiązań od podmiotów powiązanych na dzień 31 grudnia 2020 roku obejmuje saldo zobowiązań handlowych w kwocie 387 tys. PLN oraz saldo pozostałych zobowiązań w kwocie 14 tys. PLN.

Dodatkowo na dzień 30 czerwca 2021 roku w zobowiązaniach finansowych w pozycji *Zobowiązanie z tytułu dywidendy* ujęte zostały zobowiązania wobec Asseco International a.s. z powyższego tytułu w kwocie 26 495 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 17 805 tys. PLN.

Transakcje z podmiotami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych.

Na dzień 30 czerwca 2021 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 1 355 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 2021 roku. Dywidenda została wypłacona w dniu 7 lipca 2021 roku.

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

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.

² Miljan Mališ, członek Zarządu ASEE S.A. jest udziałowcem spółki Mini Invest d.o.o., akcjonariusza ASEE S.A. Na dzień 30 czerwca 2021 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 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Zmiana stanu zapasów	(7 290)	11 026
Zmiana stanu należności i aktywów niefinansowych	42 205	3 369
Zmiana stanu zobowiązań	(64 916)	(65 851)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 420	10 291
Zmiana stanu rezerw	352	888
Razem	(26 229)	(40 277)

7.2. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku na saldo przepływów z działalności inwestycyjnej największy wpływ miały:

- wydatki na nabycie środków trwałych (13 658 tys. PLN) oraz wartości niematerialnych (4 887 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 2021 Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych tys. PLN	Środki pieniężne w nabytych jednostkach zależnych tys. PLN
Grupa Necomplis	(4 932)	-
Vebspot	(5 700)	327
Things Solver	(2 996)	535
Razem	(13 628)	862

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 2021 roku	59 192	58 842	-	118 034
Zmiany wynikające z przepływów pieniężnych	(16 683)	(10 698)	(393)	(27 774)
Wpływy	1 813	-	-	1 813
Splata kapitału	(17 999)	(9 862)	(393)	(28 254)
Splata odsetek	(497)	(836)	-	(1 333)
Zmiany bezgotówkowe	427	8 198	52 382	61 007
Naliczone odsetki	486	836	-	1 322
Bezgotówkowy wzrost zobowiązań	-	10 349	52 382	62 731
Bezgotówkowy spadek zobowiązań	-	(2 617)	-	(2 617)
Objęcia kontroli nad podmiotami zależnymi	145	-	-	145
Różnice kursowe ujęte w przychodach / kosztach finansowych	(204)	(370)	-	(574)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(465)	(852)	-	(1 317)
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	42 471	55 490	51 989	149 950

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
Splata kapitału	(24 325)	(10 923)	(630)	(35 878)
Splata 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 spółki eMon (w okresie porównywalnym 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 2021 roku wynosiły 32 150 tys. PLN a na dzień 31 grudnia 2020 roku 54 491 tys. PLN.

Aktywa zabezpieczające bankowe linie gwarancyjne:

Kategoria aktywów	Wartość netto aktywów		Kwota wystawionej gwarancji zabezpieczonej aktywami	
	30 czerwca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 tys. PLN	30 czerwca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 tys. PLN
Aktywa finansowe	-	4 776	-	12 218
Należności handlowe	3 199	3 205	3 657	2 371
Pozostałe aktywa niefinansowe	289	287	289	287
Razem	3 488	8 268	3 946	14 876

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 2021 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 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku następujące zobowiązania pozabilansowe do dokonania przyszłych płatności:

	30 czerwca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 tys. PLN
Zobowiązania z tytułu najmu powierzchni		
W okresie do 1 roku	3 476	2 862
W okresie od 1 roku do 5 lat	3	5 361
Powyżej 5 lat	-	-
	3 479	8 223
Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego sprzętu		
W okresie do 1 roku	491	1 040
W okresie od 1 roku do 5 lat	-	-
Powyżej 5 lat	-	-
	491	1 040

Powyższe umowy spełniają definicję leasingu według MSSF 16. Zobowiązania pozabilansowe zaprezentowane na dzień 30 czerwca 2021 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 2021	31 grudnia 2020
Zarząd Jednostki Dominującej	4	4
Zarządy jednostek z Grupy	54	46
Działy produkcyjne	2 484	2 470
Działy handlowe	212	201
Działy administracyjne	268	257
Razem	3 022	2 978

Liczba osób zatrudnionych w spółkach Grupy na dzień:	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
ASEE S.A.	28	29
ASEE BiH	85	82
ASEE Bułgaria	21	17
ASEE Chorwacja	223	218
ASEE Macedonia	225	228
Grupa ASEE Kosovo	79	76
Grupa ASEE Rumunia	130	136
Grupa ASEE Serbia	525	488
ASEE Turcja	91	90
Grupa Payten B&H	67	70
Grupa Payten Chorwacja	179	180
Grupa Payten Czarnogóra	20	18
Payten Macedonia	53	31
Grupa Payten Serbia	178	178
Payten Słowenia	29	31
Payten Rumunia	40	47
Grupa Payten Turcja	233	217
Grupa Necomplis	726	751
Grupa Sonet	90	91
Razem	3 022	2 978

8.4. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

▪ **Nabycie udziałów spółki ContentSpeed s.r.l., Bukareszt**

W dniu 22 lipca 2021 roku spółka Payten Payment Solutions s.r.l. (Bukareszt) nabyła 80% udziałów w spółce ContentSpeed s.r.l. z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia).

▪ **Nabycie udziałów spółki IT SISTEMI-NOVE TEHNOLOGIJE d.o.o., Split**

W dniu 28 lipca 2021 roku spółka Assec SEE d.o.o., (Zagrzeb) nabyła 100% udziałów w spółce IT SISTEMI-NOVE TEHNOLOGIJE d.o.o. z siedzibą w Splicie (Chorwacja).

▪ **Podpisanie umowy kredytowej z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A.**

W dniu 29 lipca 2021 roku ASEE S.A. podpisała z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. umowę, której przedmiotem jest udzielenie Spółce kredytu inwestycyjnego do łącznej kwoty 13.000 tys. EUR. Kredyt może być przeznaczony na finansowanie inwestycji w sprzęt IT w celu realizacji umów outsourcingowych w grupie ASEE oraz finansowanie nabycia akcji/udziałów w ramach akwizycji przez ASEE lub jej spółki zależne. Od kwoty wykorzystanego kredytu naliczane będą odsetki według wskaźnika EURIBOR 3M powiększone o marżę banku. Okres dostępności ww. kredytu określono na 24 miesiące od dnia zawarcia Umowy, natomiast okres spłaty do 30 lipca 2026 roku. Spłaty będą następowały w ratach kwartalnych. Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowią w szczególności: poręczenia udzielone przez wybrane spółki zależne, pełnomocnictwo dla banku do rachunków bankowych Spółki oraz zastaw rejestrowy na rachunkach bankowych Spółki prowadzonych w Banku.

W okresie od dnia 30 czerwca 2021 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 4 sierpnia 2021 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 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 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 2021 roku

asee

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

WYBRANE DANE FINANSOWE ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.	52
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.	53
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.	54
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.	56
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY 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	65
4.5. Podatek dochodowy	66
4.6. Zysk przypadający na jedną akcję	66
4.7. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy	67
V. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU	68
5.1. Rzeczowe aktywa trwałe	68
5.2. Wartości niematerialne	68
5.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	68
5.4. Inwestycje w jednostkach zależnych	68
5.5. Testy na utratę wartości aktywów	70
5.6. Rozliczenia międzyokresowe	71
5.7. Aktywa z tytułu umów z klientami, należności handlowe oraz pozostałe należności	71
5.8. Pozostałe aktywa finansowe	72
5.9. Środki pieniężne	73
5.10. Kredyty bankowe	73
5.11. Zobowiązania z tytułu leasingu	74
5.12. Inne zobowiązania finansowe	74
5.13. Zobowiązania z tytułu umów z klientami, zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	74
5.14. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	75
5.15. Transakcje z podmiotami powiązanymi	76
VI. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	77
6.1. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	77
6.2. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	77
6.3. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	78
VII. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	79
7.1. Zobowiązania pozabilansowe	79
7.2. Sezonowość	79
7.3. Zatrudnienie	79
7.4. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	80
7.5. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	80

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 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. EUR	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. EUR
Przychody z działalności holdingowej	80 846	50 977	17 779	11 478
Przychody z działalności operacyjnej	6 460	5 702	1 421	1 284
Zysk z działalności operacyjnej	75 290	45 524	16 558	10 250
Zysk przed opodatkowaniem	74 960	47 540	16 485	10 704
Zysk netto za okres sprawozdawczy	70 617	44 653	15 530	10 054
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	63 936	32 161	14 061	7 241
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	(5 292)	5 387	(1 164)	1 213
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(4 281)	(5 535)	(941)	(1 246)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (okresem porównywalnym jest 31 grudnia 2020)	68 854	14 491	15 230	3 140
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	1,36	0,86	0,30	0,19
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	1,36	0,86	0,30	0,19

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 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku 1 EUR = 4,5472 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku 1 EUR = 4,4413 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 2021 roku 1 EUR = 4,5208 PLN
 - kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2020 roku 1 EUR = 4,6148 PLN

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

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat oraz Śródroczne skrócone sprawozdanie z dochodów całkowitych Asseco South Eastern Europe S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Noty	3 miesiące do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2020 (*przekształcone) tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 (*przekształcone) tys. PLN
Działalność holdingowa		54 414	80 846	30 813	50 977
Przychody z tytułu dywidend	4.1	49 784	71 209	26 182	42 194
Przychody ze sprzedaży usług	4.1	4 630	9 637	4 631	8 783
Działalność operacyjna		3 064	6 460	3 140	5 702
Przychody ze sprzedaży usług IT i oprogramowania	4.2	3 064	6 460	3 140	5 702
Przychody ze sprzedaży razem		57 478	87 306	33 953	56 679
Koszt własny sprzedaży	4.3	(5 097)	(10 919)	(5 108)	(9 957)
Odpis/odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	4.3	-	-	(94)	(94)
Zysk brutto ze sprzedaży		52 381	76 387	28 751	46 628
Koszty sprzedaży	4.3	(69)	(545)	(210)	(437)
Koszty ogólnego zarządu	4.3	(269)	(687)	(279)	(582)
Zysk netto ze sprzedaży		52 043	75 155	28 262	45 609
Pozostałe przychody operacyjne		139	139	1	1
Pozostałe koszty operacyjne		(4)	(4)	(86)	(86)
Zysk z działalności operacyjnej		52 178	75 290	28 177	45 524
Przychody finansowe	4.4	603	800	4 627	5 986
Koszty finansowe	4.4	(1 731)	(1 130)	(4 796)	(4 658)
Odpis/odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości udzielonych pożyczek i pozostałych instrumentów finansowych	4.4	-	-	667	688
Zysk przed opodatkowaniem		51 050	74 960	28 675	47 540
Podatek dochodowy	4.5	(2 731)	(4 343)	(2 198)	(2 887)
Zysk netto za okres sprawozdawczy		48 319	70 617	26 477	44 653
Zysk netto przypadający na jedną akcję (w złotych):					
podstawowy z zysku netto	4.6	0,93	1,36	0,51	0,86
rozwodniony z zysku netto	4.6	0,93	1,36	0,51	0,86

DOCHODY CAŁKOWITE:	Noty	3 miesiące do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2020 (*przekształcone) tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 (*przekształcone) tys. PLN
Zysk netto		48 319	70 617	26 477	44 653
Pozostałe dochody całkowite:		-	-	-	-
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES		48 319	70 617	26 477	44 653

*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 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 tys. PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	<u>5.1</u>	573	455
Wartości niematerialne	<u>5.2</u>	5 823	5 393
<i>w tym wartość firmy z połączenia</i>		4 567	4 567
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	<u>5.3</u>	236	290
Inwestycje w jednostki zależne	<u>5.4</u>	614 498	614 498
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		423	1 080
Pozostałe należności	<u>5.7</u>	47	47
Pozostałe aktywa finansowe	<u>5.8</u>	36 060	38 211
		657 660	659 974
Aktywa obrotowe			
Należności handlowe	<u>5.7</u>	8 344	6 038
Aktywa z tytułu umów z klientami	<u>5.7</u>	-	-
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		-	-
Pozostałe należności	<u>5.7</u>	563	254
Rozliczenia międzyokresowe	<u>5.6</u>	2 598	1 990
Pozostałe aktywa finansowe	<u>5.8</u>	13 484	7 134
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	<u>5.9</u>	68 854	14 491
		93 843	29 907
SUMA AKTYWÓW		751 503	689 881

Śródroczny skrócony bilans Asseco South Eastern Europe S.A.

PASYWA	Noty	30 czerwca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 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	2 935
Zyski zatrzymane		115 976	97 253
		676 678	657 955
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty bankowe	<u>5.10</u>	5 167	8 178
Zobowiązania z tytułu leasingu	<u>5.11</u>	138	228
Inne zobowiązania finansowe	<u>5.12</u>	28	5
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
		5 333	8 411
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe	<u>5.10</u>	6 428	7 802
Zobowiązania z tytułu leasingu	<u>5.11</u>	116	95
Inne zobowiązania finansowe	<u>5.12</u>	51 894	4 996
Zobowiązania handlowe	<u>5.13</u>	1 754	1 514
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	<u>5.13</u>	3 873	3 010
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	<u>5.13</u>	1 265	390
Zobowiązania budżetowe	<u>5.13</u>	535	580
Pozostałe zobowiązania	<u>5.13</u>	244	279
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	<u>5.14</u>	3 383	4 849
		69 492	23 515
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		74 825	31 926
SUMA PASYWÓW		751 503	689 881

Śródroczne skrócone 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 2021 roku		518 942	38 825	2 935	97 253	657 955
Zysk za okres sprawozdawczy		-	-	-	70 617	70 617
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy		-	-	-	70 617	70 617
Dywidenda za 2020 rok	<u>4.7</u>	-	-	-	(51 894)	(51 894)
Na dzień 30 czerwca 2021 roku		518 942	38 825	2 935	115 976	676 678
Na dzień 1 stycznia 2020 roku		518 942	38 825	2 601	77 317	637 685
Zysk za okres sprawozdawczy		-	-	-	58 337	58 337
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy		-	-	-	58 337	58 337
Dywidenda za 2019 rok	<u>4.7</u>	-	-	-	(38 401)	(38 401)
Wycena programu płatności na bazie akcji		-	-	334	-	334
Na dzień 31 grudnia 2020 roku		518 942	38 825	2 935	97 253	657 955
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	<u>4.7</u>	-	-	-	(38 402)	(38 402)
Wycena programu płatności na bazie akcji		-	-	334	-	334
Na dzień 30 czerwca 2020 roku		518 942	38 825	2 935	83 568	644 270

Śródroczny skrócony rachunek przepływów pieniężnych Asseco South Eastern Europe S.A.

	Noty	6 miesięcy do 30 czerwca 2021	6 miesięcy do 30 czerwca 2020
		tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto		74 960	47 540
Korekty o pozycje:		(74 411)	(50 516)
Amortyzacja	<u>4.3</u>	369	324
Zmiana stanu należności i aktywów z tytułu umów z klientami	<u>6.1</u>	(2 615)	(4 943)
Zmiana stanu zobowiązań, rozliczeń międzyokresowych i rezerw	<u>6.1</u>	(1 052)	(1 253)
Przychody/koszty z tytułu odsetek		(416)	(385)
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych		379	(1 038)
Zyski/straty z działalności inwestycyjnej		(71 027)	(43 557)
Wycena programu płatności na bazie akcji		-	334
Inne		(49)	2
Wybrane przepływy operacyjne		63 921	35 506
Wpływy ze sprzedaży akcji/udziałów w jednostkach zależnych		-	2 005
Nabycie akcji/udziałów w jednostkach powiązanych	<u>6.1</u>	(4 932)	(6 857)
Dywidendy otrzymane	<u>6.1</u>	68 853	40 358
Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej		64 470	32 530
(Zapłacony podatek dochodowy)/Otrzymane zwroty podatku dochodowego		(534)	(369)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		63 936	32 161
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy:		2 591	5 728
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych i wartości niematerialnych		139	-
Zbycie/rozliczenie aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	471
Pożyczki spłacone	<u>5.8</u>	1 799	4 759
Otrzymane odsetki	<u>5.8</u>	653	498
Wydatki:		(7 883)	(341)
Nabycie aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	<u>6.2</u>	(865)	(150)
Pożyczki udzielone	<u>5.8</u>	(7 018)	(191)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(5 292)	5 387
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy:		-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	<u>6.3</u>	-	-
Wydatki:		(4 281)	(5 535)
Wydatki z tytułu spłaty kredytów	<u>6.3</u>	(4 115)	(5 297)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	<u>6.3</u>	(61)	(57)
Zapłacone odsetki	<u>6.3</u>	(105)	(181)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(4 281)	(5 535)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		54 363	32 013
Różnice kursowe netto		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia		14 491	11 044
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 30 czerwca	<u>5.9</u>	68 854	43 057

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 2021 roku, które dnia 4 sierpnia 2021 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 2021 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 2020 roku przekazany do publicznej wiadomości w dniu 24 lutego 2021 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 2021 roku nie jest zagrożona.

Na moment publikacji niniejszego raportu Zarząd Grupy 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, a 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. Spółka 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 Spółki i Grupy ASEE został zawarty w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy ASEE za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 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 2021 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku odpowiednio dla rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych oraz dane bilansowe na dzień 30 czerwca 2021 oraz dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2020.

Dane zaprezentowane narastająco za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku oraz za okres porównywalny były przedmiotem przeglądu dokonanego przez biegłego rewidenta. Dane za okres kwartalny od 1 kwietnia do 30 czerwca 2021 roku oraz analogiczny okres w roku 2020 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 2021 roku podanym do publicznej wiadomości dnia 28 kwietnia 2021 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 2021 roku 1 EUR = 4,5208 PLN
- ✓ kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2020 roku 1 EUR = 4,6148 PLN
- ✓ kurs obowiązujący w dniu 30 czerwca 2021 roku 1 USD = 3,8035 PLN
- ✓ kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2020 roku 1 USD = 3,7584 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 2021 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku.

2.5. Stosowane zasady rachunkowości

Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę znajduje się w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku, które zostało przekazane do publicznej wiadomości w dniu 24 lutego 2021 roku.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie uległy zmianom w stosunku do zasad, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 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 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;
- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe* (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające 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 oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie* (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 3: *Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16: *Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego

niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;

- Zmiany do MSR 37: *Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: *Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8: *Definicja wartości szacunkowych* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 16: *Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021* (opublikowano dnia 31 marca 2021 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12: *Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji* (opublikowano dnia 6 maja 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

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 przychodów i 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 2020	Zmiana	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 (przekształcone)
	tys. PLN		tys. PLN
Działalność holdingowa	51 192	(215)	50 977
Przychody z tytułu dywidend	42 194	-	42 194
Przychody ze sprzedaży usług	8 998	(215)	8 783
Działalność operacyjna	5 787	(85)	5 702
Przychody ze sprzedaży usług IT i oprogramowania	5 787	(85)	5 702
Przychody ze sprzedaży razem	56 979	(300)	56 679
Koszt własny sprzedaży	(10 233)	276	(9 957)
Odpis /odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	(94)	-	(94)
Zysk brutto ze sprzedaży	46 652	(24)	46 628

Koszty sprzedaży	(599)	162	(437)
Koszty ogólnego zarządu	(444)	(138)	(582)
Zysk netto ze sprzedaży	45 609	-	45 609
Zysk z działalności operacyjnej	45 524	-	45 524
Zysk brutto	47 540	-	47 540
Zysk netto	44 653	-	44 653

Przekształcenie segmentów:

Okres 6 miesięcy do dnia 30 czerwca 2020 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	42 194	-	42 194	-	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	8 998	(215)	8 783	-	-	-
Przychody ze sprzedaży usług i oprogramowania IT	-	-	-	5 787	(85)	5 702
Przychody ze sprzedaży razem	51 192	(215)	50 977	5 787	(85)	5 702
Zysk brutto ze sprzedaży	43 710	68	43 778	2 942	(92)	2 850
Koszty sprzedaży	-	-	-	(599)	162	(437)
Koszty zarządu	(417)	-	(417)	(27)	(138)	(165)
Zysk netto ze sprzedaży	43 293	68	43 361	2 316	(68)	2 248

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 2021 roku	Działalność holdingowa	Usługi informatyczne	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody z tytułu dywidend	71 209	-	71 209
Przychody ze sprzedaży usług	9 637	-	9 637
Przychody ze sprzedaży usług i oprogramowania IT	-	6 460	6 460
Przychody ze sprzedaży razem	80 846	6 460	87 306
Zysk brutto ze sprzedaży	73 409	2 978	76 387
Koszty sprzedaży	-	(545)	(545)
Koszty zarządu	(547)	(140)	(687)
Zysk netto ze sprzedaży	72 862	2 293	75 155

Okres 6 miesięcy do dnia 30 czerwca 2020 roku (przekształcone)	Działalność holdingowa	Usługi informatyczne	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody z tytułu dywidend	42 194	-	42 194
Przychody ze sprzedaży usług	8 783	-	8 783
Przychody ze sprzedaży usług i oprogramowania IT	-	5 702	5 702
Przychody ze sprzedaży razem	50 977	5 702	56 679
Zysk brutto ze sprzedaży	43 778	2 850	46 628
Koszty sprzedaży	-	(437)	(437)
Koszty zarządu	(417)	(165)	(582)
Zysk netto ze sprzedaży	43 361	2 248	45 609

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 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	3 miesiące do 30 czerwca 2021	6 miesięcy do 30 czerwca 2021	3 miesiące do 30 czerwca 2020 (przekształcone)	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dywidendy od jednostek powiązanych, w tym:	49 784	71 209	26 182	42 194
ASEE BiH	4 531	4 531	-	2 263
ASEE Chorwacja	15 820	15 820	7 359	7 359
ASEE Macedonia	7 230	7 230	4 800	4 800
ASEE Rumunia	3 077	3 077	-	2 172
ASEE Serbia	11 892	33 317	9 603	16 319
ASEE Turcja	3 184	3 184	-	-
Payten Turcja	-	-	-	4 861
ASEE Kosowo	2 263	2 263	4 420	4 420
ASEE Bułgaria	1 787	1 787	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	4 630	9 637	4 631	8 783
Razem przychody operacyjne z działalności holdingowej	54 414	80 846	30 813	50 977

Przepływy pieniężne z tytułu otrzymanych dywidend w okresie 6 miesięcy 2021 roku wyniosły 68 853 tys. PLN, natomiast w okresie 6 miesięcy 2020 roku 40 358 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 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	3 miesiące do 30 czerwca 2021	6 miesięcy do 30 czerwca 2021	3 miesiące do 30 czerwca 2020 (przekształcone)	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży oprogramowania i usług IT	3 064	6 460	3 140	5 702
Razem przychody operacyjne z działalności IT	3 064	6 460	3 140	5 702

W okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 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 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	3 miesiące do 30 czerwca 2021	6 miesięcy do 30 czerwca 2021	3 miesiące do 30 czerwca 2020 (przekształcone)	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Koszty działalności operacyjnej				
Wartość odsprzedanych towarów, materiałów i usług obcych	(927)	(1 988)	(1 136)	(1 920)
Świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	(1 718)	(4 484)	(2 151)	(4 606)
Wycena programu na bazie akcji	-	-	(191)	(334)
Usługi obce i outsourcing pracowników	(1 611)	(3 296)	(1 209)	(2 455)
Amortyzacja	(193)	(369)	(159)	(324)
Koszty utrzymania majątku i samochodów służbowych	(892)	(1 530)	(565)	(1 133)
Podróże służbowe	(12)	(13)	-	(73)
Reklama	(55)	(103)	(47)	(87)
Pozostałe	(27)	(368)	(424)	(472)
Razem	(5 435)	(12 151)	(5 691)	(11 070)
Koszt własny sprzedaży	(5 097)	(10 919)	(5 108)	(9 957)
Koszty sprzedaży	(69)	(545)	(210)	(437)
Koszty ogólnego zarządu	(269)	(687)	(279)	(582)
Odpis /odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	-	-	(94)	(94)
Razem	(5 435)	(12 151)	(5 691)	(11 070)

4.4. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

Przychody finansowe	3 miesiące do 30 czerwca 2021	6 miesięcy do 30 czerwca 2021	3 miesiące do 30 czerwca 2020	6 miesięcy do 30 czerwca 2020
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody odsetkowe od inwestycji w instrumenty dłużne oraz depozyty wyceniane w zamortyzowanym koszcie	264	522	283	610
Dodatnie różnice kursowe	-	-	-	1 017
Przychody z tytułu prowizji od udzielonych gwarancji	1	6	5	11
Zyski netto z realizacji i/lub wyceny instrumentów pochodnych	338	272	74	83
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość inwestycji w spółki zależne	-	-	4 265	4 265
Razem	603	800	4 627	5 986

W pierwszym półroczu 2020 roku zysk z odwrócenia odpisu aktualizującego wartość inwestycji w spółki zależne dotyczył inwestycji w ASEE Bułgaria.

Koszty finansowe w okresie 3 i 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

Koszty finansowe	3 miesiące do 30 czerwca 2021	6 miesięcy do 30 czerwca 2021	3 miesiące do 30 czerwca 2020	6 miesięcy do 30 czerwca 2020
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Koszty odsetek od kredytów bankowych	(49)	(104)	(85)	(179)
Koszty odsetek od leasingu	(1)	(2)	(1)	(2)
Ujemne różnice kursowe	(1 681)	(819)	(710)	-
Straty z realizacji i/lub wyceny instrumentów pochodnych	-	(205)	-	(477)
Odpis aktualizujący wartość inwestycji w spółki zależne	-	-	(4 000)	(4 000)
Razem	(1 731)	(1 130)	(4 796)	(4 658)

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 w pierwszym półroczu 2020 roku wynikały z utraty wartości inwestycji w spółkę ASEE BiH, określonej na bazie przeprowadzonego testu na utratę wartości.

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

	3 miesiące do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Zyski z tytułu aktualizacji wartości aktywów finansowych (odwrócenie odpisu udzielonych pożyczek)	-	-	667	688
Straty z tytułu aktualizacji wartości aktywów finansowych (odpis udzielonych pożyczek)	-	-	-	-
Odpis /odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości udzielonych pożyczek i pozostałych instrumentów finansowych	-	-	667	688

4.5. Podatek dochodowy

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

	3 miesiące do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Bieżący podatek dochodowy oraz korekty lat ubiegłych	(2 578)	(3 685)	(2 361)	(2 715)
Odroczony podatek dochodowy	(153)	(658)	163	(172)
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(2 731)	(4 343)	(2 198)	(2 887)

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 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Wynik finansowy brutto z działalności kontynuowanej	74 960	47 540
Obowiązująca stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
Podatek dochodowy według obowiązującej ustawowej stawki podatkowej	(14 242)	(9 033)
Dywidendy otrzymane od spółek zależnych - zwolnione z opodatkowania	3 929	1 811
Podatek od dochodu spółek wypłacających dywidendy opodatkowane	6 164	3 465
Program płatności na bazie akcji	-	(63)
Amortyzacja	(2)	(5)
Korekty podatku dochodowego dotyczące ubiegłych okresów	-	653
Pozostałe różnice trwałe	(192)	285
Według efektywnej stawki podatkowej:	(4 343)	(2 887)

Efektywna stopa podatkowa wyniosła w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku 5,8% wobec 6,1% 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 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 30 czerwca 2020 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 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)	48 319	70 617	26 477	44 653
Zysk netto przypadający na jedną akcję (w PLN)	0,93	1,36	0,51	0,86

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 10 czerwca 2021 roku postanowiło wypłacić dywidendę w wysokości 51 894 tys. PLN, przeznaczoną do podziału między wszystkich akcjonariuszy Spółki w kwocie 1,00 PLN na jedną akcję Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki określiło datę ustalenia prawa do dywidendy na dzień 24 czerwca 2021 roku. Dywidenda została wypłacona w dniu 7 lipca 2021 roku. Liczba akcji objętych dywidendą wynosiła 51 894 251.

W 2020 roku Jednostka Dominująca wypłaciła dywidendę za 2019 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 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.

V. Noty objaśniające do bilansu

5.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana wartości netto rzeczowych aktywów trwałych w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Wartość netto środków trwałych na dzień 1 stycznia	455	385
Zwiększenia stanu, z tytułu:	228	70
Zakupu i modernizacji	228	70
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(110)	(83)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(107)	(83)
Sprzedaży i likwidacji	(3)	-
Wartość netto środków trwałych na dzień 30 czerwca	573	372

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 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 2021 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 1 stycznia	5 393	5 626
Zwiększenia stanu, z tytułu:	637	74
Zakupu i modernizacji	637	74
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(207)	(189)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(207)	(189)
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 30 czerwca	5 823	5 511

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 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 2021 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 1 stycznia	290	376
Zwiększenia stanu, z tytułu:	-	-
Zawarcia nowej umowy leasingu	-	-
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(54)	(52)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(54)	(52)
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 30 czerwca	236	324

5.4. Inwestycje w jednostkach zależnych

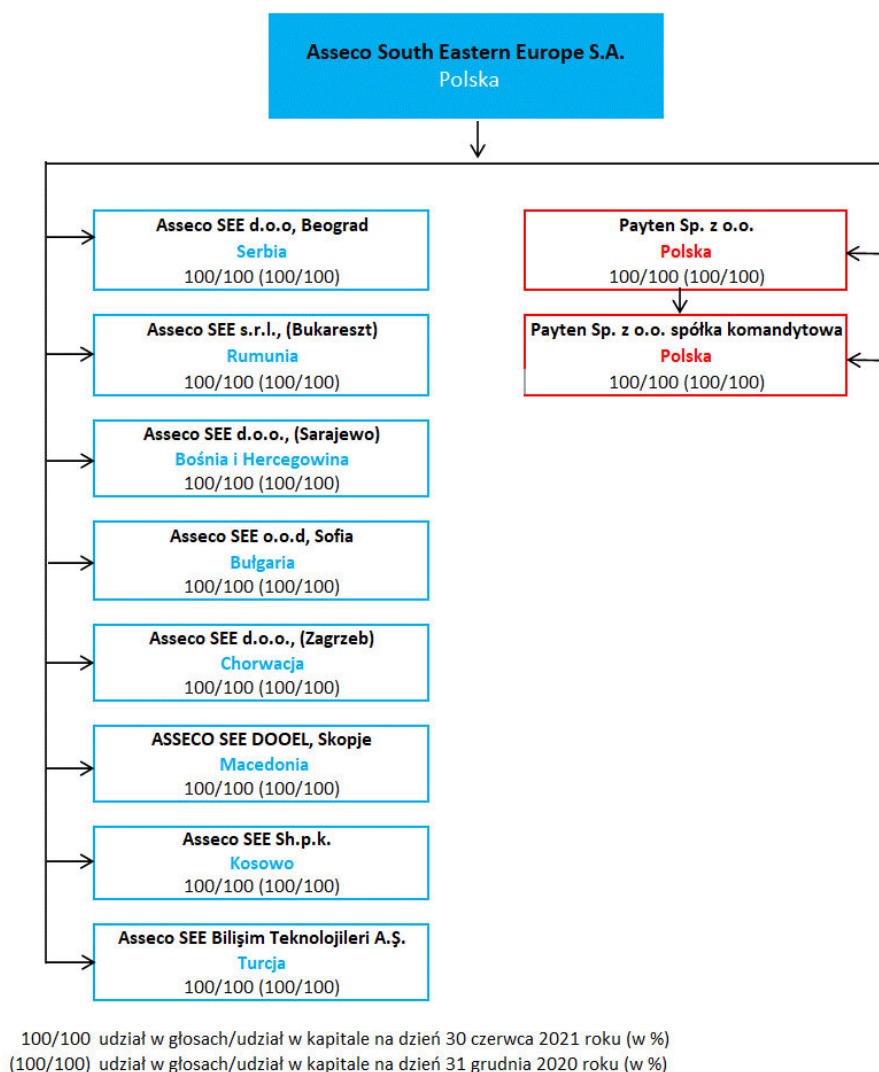
Inwestycje kapitałowe Spółki na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym zostały zaprezentowane w poniższej tabeli:

		30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
		tys. PLN	tys. PLN
Asseco SEE d.o.o., (Sarajewo)	ASEE BiH	21 830	21 830
Asseco SEE o.o.d. (Sofia)	ASEE Bułgaria	4 265	4 265
Asseco SEE d.o.o. (Zagrzeb)	ASEE Chorwacja	56 783	56 783
Asseco SEE Sh.p.k. (Prisztina)	ASEE Kosowo	26 741	26 741
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. (Istambuł)	ASEE Turcja	20 618	20 618
Payten Sp. z o.o.	Payten	25	25
Payten Sp. z o.o. spółka komandytowa	Payten SK	227 157	227 157
		614 498	614 498

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 2020, przekazany do publicznej wiadomości w dniu 24 lutego 2021 roku, dostępnym na stronie internetowej Emitenta: www.aseco.com/see.

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku struktura inwestycji ASEE S.A. nie uległa zmianie.

Struktura inwestycji w jednostkach zależnych została zaprezentowana na poniższym schemacie:



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 2021 roku dokonano oszacowania wartości odzyskiwalnej inwestycji w spółki: ASEE Kosovo i ASEE Macedonia, w związku z niewielką nadwyżką wartości odzyskiwalnej nad wartością bilansową danego składnika aktywów na koniec poprzedniego roku lub/i wynikami niższymi od oczekiwanych.

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 2021 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 2021 roku odnośnie stopy dyskonta oraz dynamiki przepływów pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

	Wartość księgowa inwestycji	Stopa dyskontowa zastosowana w modelu	Dynamika wzrostu przychodów
ASEE Kosovo	26 741	8,78%	5,74%
ASEE Macedonia	98 480	9,84%	1,98%

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 przypadku testów na utratę wartości przeprowadzonych na dzień 30 czerwca 2021 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 Kosowo zmiana stopy dyskonta zastosowanej w modelu o 1,60 pp. przy innych założeniach niezmiennych lub zmiana dynamiki przychodów o 4,88 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 2021 roku 5,84 mln PLN.

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

5.6. Rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym na saldo czynnych rozliczeń międzyokresowych składały się następujące pozycje:

	30 czerwca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przedpłacone usługi, w tym:	-	2 598	-	1 990
usługi serwisowe i opłaty licencyjne	-	1 216	-	1 357
ubezpieczenia	-	63	-	31
inne usługi	-	1 319	-	602
Razem	-	2 598	-	1 990

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na koniec okresu porównywalnego składały się głównie z kosztów przedpłaconych usług serwisowych i opłat licencyjnych oraz innych usług, 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 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku:

	30 czerwca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Należności handlowe				
Od jednostek powiązanych	-	7 645	-	4 217
Od jednostek pozostałych	-	793	-	1 915
Odpis aktualizujący należności nieściągalne (-)	-	(94)	-	(94)
Razem należności handlowe	-	8 344	-	6 038
Należności z tytułu dywidend	-	-	-	-
Należności z tytułu sprzedaży instrumentów finansowych lub inwestycji kapitałowych	-	-	-	-
Pozostałe należności	47	563	47	254
Razem pozostałe należności	47	563	47	254

Prezentowana w sprawozdaniu finansowym kwota należności handlowych od jednostek powiązanych w kwocie 7 645 tys. PLN dotyczy zrealizowanej sprzedaży usług doradztwa oraz wsparcia biznesowo - technicznego na rzecz spółek zależnych z Grupy ASEE.

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 2021 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 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Aktywa finansowe wyceniane w amortyzowanym koszcie, w tym:	36 060	13 482	38 211	7 134
pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	36 060	13 482	38 211	7 134
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy, w tym:	-	2	-	-
kontrakty forward na waluty	-	2	-	-
Razem	36 060	13 484	38 211	7 134

Pożyczki udzielone, które przejdą test charakterystyki umownych przepływów pieniężnych – tzw. test SPPI, są wyceniane na każdą datę bilansową według amortyzowanego 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 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku wraz z wskazaniem charakteru i kwot zmian sald między tymi datami.

	1 stycznia 2021	Udzielone	Splacone	Inne/ Wycena	Odsetki naliczone	Splacone odsetki	Różnice kursowe	30 czerwca 2021
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym:	45 345	7 018	(1 799)	-	522	(653)	(891)	49 542
Payten BiH	3 265	-	-	(4)	72	(73)	(66)	3 194
Payten Chorwacja	2 803	-	(1 498)	4	33	(32)	(36)	1 274
Payten Czarnogóra	1 599	-	(301)	-	18	(22)	(30)	1 264
Payten Sp. z o.o. Sp.k	37 628	6 998	-	-	398	(526)	(759)	43 739
Payten Sp. z o.o.	50	20	-	-	1	-	-	71
Razem	45 345	7 018	(1 799)	-	522	(653)	(891)	49 542
Długoterminowe	38 211							36 060
Krótkoterminowe	7 134							13 482

Poniższa tabela przedstawia informację o kluczowych warunkach udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku:

	30 czerwca 2021 tys. PLN	Stopa procentowa	Waluta pożyczki	Termin wymagalności
Pożyczki udzielone w danym roku obrotowym				
Payten Sp. z o.o. Sp.k	4 539	3M EURIBOR+ marża	EUR	31.12.2023
Payten Sp. z o.o. Sp.k	2 280	3M EURIBOR+ marża	EUR	30.06.2024
Pożyczki udzielone w poprzednich latach				
Payten, BiH	3 194	3M EURIBOR+ marża	EUR	31.12.2022
Payten, Chorwacja	481	1M EURIBOR+ marża	EUR	25.08.2021
Payten, Chorwacja	793	1M EURIBOR+ marża	EUR	25.03.2022
Payten, Czarnogóra	1 264	3M EURIBOR+ marża	EUR	31.07.2023
Payten Sp. z o.o. Sp.k	18 143	1M EURIBOR+ marża	EUR	25.06.2023
Payten Sp. z o.o. Sp.k	6 498	3M EURIBOR+ marża	EUR	25.06.2023
Payten Sp. z o.o. Sp.k	11 813	1M EURIBOR+ marża	EUR	30.09.2024
Payten Sp. z o.o. Sp.k	466	3M LIBOR + marża	USD	13.05.2023
Payten Sp. z o.o.	71	3M WIBOR + marża	PLN	30.06.2022
Razem	49 542			

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość udzielonych pożyczek w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym 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 2021 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 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku nie różni się od ich wartości godziwej.

5.9. Środki pieniężne

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda środków pieniężnych na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym:

	30 czerwca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 tys. PLN
Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących	68 737	14 215
Środki pieniężne na rachunkach dotyczących płatności split payment	117	276
Lokaty krótkoterminowe	-	-
Razem saldo środków pieniężnych wykazane w bilansie	68 854	14 491
Kredyty w rachunku bieżącym wykorzystywane do bieżącego zarządzania płynnością	-	-
Razem saldo środków pieniężnych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	68 854	14 491

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania lokat bankowych.

5.10. Kredyty bankowe

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym saldo zobowiązań z tytułu oprocentowanych kredytów bankowych kształtowało się następująco:

Oprocentowane kredyty bankowe	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	30 czerwca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 tys. PLN
Krótkoterminowe	1M Euribor + marża	31.07.2023	6 428	7 802
Długoterminowe	1M Euribor + marża	31.07.2023	5 167	8 178
Razem oprocentowane kredyty bankowe			11 595	15 980

Zobowiązania z tytułu oprocentowanych kredytów bankowych dotyczyły linii kredytowej, udostępnionej przez ING Bank Śląski do wysokości 9 mln euro. Termin spłaty kredytu został ustalony na dzień 31 lipca 2023 roku. Odsetki płatne od wykorzystanego limitu składają się z jednomiesięcznej stopy EURIBOR powiększonej o marżę. Zabezpieczeniem spłaty wiarytelności banku są poręczenia od spółek zależnych oraz cesja wiarytelności z umów pożyczek udzielonych spółkom zależnym. Na dzień 30 czerwca 2021 zobowiązanie z tytułu kredytu wyniosło 11 595 tys. PLN. Na dzień 31 grudnia 2020 zobowiązanie z tego tytułu wyniosło 15 980 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 2021 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 2021 roku oraz w okresie porównywalnym:

	30 czerwca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 tys. PLN
Zobowiązanie z tytułu leasingu nieruchomości		
Krótkoterminowe	116	95
Długoterminowe	138	228
Razem	254	323

5.12. Inne zobowiązania finansowe

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda pozostałych zobowiązań finansowych na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym:

Inne zobowiązania finansowe	30 czerwca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	-	4 932
Zobowiązania z tytułu forwardów	28	-	5	64
Zobowiązania z tytułu dywidendy	-	51 894	-	-
Razem	28	51 894	5	4 996

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 2021 roku oraz w okresie porównywalnym zobowiązania handlowe Spółki wynikały z następujących tytułów:

	30 czerwca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Zobowiązania handlowe, w tym:				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	935	-	485
<i>wobec jednostek powiązanych</i>	-	409	-	186
<i>wobec jednostek pozostałych</i>	-	526	-	299
Zobowiązania niezafakturowane	-	819	-	1 029
<i>wobec jednostek powiązanych</i>	-	228	-	168
<i>wobec jednostek pozostałych</i>	-	591	-	861
Razem zobowiązania handlowe	-	1 754	-	1 514

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 2021 roku oraz w okresie porównywalnym zobowiązania z tytułu umów z klientami Spółki wynikały z następujących tytułów:

	30 czerwca 2021		31 grudnia 2020	
	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	-	3 873	-	3 010
wobec jednostek powiązanych	-	1 695	-	-
wobec jednostek pozostałych	-	2 178	-	3 010
Razem zobowiązania z tytułu umów z klientami	-	3 873	-	3 010

Zobowiązania z tytułu umów z klientami obejmowały rozliczenia międzyokresowe przychodów i dotyczyły przedpłat za usługi utrzymania, które będą świadczone w okresach przyszłych oraz rocznych opłat za użytkowanie systemów grupowych, które będą rozliczone w kolejnych okresach.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym pozostałe zobowiązania Spółki wynikały z następujących tytułów:

	30 czerwca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	1 265	-	390
Pozostałe zobowiązania budżetowe:	-	535	-	580
Podatek od wartości dodanej (VAT)	-	380	-	424
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	-	47	-	71
Składki na ubezpieczenia społeczne (ZUS)	-	108	-	82
Pozostałe	-	-	-	3
Razem zobowiązania budżetowe	-	1 800	-	970
Pozostałe zobowiązania				
Zobowiązania z tytułu audytu finansowego	-	139	-	170
Inne zobowiązania	-	105	-	109
Razem pozostałe zobowiązania	-	244	-	279

5.14. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym na saldo biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów składały się następujące pozycje:

	30 czerwca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym				
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	1 194	-	777
Rezerwa na premie dla pracowników i Zarządu	-	2 189	-	4 072
Razem	-	3 383	-	4 849

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 2021 roku i dnia 30 czerwca 2020 roku oraz wartość nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2021 roku i 31 grudnia 2020 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 od podmiotów powiązanych 30 czerwca 2021 / 31 grudnia 2020 tys. PLN	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych 30 czerwca 2021 / 31 grudnia 2020 tys. PLN
Transakcje z jednostkami z Grupy Asseco Poland				
2021	27	301	60	49
2020	23	108	60	4 965
Transakcje z jednostkami kontrolowanymi przez Spółkę				
2021	9 946	853	7 634	684
2020	8 998	693	4 207	417

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 2021 roku obejmuje saldo należności handlowych w wysokości 7 645 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 2020 roku obejmuje saldo należności handlowych w wysokości 4 217 tys. PLN oraz saldo pozostałych należności w wysokości 50 tys. PLN (z czego 47 tys. PLN depozytów związanych z najmem powierzchni biurowych, a 3 tys. PLN pozostałych należności).

Saldo zobowiązań wobec podmiotów powiązanych na dzień 30 czerwca 2021 roku obejmuje saldo zobowiązań handlowych w wysokości 637 tys. PLN oraz saldo pozostałych zobowiązań w wysokości 96 tys. PLN. Saldo zobowiązań wobec podmiotów powiązanych na dzień 31 grudnia 2020 roku obejmuje saldo zobowiązań handlowych w wysokości 355 tys. PLN oraz saldo pozostałych zobowiązań w wysokości 5 027 tys. PLN (z czego kwota 4 932 tys. PLN dotyczy zobowiązań z tytułu odroczonej płatności za akcje spółki Necomplus, natomiast 95 tys. PLN pozostałych zobowiązań).

Pożyczki udzielone podmiotom powiązаныm zostały przedstawione w punkcie 5.8 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Dodatkowo na dzień 30 czerwca 2021 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 26 495 tys. PLN. Dywidenda została wypłacona w dniu 7 lipca 2021 roku.

Na dzień 30 czerwca 2021 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 1 355 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 2021 roku. Dywidenda została wypłacona w dniu 7 lipca 2021 roku.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi 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 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Zmiana stanu należności i aktywów z tytułu umów z klientami	(2 615)	(4 943)
Zmiana stanu zobowiązań	1 022	470
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 074)	(1 723)

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

	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
ASEE Serbia	32 055	15 491
ASEE Chorwacja	15 856	7 302
ASEE Rumunia	3 043	2 183
ASEE Macedonia	6 805	4 462
ASEE BiH	4 231	2 244
ASEE Kosowo	2 240	4 437
ASEE Turcja	2 841	-
Payten Turcja	-	4 239
ASEE Bułgaria	1 782	-
Razem	68 853	40 358

- Wydatki z tytułu nabycia następujących akcji / udziałów w spółkach zależnych:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Necomplus Hiszpania	(4 932)	(4 936)
Payten Sp. z o.o. sp.k.	-	(1 921)
Razem	(4 932)	(6 857)

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 2021 roku oraz w okresie porównywalnym:

	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2020 tys. PLN
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(228)	(75)
Nabycie wartości niematerialnych	(637)	(75)
Razem	(865)	(150)

Szczegóły dotyczące wpływów z tytułu pożyczek spłaconych oraz wypływów związanych z pożyczkami udzielonymi w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 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 2021		15 980	323	-	16 303
Przepływy gotówkowe	Wpływy (+)	-	-	-	-
	Spłata kapitału - wydatek	(4 115)	(61)	-	(4 176)
	Spłata odsetek - wydatek	(104)	(1)	-	(105)
Zmiany bezgotówkowe	Naliczone odsetki	104	1	-	105
	Bezgotówkowy wzrost zobowiązań	-	-	51 894	51 894
	Różnice kursowe ujęte w przychodach/kosztach finansowych	(270)	(8)	-	(278)
Na dzień 30 czerwca 2021		11 595	254	51 894	63 743

		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)
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 2021		Data wygaśnięcia	31 grudnia 2020		Data wygaśnięcia
	tys. PLN	tys. EUR		tys. PLN	tys. EUR	
Linie gwarancyjne	904			2 307		
- ASEE Kosowo	-	-	05.04.2021	1 384	300	05.04.2021
- ASEE Kosowo	904	200	06.09.2023	923	200	06.09.2023
Razem gwarancje i poręczenia	904			2 307		

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 2021	31 grudnia 2020
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu najmu powierzchni		
W okresie do 1 roku	46	55
W okresie od 1 roku do 5 lat	-	-
Powyżej 5 lat	-	-
Razem	46	55

Powyższe umowy spełniają definicję leasingu według MSSF 16. Zobowiązania pozabilansowe zaprezentowane na dzień 30 czerwca 2021 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 2021	31 grudnia 2020 roku
Zarząd*	2	2
Działy produkcyjne	7	8
Działy handlowe	5	5
Działy administracyjne	13	14
Razem	27	29

*Piotr Jeleński i Michał Nitka 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 danym roku obrotowym jest takie samo jak zatrudnienie na dany dzień bilansowy.

7.4. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

▪ **Podpisanie umowy kredytowej z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A.**

W dniu 29 lipca 2021 roku ASEE S.A. podpisała z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. umowę, której przedmiotem jest udzielenie Spółce kredytu inwestycyjnego do łącznej kwoty 13.000 tys. EUR. Kredyt może być przeznaczony na finansowanie inwestycji w sprzęt IT w celu realizacji umów outsourcingowych w grupie ASEE oraz finansowanie nabycia akcji/udziałów w ramach akwizycji przez ASEE lub jej spółki zależne. Od kwoty wykorzystanego kredytu naliczane będą odsetki według wskaźnika EURIBOR 3M powiększone o marżę banku. Okres dostępności ww. kredytu określono na 24 miesiące od dnia zawarcia Umowy, natomiast okres spłaty do 30 lipca 2026 roku. Spłaty będą następowały w ratach kwartalnych. Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowią w szczególności: poręczenia udzielone przez wybrane spółki zależne, pełnomocnictwo dla banku do rachunków bankowych Spółki oraz zastaw rejestrowy na rachunkach bankowych Spółki prowadzonych w Banku.

W okresie od dnia 30 czerwca 2021 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 4 sierpnia 2021 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 śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 4 sierpnia 2021 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 2021 roku oraz śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Asseco South Eastern Europe S.A. za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Asseco South Eastern Europe S.A. w dniu 4 sierpnia 2021 roku.

Zarząd:

Piotr Jeleński	Prezes Zarządu
Miljan Mališ	Członek Zarządu
Michał Nitka	Członek Zarządu
Kostadin Slavkoski	Członek Zarządu

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

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

Technology for business, solutions for people.

[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.pl

see.asseco.com

asee