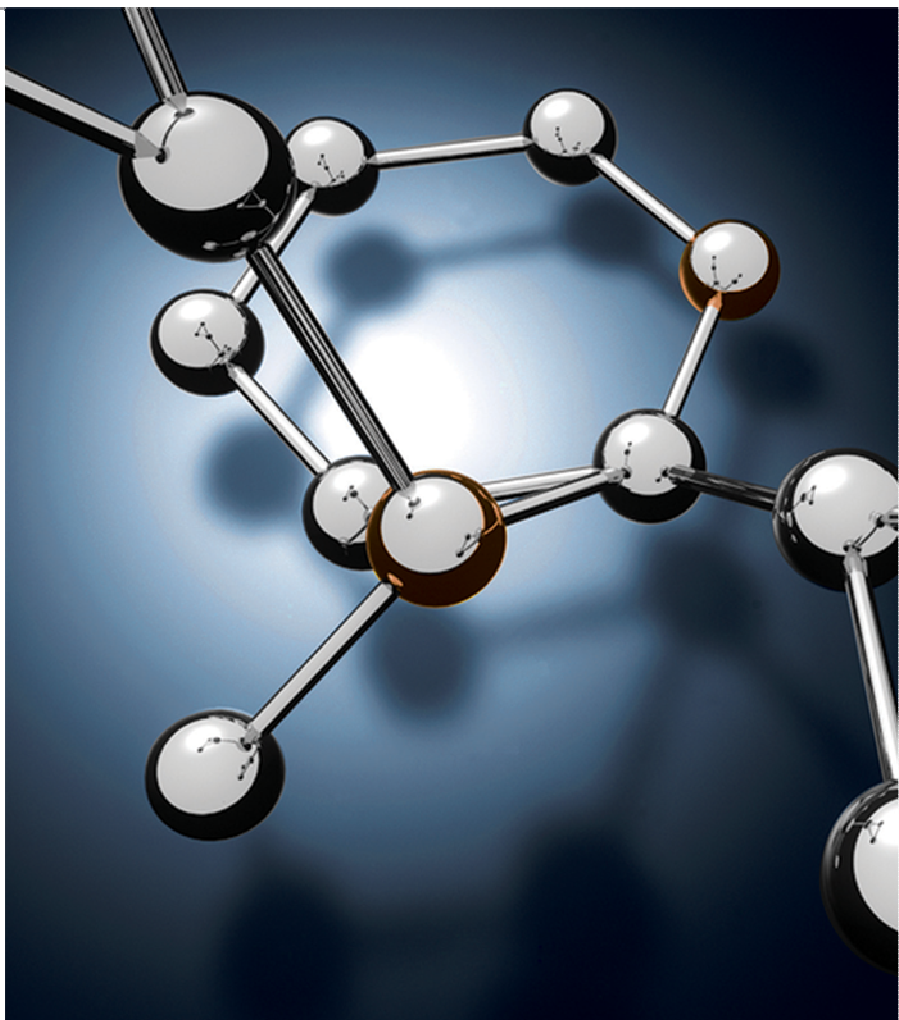


Raport kwartalny

Grupy Kapitałowej Asseco

za I kwartał 2010 roku

**ŚRÓDROCZNE
SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ
ASSECO
ZA I KWARTAŁ 2010
ROKU.**



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO
ZA I KWARTAŁ 2010 ROKU.**

Spis treści	Strona
WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO	6
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS	9
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM	11
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	15
I. INFORMACJE OGÓLNE	15
II. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	16
III. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE.	16
IV. AKCJE EMITENTA BĘDĄCE W POSIADANIU ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ.....	17
V. ZASADY RACHUNKOWOŚCI ZASTOSOWANE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	18
1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	18
2. Oświadczenie o zgodności	18
3. Szacunki	18
4. Profesjonalny osąd	18
5. Istotne zasady rachunkowości	20
6. Zmiany stosowanych zasad prezentacji.....	20
7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	20
8. Korekta błędów.....	22
VI. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	23
VII. PODSUMOWANIE I ANALIZA WYNIKÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO	26
VIII. SKUTKI ZMIAN W STRUKTURZE EMITENTA	27
IX. ORGANIZACJA I ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	28
X. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	34
1. Struktura przychodów ze sprzedaży	34
2. Struktura kosztów działalności	34
3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	35
4. Przychody i koszty finansowe	35
5. Podatek dochodowy	36
6. Zysk przypadający na jedną akcję.....	36
7. Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	37
8. Nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	37
9. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym	38
10. Informacje dotyczące wypłaconej/zadeklarowanej dywidendy.....	39
11. Wartość firmy z konsolidacji	40
12. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	44
13. Aktywa finansowe ujmowane w wartości godziwej.....	44

14. Pożyczki udzielone	45
15. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe i krótkoterminowe	45
16. Należności długoterminowe i krótkoterminowe	46
17. Środki pieniężne i środki pieniężne zastrzeżone	48
18. Długoterminowe i krótkoterminowe zobowiązania finansowe	48
19. Oprocentowane kredyty bankowe i emisje papierów wartościowych	50
20. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych tytułów	56
21. Transakcje ze stronami powiązаныmi	58
22. Uzgodnienia do rachunku przepływów pieniężnych	59
23. Zobowiązania pozabilansowe związane z jednostkami powiązаныmi	60
24. Zobowiązania pozabilansowe na rzecz jednostek pozostałych	62
25. Zatrudnienie	63
26. Informacje o toczących się postępowaniach dotyczących zobowiązań albo wiarytelności Asseco Poland S.A. lub jednostek od niej zależnych	64
27. Sezonowość i cykliczność	64
28. Nakłady inwestycyjne	64
29. Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników na 2010 rok	65
30. Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	65
31. Czynniki, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej do końca bieżącego roku obrotowego	66
32. Informacje o innych istotnych czynnikach mogących wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej	67
33. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	67
34. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	69
 ASSECO POLAND S.A. PODSTAWOWE DANE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2010 ROKU	 70

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO
ZA I KWARTAŁ 2010 ROKU.**

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Asseco Poland S.A. dnia 17 maja 2010 roku.

Zarząd:

Adam Góral	Prezes Zarządu
Renata Bojdo	Wiceprezes Zarządu
Przemysław Borzestowski	Wiceprezes Zarządu
Tadeusz Dyrga	Wiceprezes Zarządu
Marek Panek	Wiceprezes Zarządu
Paweł Piwowar	Wiceprezes Zarządu
Zbigniew Pomianek	Wiceprezes Zarządu
Włodzimierz Serwiński	Wiceprezes Zarządu
Przemysław Sęczkowski	Wiceprezes Zarządu
Robert Smułkowski	Wiceprezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Danuta Stec	Główny Księgowy
-------------	-----------------

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO

	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
	tys.PLN	tys.PLN	tys.EUR	tys.EUR
I. Przychody ze sprzedaży	690 607	710 025	174 092	154 373
II. Zysk z działalności operacyjnej	121 312	114 560	30 581	24 908
III. Zysk brutto	133 894	104 656	33 753	22 754
IV. Zysk netto	107 011	89 362	26 976	19 429
V. Zysk netto przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	95 491	75 051	24 072	16 318
VI. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	63 892	51 079	16 106	11 106
VII. Środki pieniężne netto wygenerowane (wykorzystane) w działalności inwestycyjnej	(146 551)	(148 643)	(36 943)	(32 318)
VIII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	71 560	(21 066)	18 039	(4 580)
IX. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	322 309	364 383	83 452	77 507
X. Zysk netto na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	1,40	1,10	0,35	0,24
XI. Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	1,40	1,10	0,35	0,24

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 2010 roku do 31 marca 2010 roku 1 EUR = 3,9669 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2009 roku do 31 marca 2009 roku 1 EUR = 4,5994 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 31 marca 2010 roku 1 EUR = 3,8622 PLN
 - kurs obowiązujący w dniu 31 marca 2009 roku 1 EUR = 4,7013 PLN

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY
 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 GRUPA KAPITAŁOWA ASSECO**

	Nota	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	<u>1</u>	690 607	710 025
Koszt własny sprzedaży (-)	<u>2</u>	(453 594)	(472 463)
Zysk brutto ze sprzedaży		237 013	237 562
Koszty sprzedaży	<u>2</u>	(53 045)	(54 391)
Koszty ogólnego zarządu	<u>2</u>	(64 299)	(70 738)
Zysk netto ze sprzedaży		119 669	112 433
Pozostałe przychody operacyjne	<u>3</u>	4 588	3 773
Pozostałe koszty operacyjne	<u>3</u>	(2 945)	(1 646)
Zysk z działalności operacyjnej		121 312	114 560
Przychody finansowe	<u>4</u>	37 098	53 092
Koszty finansowe	<u>4</u>	(25 653)	(62 498)
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych		1 137	(498)
Zysk brutto		133 894	104 656
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	<u>5</u>	(26 883)	(15 294)
Zysk za okres sprawozdawczy		107 011	89 362
Przypadający:			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		95 491	75 051
Udziałowcom mniejszościowym		11 520	14 311
Skonsolidowany zysk netto (w złotych) przypisany Akcjonariuszom Asseco Poland S.A. przypadający na jedną akcję:			
Podstawowy ze skonsolidowanego zysku netto z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy	<u>6</u>	1,40	1,10
rozwodniony ze skonsolidowanego zysku netto z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy	<u>6</u>	1,40	1,10

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
GRUPA KAPITAŁOWA ASSECO**

	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Zysk za okres sprawozdawczy	107 011	89 362
Pozostałe dochody całkowite:		
Zysk/Strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	(531)	(381)
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	(836)	-
Amortyzacja wartości niematerialnych rozpoznana bezpośrednio w kapitale własnym po uwzględnieniu podatku odroczonego	(202)	(202)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(71 018)	121 264
Razem pozostałe dochody całkowite:	(72 587)	120 681
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES	34 424	210 043
Przypadająca:		
<i>Akcjonariuszom Jednostki Dominującej</i>	<i>47 318</i>	<i>168 687</i>
<i>Udziałowcom mniejszościowym</i>	<i>(12 894)</i>	<i>41 356</i>

Łączna wartość podatku odroczonego rozpoznana w pozostałych dochodach całkowitych wyniosła 176 tys. PLN w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2010 roku oraz (36) tys. PLN w okresie porównywalnym.

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS
 GRUPA KAPITAŁOWA ASSECO**

AKTYWA	Nota	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Aktywa trwałe		4 476 065	4 422 074	4 464 896
Rzeczowe aktywa trwałe		470 747	366 893	344 668
Nieruchomości inwestycyjne		825	909	1 015
Wartości niematerialne		2 638 287	2 636 724	2 618 111
<i>w tym wartość firmy z połączeń</i>		2 183 938	2 178 972	2 188 799
Wartość firmy z konsolidacji	11	1 240 271	1 280 699	1 359 852
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		15 906	14 433	11 483
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	12	14 486	18 097	17 365
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	13	11 154	15 927	24 334
Długoterminowe pożyczki	14	16 247	18 048	13 940
Należności długoterminowe	16	38 521	34 612	41 650
Środki pieniężne zastrzeżone		1 571	1 179	593
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		14 194	20 453	20 831
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15	13 856	14 100	11 034
Inne inwestycje długoterminowe		-	-	20
Aktywa obrotowe		1 228 434	1 290 547	1 346 152
Zapasy		56 816	45 656	55 298
Rozliczenia międzyokresowe	15	92 682	64 452	93 261
Należności z tytułu dostaw i usług	16	461 263	569 402	567 332
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	16	7 234	7 885	11 744
Należności budżetowe	16	35 080	18 704	11 318
Inne należności	16	239 757	220 650	207 797
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	12	7 646	7 311	9 970
Udzielone pożyczki	14	4 141	10 025	18 267
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	13	1 506	3 674	6 782
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	17	322 309	342 788	364 383
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		2 435	2 695	-
SUMA AKTYWÓW		5 706 934	5 715 316	5 811 048

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS
 GRUPA KAPITAŁOWA ASSECO**

PASYWA	Nota	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)		3 702 851	3 682 387	3 563 601
Kapitał podstawowy		77 566	77 566	77 566
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		3 488 385	3 488 385	3 488 385
Akcje własne		(678 805)	(678 805)	(678 805)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(36 918)	10 075	158 146
Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego		852 623	785 166	518 309
Udziały mniejszości		622 140	635 789	396 959
Kapitał własny ogółem		4 324 991	4 318 176	3 960 560
Zobowiązania długoterminowe		468 656	468 947	770 554
Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	<u>19</u>	35 432	30 552	75 866
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		96 330	91 281	88 647
Długoterminowe rezerwy		18 474	15 527	20 158
Długoterminowe zobowiązania finansowe	<u>18</u>	293 824	303 765	557 465
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	<u>20</u>	22 654	24 398	24 430
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		-	-	150
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	<u>20</u>	1 942	3 424	3 838
Zobowiązania krótkoterminowe		911 470	926 213	1 079 934
Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	<u>19</u>	173 823	102 082	124 553
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<u>20</u>	222 681	282 226	210 609
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	<u>20</u>	21 135	23 264	10 339
Zobowiązania budżetowe	<u>20</u>	46 234	69 615	57 942
Zobowiązania finansowe	<u>18</u>	48 078	51 279	175 274
Pozostałe zobowiązania	<u>20</u>	155 346	162 215	223 394
Rezerwy		21 021	23 159	27 754
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	<u>20</u>	124 437	100 644	124 404
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	<u>20</u>	98 715	111 729	125 665
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		1 817	1 980	-
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		1 381 943	1 397 140	1 850 488
SUMA PASYWÓW		5 706 934	5 715 316	5 811 048

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
 GRUPA KAPITAŁOWA ASSECO**

	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego	Kapitał własny Jednostki Dominującej	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2010 roku		77 566	3 488 385	(678 805)	10 075	785 166	3 682 387	635 789	4 318 176
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy		-	-	-	(46 993)	94 311	47 318	(12 894)	34 424
Dywidenda za 2009 rok		-	-	-	-	-	-	(2 918)	(2 918)
Zmiany w składzie grupy kapitałowej, w tym:	IX	-	-	-	-	(26 854)	(26 854)	6 588	(20 266)
Transakcje na udziałach nie dających kontroli						(26 854)	(26 854)	7 692	(19 162)
Rozliczenie warunkowego zobowiązania finansowego wobec udziałowców mniejszościowych		-	-	-	-	-	-	(4 425)	(4 425)
Na dzień 31 marca 2010 roku (niebadane)		77 566	3 488 385	(678 805)	(36 918)	852 623	3 702 851	622 140	4 324 991
Na dzień 1 stycznia 2009 roku		77 566	3 488 385	(678 805)	40 413	475 305	3 402 864	379 903	3 782 767
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy		-	-	-	(30 338)	374 476	344 138	62 530	406 668
Dywidenda za 2008 rok		-	-	-	-	(70 302)	(70 302)	(39 866)	(110 168)
Zmiany w składzie grupy kapitałowej		-	-	-	-	5 687	5 687	296 011	301 698
Rozliczenie warunkowego zobowiązania finansowego wobec udziałowców mniejszościowych		-	-	-	-	-	-	(62 789)	(62 789)
Na dzień 31 grudnia 2009 roku (badane)		77 566	3 488 385	(678 805)	10 075	785 166	3 682 387	635 789	4 318 176

	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego	Kapitał własny Jednostki Dominującej	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2009 roku		77 566	3 488 385	(678 805)	40 413	475 305	3 402 864	379 903	3 782 767
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy		-	-	-	117 733	50 954	168 687	41 356	210 043
Dywidenda za 2008 rok		-	-	-	-	-	-	(30 549)	(30 549)
Zmiany w składzie grupy kapitałowej		-	-	-	-	(7 950)	(7 950)	11 548	3 598
Rozliczenie warunkowego zobowiązania finansowego wobec udziałowców mniejszościowych		-	-	-	-	-	-	(5 299)	(5 299)
Na dzień 31 marca 2009 roku (niebadane)		77 566	3 488 385	(678 805)	158 146	518 309	3 563 601	396 959	3 960 560

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY
 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 GRUPA KAPITAŁOWA ASSECO**

	Nota	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto z działalności kontynuowanej oraz zysk (strata) z działalności zaniechanej		133 894	104 656
Korekty o pozycje:		(51 672)	5 388
Udział w wyniku finansowym jednostek objętych metodą praw własności		(1 137)	498
Amortyzacja	2	29 955	27 057
Zmiany stanu kapitału pracującego	22	(61 745)	(17 404)
Przychody i koszty odsetkowe		1 919	1 238
Zyski (straty) z różnic kursowych		(13 705)	35 276
Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej		617	3 253
Inne korekty	22	(7 576)	(44 530)
Środki pieniężne netto wygenerowane z działalności operacyjnej		82 222	110 044
Zapłacony podatek dochodowy		(18 330)	(58 965)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		63 892	51 079
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		3 189	2 521
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	22	(113 108)	(27 681)
Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych	22	(48 884)	(120 112)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytych jednostkach zależnych		4 059	3 512
Wpływy ze sprzedaży akcji/udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		15	-
Wpływy ze sprzedaży/z tytułu rozliczenia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		1 353	-
Wydatki na nabycie /z tytułu rozliczenia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		(100)	(3 540)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		18 354	-
Nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		(18 701)	(3 226)
Pożyczki udzielone		(1 155)	(5 527)
Pożyczki spłacone		6 932	2 525
Otrzymane odsetki		1 503	1 545
Dywidendy otrzymane		-	1 065
Inne pozycje		(8)	275
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(146 551)	(148 643)

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
GRUPA KAPITAŁOWA ASSECO (kontynuacja)**

	Nota	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji akcji w jednostkach zależnych	<u>22</u>	2 340	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	(1 825)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		87 288	7 531
Spłata pożyczek/kredytów		(5 714)	(17 286)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(4 809)	(6 719)
Zapłacone odsetki		(3 745)	(1 909)
Dywidendy wypłacone	<u>22</u>	(4 070)	(952)
Inne		270	94
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		71 560	(21 066)
Zwiększenie/Zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(11 099)	(118 630)
Różnice kursowe netto		(9 380)	31 252
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia	<u>17</u>	342 788	451 761
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 31 marca	<u>17</u>	322 309	364 383

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. INFORMACJE OGÓLNE

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Asseco („Grupa Asseco”, „Grupa”) jest Asseco Poland S.A. („Jednostka Dominująca”, „Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Rzeszowie przy ul Olchowej 14.

Spółka została utworzona w dniu 18 stycznia 1989 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, a następnie aktem notarialnym z dnia 31 sierpnia 1993 roku została przekształcona i od dnia 31 sierpnia 1993 roku prowadziła działalność w formie Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie przy ul. 17 Stycznia 72a wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 33391 (poprzednio do rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy, Sąd Gospodarczy, XVI Wydział Gospodarczy - Rejestrowy, pod numerem RHB 17220).

W dniu 4 stycznia 2007 roku Emitent dokonał zmiany nazwy z Softbank Spółka Akcyjna na Asseco Poland Spółka Akcyjna oraz siedziby z Warszawy przy ul. 17 Stycznia 72a na Rzeszów, Al. Armii Krajowej 80. Od 1998 roku akcje Spółki notowane są na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Spółce nadano numer statystyczny REGON 010334578. W dniu 8 marca 2010 roku Emitent dokonał zmiany adresu siedziby Spółki z Rzeszów, Al. Armii Krajowej 80 na Rzeszów, ul. Olchowa 14.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony. Asseco Poland S.A. jest jednostką dominującą Grupy Asseco. Asseco Poland S.A. zajmuje się działalnością doradczą w zakresie oprogramowania i sprzętu komputerowego, wytwarzaniem oprogramowania oraz dostarczaniem oprogramowania i sprzętu komputerowego. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD-6201Z), jest „działalność w zakresie oprogramowania”. Klasa ta obejmuje działalność związaną z analizą, projektowaniem i programowaniem systemów gotowych do użycia. Przedmiotem działalności Emitenta według klasyfikacji przyjętej przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. jest „informatyka”. Inne podmioty z Grupy prowadzą pokrewną działalność.

Grupa, oprócz świadczenia kompleksowych usług informatycznych, zajmuje się również sprzedażą towarów obejmujących głównie sprzęt komputerowy. Sprzedaż towarów dokonywana przez Grupę jest w dużej części powiązana ze świadczeniem usług związanych z wdrażaniem oprogramowania. Zakres podstawowej działalności Grupy Asseco w podziale na odpowiednie segmenty został opisany w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres śródroczny zakończony dnia 31 marca 2010 roku oraz zawiera dane porównywalne dla sprawozdania z całkowitych dochodów, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres śródroczny zakończony dnia 31 marca 2009 roku i dla danych bilansowych na dzień 31 marca 2009 roku oraz na dzień 31 grudnia 2009 roku.

Spółka sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską dla okresu bieżącego i porównywalnego. Asseco Poland S.A. stosuje MSSF od 2005 roku.

II. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania tj. na dzień 17 maja 2010 roku skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Rada Nadzorcza	Data pełnienia funkcji	Zarząd	Data pełnienia funkcji
Jacek Duch	01.01.2010 – 31.03.2010	Adam Góral	01.01.2010 – 31.03.2010
Jarosław Adamski	01.01.2010 – 31.03.2010	Renata Bojdo	01.01.2010 – 31.03.2010
Dariusz Brzeski	01.01.2010 – 31.03.2010	Przemysław Borzestowski	01.01.2010 – 31.03.2010
Adam Noga	01.01.2010 – 31.03.2010	Tadeusz Dyrka	01.01.2010 – 31.03.2010
Andrzej Szukalski	01.01.2010 – 31.03.2010	Marek Panek	01.01.2010 – 31.03.2010
		Paweł Piwowar	01.01.2010 – 31.03.2010
		Zbigniew Pomianek	01.01.2010 – 31.03.2010
		Włodzimierz Serwiński	01.01.2010 – 31.03.2010
		Przemysław Sęczkowski	01.01.2010 – 31.03.2010
		Robert Smułkowski	01.01.2010 – 31.03.2010

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej.

III. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE.

Według najlepszej wiedzy Zarządu Asseco Poland S.A. na dzień 31 marca 2010 roku stan akcjonariuszy posiadających bezpośrednio bądź przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji i głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA
Asseco Poland (akcje własne)	9 311 451	12,00%
Adam Góral	8 083 000	10,42%
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva BZ WBK	7 450 934	9,61%
ING OFE	5 600 000	7,22%
Pioneer TFI	3 908 000	5,04%
Pozostali akcjonariusze	43 212 145	55,71%
	77 565 530	100,00%

Na dzień 31 marca 2010 roku kapitał zakładowy Asseco Poland S.A. wynosił 77 565 530 PLN i dzielił się na 77 565 530 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 1 PLN każda, dających łącznie 77 565 530 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Asseco Poland S.A.

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki na dzień publikacji niniejszego raportu tj. na dzień 17 maja 2010 roku stan akcjonariuszy posiadających bezpośrednio bądź przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji i głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA
Asseco Poland (akcje własne)	9 311 451	12,00%
Adam Góral	8 083 000	10,42%
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva BZ WBK	7 450 934	9,61%
ING OFE	5 600 000	7,22%
Pozostali akcjonariusze	47 120 145	60,75%
	77 565 530	100,00%

Na dzień 19 marca 2010 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu stan akcjonariuszy posiadających bezpośrednio bądź przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji i głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA
Asseco Poland (akcje własne)	9 311 451	12,00%
Adam Góral	8 083 000	10,42%
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva BZ WBK	7 450 934	9,61%
ING OFE	5 600 000	7,22%
Pioneer TFI	3 908 000	5,04%
Pozostali akcjonariusze	43 212 145	55,71%
	77 565 530	100,00

IV. AKCJE EMITENTA BĘDĄCE W POSIADANIU ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ

Członkowie Rady Nadzorczej	liczba akcji – stan na dzień			
	17 maja 2010	31 marca 2010	19 marca 2010	31 grudnia 2009
Jacek Duch	17 505	17 505	17 505	17 505
Jarosław Adamski	-	-	-	-
Bo Denysyk	n/d	-	-	-
Dariusz Brzeski	525 000	525 000	525 000	n/d
Adam Noga	-	-	-	-
Andrzej Szukalski	-	-	-	-

Członkowie Zarządu	liczba akcji – stan na dzień			
	17 maja 2010	31 marca 2010	19 marca 2010	31 grudnia 2009
Adam Góral	8 083 000	8 083 000	8 083 000	8 083 000
Renata Bojdo	-	-	n/d	n/d
Przemysław Borzestowski	-	-	-	-
Tadeusz Dyrka	19 352	19 352	19 352	19 352
Piotr Jeleński	n/d	n/d	-	-
Krzysztof Kardaś	n/d	-	-	-
Marek Panek	-	-	-	-
Paweł Piwowar	-	n/d	n/d	n/d
Zbigniew Pomianek	-	-	-	-
Adam Rusinek	-	-	-	-
Włodzimierz Serwiński	-	-	-	-
Przemysław Sęczkowski	-	-	-	-
Robert Smółkowski	2 212	2 212	2 212	2 212

V. ZASADY RACHUNKOWOŚCI ZASTOSOWANE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które są wyceniane według wartości godziwej.

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

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie stwierdza się okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Po raz pierwszy Grupa zastosowała MSSF przy sporządzaniu sprawozdań finansowych za lata rozpoczynające się po 1 stycznia 2005 roku.

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

3. Szacunki

W okresie 3 miesięcy zakończonym w dniu 31 marca 2010 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków.

4. Profesjonalny osąd

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

Poniżej przedstawiono główne obszary, w których w procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości oprócz szacunków księgowych, miał duże znaczenie profesjonalny osąd kierownictwa i co, do których zmiana szacunków może mieć istotny wpływ na wyniki Grupy w przyszłości.

i Przyjęte przepływy operacyjne do wyceny kontraktów IT oraz pomiar stopnia zaawansowania

Grupa realizuje szereg kontraktów na budowę oraz wdrożenia systemów informatycznych. Dodatkowo przepływy z niektórych kontraktów są denominowane w walutach obcych. Wycena kontraktów IT wymaga ustalenia przyszłych przepływów operacyjnych w celu ustalenia wartości godziwej przychodów i kosztów, jak również wartości godziwej wbudowanych instrumentów pochodnych oraz dokonania pomiaru stopnia zaawansowania prac na projekcie. Stopień zaawansowania prac ustala się jako stosunek poniesionych kosztów (zwiększających postęp realizacji prac) do kosztów planowanych lub stosunkiem przepracowanych roboczo dni w stosunku do całkowitego czasu pracy.

Przyjęte przyszłe przepływy operacyjne nie zawsze są zgodne z umowami z klientami, czy też dostawcami ze względu na zmiany w harmonogramach realizacji projektów IT. Na dzień 31 marca 2010 roku wartość należności z tytułu wyceny kontraktów IT wynosiła 154 563 tys. PLN, zobowiązania z tego tytułu wynosiły 116 725 tys. PLN. Na dzień 31 marca 2010 roku wycena wbudowanych pochodnych instrumentów finansowych została ujęta w zobowiązaniach finansowych i wynosiła 8 108 tys. PLN. W przypadku umów denominowanych w walutach obcych, uznanych za waluty funkcjonalne nie są wydzielane wbudowane instrumenty pochodne. Przychody i koszty wynikające z takich umów są ustalane w oparciu o kurs bieżący.

ii Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków. W 2010 roku nie dokonano istotnych zmian w stosowanych przez Grupę stawkach amortyzacyjnych.

iii Wartość firmy – test na utratę wartości

Zgodnie z polityką Grupy Zarząd Jednostki Dominującej dokonuje na dzień 31 grudnia corocznego testu na utratę wartości ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne, do których przypisana jest wartość firmy, powstała w wyniku nabycia jednostek zależnych oraz w wyniku połączeń. Na każdy śródroczny dzień bilansowy Zarząd Jednostki Dominującej dokonuje przeglądu przesłanek wskazujących na wystąpienie trwałej utraty wartości ośrodków generujących przepływy pieniężne, do których przypisana jest wartość firmy. W przypadku zidentyfikowania takich przesłanek, test na utratę wartości przeprowadzany jest również na śródroczny dzień bilansowy.

Każdorazowo, przeprowadzenie testu na utratę wartości wymaga oszacowania wartości użytkowych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których przypisana jest wartość firmy. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i ustalenia stopy dyskontowej, która jest następnie wykorzystywana do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów.

Wartość firmy powstała na nabyciu jednostek zależnych na dzień 31 marca 2010 roku wynosiła 1 240 271 tys. PLN a na dzień 31 grudnia 2009 roku wyniosła 1 280 699 tys. PLN. Wartość firmy powstała w wyniku połączeń wynosiła na dzień 31 marca 2010 roku 2 183 938 tys. PLN a na dzień 31 grudnia 2009 roku 2 178 972 tys. PLN.

iv Zobowiązanie z tytułu zapłaty za pozostałe udziały spółek zależnych

Na dzień 31 marca 2010 roku Grupa ujęła zobowiązania z tytułu przyszłych płatności na rzecz udziałowców mniejszościowych spółek: Asseco South Eastern Europe, Multicard, UAB Sintagma, Statlogics i UNIQUARE Software Development. Ustalenie wartości tych zobowiązań wymagało oszacowania wartości przyszłych wyników finansowych spółek. Wartość zobowiązań z tego tytułu wynosiła na dzień 31 marca 2010 roku 118 177 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku Grupa ujęła zobowiązania z tytułu przyszłych płatności na rzecz udziałowców mniejszościowych spółek Multicard, Asseco South Eastern Europe, UAB Sintagma i UNIQUARE Software Development. Wartość zobowiązań z tego tytułu wynosiła na dzień 31 grudnia 2009 roku 106 887 tys. PLN.

v Wartości niematerialne – relacje z klientami

Na dzień 31 marca 2010 roku wartość netto relacji z klientami wynosiła 116 090 tys. PLN a na dzień 31 grudnia 2009 117 829 tys. PLN. Wartość ta została rozpoznana jako odrębna wartość niematerialna przy rozliczeniu połączenia Spółki ze spółką Prokom Software S.A. Początkowa wartość tych relacji na moment połączenia, tj. na dzień 1 kwietnia 2009 wyniosła 130 000 tys. PLN i była oszacowana z wykorzystaniem metody wielookresowej nadwyżki dochodów (MEEM). Metoda ta zakłada, że wartość wycenianej wartości niematerialnej jest równa wartości bieżącej przypisanych do niej przepływów po opodatkowaniu i uwzględnieniu wymaganego zwrotu z innych aktywów zaangażowanych w generowanie tych przepływów pieniężnych. W celu określenia wartości rynkowej wycenianego aktywa, prognozowane strumienie pieniężne dyskontowane są przy zastosowaniu kosztu kapitału odzwierciedlającego ryzyko związane z wartościami niematerialnymi oraz okresu ekonomicznej użyteczności danego aktywa. W przeprowadzonych szacunkach, przyjęto koszt kapitału na poziomie 10,8% oraz 19-letni okres ekonomicznej użyteczności.

5. Istotne zasady rachunkowości

Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez Jednostkę Dominującą znajduje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku, przekazany do publicznej wiadomości w dniu 19 marca 2010 roku.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego raportu za I kwartał 2010 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2009 roku, z wyjątkiem zastosowania zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2010 roku, które zostały opisane poniżej.

6. Zmiany stosowanych zasad prezentacji

W okresie sprawozdawczym nie zmieniono stosowanych zasad prezentacji.

7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2009 roku z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2010 roku:

- MSSF 3 Połączenia jednostek (znowelizowany w styczniu 2008) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub później,
- MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe (zmieniony w styczniu 2008) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub później,
- MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – zmiana dotycząca pozycji zabezpieczanych kwalifikujących się do rachunkowości zabezpieczeń,
- Zmiany do MSSF 8 „Segmenty operacyjne” – w ramach realizacji projektu corocznych poprawek wyjaśniono, że ujawnianie aktywów segmentu jest wymagane jedynie, gdy takie informacje są przekazywane regularnie osobom odpowiedzialnym za podejmowanie decyzji operacyjnych.

Nowelizacja powyższych standardów wpłynęła na zmiany w następujących obszarach polityki rachunkowości Grupy:

i. Udziały mniejszości/udziały nie dające kontroli

W przypadku transakcji zwiększenia udziału procentowego Grupy w kapitale jednostki zależnej (wykup/częściowy wykup udziałów mniejszości) transakcja nie jest uważana za połączenie jednostek gospodarczych. Wartości aktywów i pasywów jednostki zależnej nie są wyceniane do wartości godziwych na dzień zwiększenia udziału procentowego Grupy. Różnica pomiędzy ceną nabycia udziałów mniejszości a wartością księgową przejętych aktywów netto jest ujmowana bezpośrednio w kapitałach Grupy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

W przypadku transakcji polegających na zmniejszeniu udziału procentowego Grupy w kapitale zakładowym jednostki zależnej ale bez utraty kontroli nad tą jednostką różnica między wartością otrzymanej zapłaty i wartością udziału w aktywach netto jednostki zależnej przypadająca na sprzedawany udział jest rozpoznawana bezpośrednio w kapitałach Grupy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy. Wartość bilansowa udziału mniejszości powiększana jest dodatkowo o część wartości firmy jaka przypadała na sprzedany udział w kapitale zakładowym jednostki zależnej.

ii. Opcje put utrzymywane przez udziały mniejszości w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Umowny obowiązek nabycia przez jednostkę własnych instrumentów kapitałowych powoduje powstanie zobowiązania finansowego w wysokości bieżącej szacunkowej wartości przyszłego zobowiązania nawet wtedy, gdy obowiązek ten jest uwarunkowany wykonaniem przez drugą stronę prawa przedstawienia do wykupienia, np. w sytuacji, w której akcjonariusze mniejszościowi mają prawo przedłożyć jednostce dominującej do zakupu akcje jednostki zależnej.

Jeśli warunki kontraktu nie przewidują przeniesienia na spółkę dominującą korzyści wynikających z prawa własności instrumentu kapitałowego objętego opcją put, na każdy dzień bilansowy następuje reklasyfikacja kapitału mniejszości, do którego nadal alokowana jest część wyniku finansowego przypadająca na mniejszość, na zobowiązanie finansowe, tak jakby nabycie instrumentu kapitałowego objętego opcją put miało miejsce na ten dzień. Zmiana reklasyfikowanej kwoty jest ujmowana bezpośrednio w kapitałach Grupy.

Dla opcji put, które zostały przyznane na bazie umów zawartych przed dniem 1 stycznia 2010 roku, zmiana nadwyżki szacunkowej wartości zobowiązania nad wartością udziału mniejszości objętych opcją put, jakie rozpoznano w okresie po 1 stycznia 2010 roku zostały ujęte bezpośrednio w kapitale własnym. Różnica między szacunkową wartością zobowiązania wynikającego z przyznanej opcji put i wartością udziału mniejszości jaka występowała na dzień 31 grudnia 2009 roku została rozpoznana spójnie z zasadami polityki Grupy jakie obowiązywały na ten dzień, tj. została ujęta w wartości firm.

iii. Koszty nabycia jednostek zależnych

Dla transakcji nabycia jednostek zależnych, dla których moment objęcia kontroli przypada po dniu 1 stycznia 2010 roku, koszty związane z nabyciem (inne niż wartość godziwa ceny) jest ujmowana w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

W przypadku nabywania jednostek zależnych, dla których proces nabycia rozpoczął się przed dniem 1 stycznia 2010 roku a zakończył po tym dniu, koszty związane z nabyciem, które zostały poniesione przed 2010 rokiem i które na dzień 31 grudnia 2009 roku były aktywowane w pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, zostały odniesione bezpośrednio w kapitał Grupy (zyski z lat ubiegłych).

8. Korekta błędu

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

VI. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Zgodnie z MSSF 8, segmentem operacyjnym jest dającą 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.

W Grupie Asseco wyodrębnia się następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Rynek polski – segment obejmujący podmioty osiągające przychody głównie na rynku krajowym, którego wyniki są regularnie analizowane przez Zarząd Jednostki Dominującej jako główny organ decyzyjny. W skład tego segmentu wchodzi między innymi następujące podmioty: Asseco Poland, Asseco Systems, Asseco Business Solutions, Combidata, ZUI Novum, ADH Soft, Alatus oraz ZUI Otago. Poszczególne podmioty wchodzące w skład segmentu oferują kompleksowe usługi informatyczne skierowane do szerokiego spektrum podmiotów działających w sektorze instytucji finansowych, przedsiębiorstw oraz instytucji publicznych.
- Rynek bałkański – segment obejmujący spółki osiągające przychody przede wszystkim na rynkach serbskim, rumuńskim, chorwackim oraz macedońskim; wyniki spółek wchodzących w skład tego segmentu są przedmiotem okresowej weryfikacji przez Zarząd spółki Asseco South Eastern Europe. Skład segmentu jest tożsamy ze składem Grupy Asseco South Eastern Europe. Wyniki segmentu jako całości są przedmiotem regularnej weryfikacji przez Zarząd Asseco Poland. Poszczególne podmioty wchodzące w skład segmentu oferują kompleksowe usługi informatyczne skierowane do szerokiego spektrum podmiotów działających przede wszystkim w sektorze instytucji finansowych.
- Rynek niemiecki – segment obejmujący spółki osiągające przychody przede wszystkim na następujących rynkach: niemieckim oraz austriackim; wyniki spółek wchodzących w skład tego segmentu są przedmiotem okresowej weryfikacji przez Zarząd spółki Asseco DACH. Skład segmentu jest tożsamy ze składem Grupy Asseco DACH. Wyniki segmentu jako całości są przedmiotem regularnej weryfikacji przez Zarząd Asseco Poland. Grupa oferuje kompleksowe usługi informatyczne skierowane przede wszystkim na potrzeby klientów z sektora przedsiębiorstw.
- Rynek słowacki – segment obejmujący spółki osiągające przychody przede wszystkim na rynkach słowackim, czeskim oraz węgierskim. Wyniki spółek wchodzących w skład tego segmentu są przedmiotem okresowej weryfikacji przez Zarząd spółki Asseco Central Europe. Skład segmentu jest tożsamy z Grupą Asseco Central Europe. Wyniki segmentu jako całości są przedmiotem regularnej weryfikacji przez Zarząd Asseco Poland. Grupa oferuje kompleksowe usługi informatyczne skierowane do szerokiego spektrum podmiotów działających w sektorze instytucji finansowych, przedsiębiorstw oraz instytucji publicznych.

Pozycja „pozostałe” zawiera dane finansowe następujących podmiotów: Podkarpacki Fundusz Nieruchomości, Gladstone Consulting, Sintagma, Asseco Spain (dawny „Raxon Informatica”), IT Practice, Peak Consulting oraz Terminal Systems. Ze względu na nie spełnienie przez żaden z tych podmiotów kryterium ilościowego wyodrębnienia segmentów sprawozdawczych określonym w MSSF 8, dane finansowe tych podmiotów zostały zaprezentowane łącznie.

Za okres 3 miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 31 marca 2010 roku i na dzień 31 marca 2010 roku (niebadane)	Rynek polski	Rynek bałkański	Rynek niemiecki	Rynek słowacki	Pozostałe	Eliminacje	Razem
Przychody ze sprzedaży:	416 013	92 298	36 070	115 529	57 550	(26 853)	690 607
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	392 424	91 373	36 030	115 169	55 611		690 607
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	23 589	925	40	360	1 939	(26 853)	-
Zysk/strata netto z działalności operacyjnej segmentu	105 749	9 616	1 306	4 338	2 075	(1 772)	121 312
Przychody z tytułu odsetek	2 004	380	191	194	109	(588)	2 290
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	832			286	19		1 137
Koszty z tytułu odsetek	(3 555)	(58)	(225)	(516)	(470)	588	(4 236)
Podatek dochodowy	(25 230)	(1 256)	(50)	(123)	(224)	-	(26 883)
<i>Pozycje niepieniężne:</i>							
Amortyzacja	(18 606)	(1 500)	(1 221)	(6 744)	(2 046)	162	(29 955)
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów segmentu	-	-	-	-	(9 421)	-	(9 421)
Zysk netto segmentu	87 889	8 112	1 219	4 783	6 852	(1 844)	107 011
Aktywa segmentu, w tym:	4 017 886	656 668	286 772	709 435	193 559	(157 386)	5 706 934
wartość firmy z konsolidacji	231 421	440 151	191 606	244 255	132 838		1 240 271
wartość firmy z połączeń	2 030 931	-	15 565	137 442	-		2 183 938
wartość inwestycji w jednostki stowarzyszone	9 742	-	-	3 198	2 966		15 906
Przeciętne zatrudnienie w okresie	4 496	999	300	1 821	374	-	7 990
Nakłady na aktywa trwałe segmentu	127 187	1 071	1 178	1 448	3 786		134 670

Za okres 3 miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 31 marca 2009 roku i na dzień 31 marca 2009 roku (niebadane)	Rynek polski	Rynek bałkański	Rynek niemiecki	Rynek słowacki	Pozostałe	Eliminacje	Razem
Przychody ze sprzedaży:	413 426	114 982	36 380	133 019	33 500	(21 282)	710 025
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	390 776	114 698	36 130	132 229	33 500	-	707 333
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	22 650	284	250	790	-	(21 282)	2 692
Zysk/strata netto z działalności operacyjnej segmentu	88 966	17 333	(1 073)	10 922	1 020	(2 608)	114 560
Przychody z tytułu odsetek	3 205	433	241	817	73	(264)	4 505
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	(641)	-	-	143	-	-	(498)
Koszty z tytułu odsetek	(4 512)	(343)	(283)	(871)	(161)	263	(5 907)
Podatek dochodowy	(10 197)	(2 160)	(597)	(2 097)	(243)	-	(15 294)
<i>Pozycje niepieniężne:</i>							
Amortyzacja	(17 728)	(1 114)	(524)	(6 756)	(199)	(736)	(27 057)
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów segmentu	-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto segmentu	78 887	13 778	(562)	8 382	562	(11 685)	89 362
Aktywa segmentu, w tym:	3 973 718	672 792	338 989	750 854	256 481	(181 786)	5 811 048
wartość firmy z konsolidacji	207 192	498 146	221 062	315 059	118 393	-	1 359 852
wartość firmy z połączeń	2 030 931	-	18 946	138 922	-	-	2 188 799
wartość inwestycji w jednostki stowarzyszone	7 807	42	-	3 634	-	-	11 483
Przeciętne zatrudnienie w okresie	4 676	881	283	1 981	322		8 143
Nakłady na aktywa trwałe segmentu	13 084	671	57	3 218	64		17 094

VII. PODSUMOWANIE I ANALIZA WYNIKÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO

Skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Asseco

	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)	zmiana %
Przychody ze sprzedaży	690 607	710 025	-2,7%
Zysk brutto ze sprzedaży	237 013	237 562	-0,2%
Zysk netto ze sprzedaży	119 669	112 433	6,4%
Zysk z działalności operacyjnej	121 312	114 560	5,9%
Zysk netto	107 011	89 362	19,8%
Zysk netto przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	95 491	75 051	27,2%

Wskaźniki rentowności

Wskaźniki rentowności Grupy w I kwartale 2010 roku uległy poprawie w porównaniu do I kwartału 2009 roku. Poprawa rentowności wynika przede wszystkim z lekkiego wzrostu w strukturze przychodów Grupy przychodów ze sprzedaży oprogramowania i usług własnych, które charakteryzują się wyższą rentownością niż sprzedaż rozwiązań obcych oraz sprzętu.

Poprawa rentowności sprzedaży przełożyła się również na poprawę stopu zwrotu z kapitału własnego (wzrost z 2,2% do 2,6%) oraz zwrotu z zaangażowanych aktywów (ROA).

	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Marża zysku brutto ze sprzedaży	34,3%	33,5%
Marża zysku EBITDA	21,9%	19,9%
Marża zysku operacyjnego	17,6%	16,1%
Marża zysku netto	13,8%	10,6%
Stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE)	2,6%	2,2%
Stopa zwrotu z aktywów (ROA)	1,9%	1,8%

Powyższe wskaźniki zostały wyliczone według następujących wzorów:

Marża zysku brutto ze sprzedaży = zysk brutto ze sprzedaży / przychody ze sprzedaży

Marża zysku EBITDA = (zysk operacyjny + amortyzacja) / przychody ze sprzedaży

Marża zysku operacyjnego = zysk operacyjny / przychody ze sprzedaży

Marża zysku netto = zysk netto / przychody ze sprzedaży

Stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE) = zysk netto / średnioroczne kapitały własne

Stopa zwrotu z aktywów (ROA) = zysk netto / średnioroczne aktywa

Wskaźniki płynności

Kapitał pracujący definiowany jako różnica pomiędzy aktywami obrotowymi a zobowiązaniami bieżącymi przedstawia wielkość kapitałów stałych (kapitałów własnych i długoterminowych kapitałów obcych), które finansują majątek obrotowy. Jako najbardziej płynna część kapitału stanowi on zabezpieczenie dla zaspokojenia zobowiązań wynikających z bieżącego cyklu obiegu gotówki w przedsiębiorstwie. Kapitał pracujący w Grupie na dzień 31 marca 2010 roku wynosił 316 964 tys. PLN i uległ obniżeniu w stosunku do stanu na 31 grudnia 2009 roku. Spadek wynika przede wszystkim z rozpoczęcia procesu budowy nowego biura Jednostki Dominującej oraz zakupu spółki Statlogics. Lekki spadek wartości wskaźników odnotowany w pierwszym kwartale 2010 roku nie spowodował zagrożenia dla płynności Grupy – wartości wszystkich wskaźników płynności nadal utrzymują się na bezpiecznym poziomie, tj. w przedziale <1,2 – 2,0> dla wskaźnika płynności bieżącej oraz w przedziale <1,0 – 1,2> dla wskaźnika płynności szybkiej.

	31 marca 2010 (niebadane)	31 grudnia 2009 (badane)	31 marca 2010 (niebadane)
Kapitał pracujący (w tys. PLN)	316 964	364 334	266 218
Wskaźnik płynności bieżącej	1,35	1,39	1,25
Wskaźnik płynności szybkiej	1,18	1,27	1,11
Wskaźnik natychmiastowej płynności	0,36	0,38	0,35

Powyższe wskaźniki zostały wyliczone według następujących wzorów:

Kapitał pracujący = aktywa obrotowe (krótkoterminowe) - zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik płynności bieżącej = aktywa obrotowe (krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik płynności szybkiej = (aktywa obrotowe - zapasy - rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik natychmiastowej płynności = (obligacje i papiery wartościowe utrzymywane do terminu wymagalności + środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźniki zadłużenia

Wartość wskaźnika ogólnego zadłużenia Grupy pozostała na koniec pierwszego kwartału 2010 roku na prawie niezmiennym poziomie w stosunku do końca 2009 roku i wynosiła odpowiednio 24,2% oraz 24,4%. Wskaźnik zadłużenia odsetkowego (kredyty, papiery dłużne, pożyczki) do kapitałów własnych Grupy kształtuje się na poziomie 4,8%. Jego wzrost z 3,1% na koniec 2009 roku wynika ze zwiększenia zadłużenia odsetkowego w Jednostce Dominującej. Wzrost ten jest konsekwencją rozpoczęcia procesu inwestycyjnego związanego z budową nowego biura Asseco Poland (patrz punkt 9 niniejszego raportu).

	31 marca 2010 (niebadane)	31 grudnia 2009 (badane)	31 marca 2010 (niebadane)
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	24,2%	24,4%	31,8%
Dług / kapitał własny	4,8%	3,1%	5,1%
Dług / (dług + kapitał własny)	4,6%	3,0%	4,8%

Powyższe wskaźniki zostały wyliczone według następujących wzorów:

Wskaźnik zadłużenia ogólnego = (zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe) / aktywa

Dług / kapitał własny = oprocentowane kredyty bankowe, dłużne papiery wartościowe / kapitały własne

Dług / (dług + kapitał własny) = oprocentowane kredyty bankowe, dłużne papiery wartościowe / (oprocentowane kredyty bankowe, dłużne papiery wartościowe + kapitały własne)

VIII. SKUTKI ZMIAN W STRUKTURZE EMITENTA

□ Połączenie Asseco Poland S.A. ze spółką zależną ABG S.A.

W dniu 4 stycznia 2010 roku sąd rejestrowy właściwy dla Spółki, tj. Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców połączenia Spółki ze spółką ABG Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (02-017), przy Al. Jerozolimskich 123A, Warszawa, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000263110, NIP 679-000-66-19, o kapitale zakładowym, który wynosi 37 355 564,00 PLN ("ABG") („Połączenie”).

Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH (połączenie przez przejęcie) przez przeniesienie całego majątku ABG (jako spółkę przejmowaną) na Asseco (jako spółkę przejmującą) („Połączenie”). W wyniku połączenia ABG zostanie rozwiązane bez przeprowadzenia likwidacji. W związku z tym, że Asseco Poland posiada wszystkie akcje ABG, połączenie zostało przeprowadzone stosownie do art. 515 §1 Kodeksu spółek handlowych, tj. bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Połączenie stanowi realizację polityki Asseco Poland S.A. zakładającej uporządkowanie i uproszczenie struktury organizacyjno-prawnej w Grupie Kapitałowej. Połączenie ma na celu wzmocnienie potencjału łączących się Spółek oraz zwiększenie możliwości konkurowania na rynku

krajowym i europejskim, co powinno w istotny sposób przyczynić się do zwiększenia finansowej stabilności działania, a w dłuższym okresie do wzrostu wartości dla akcjonariuszy Spółki. W tym samym dniu kiedy nastąpiła rejestracja Połączenia, Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmiany Statutu Spółki uchwalone przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 26 listopada 2009 roku.

IX. ORGANIZACJA I ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2010 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Grupy:

Asseco Poland S.A.

▣ Nabycie kolejnych udziałów w spółce ZUI OTAGO Sp. z o.o.

W dniu 8 stycznia 2010 roku Asseco Poland S.A. podpisała umowę nabycia 200 udziałów stanowiących 5% w kapitale zakładowym OTAGO, tym samym zwiększyła do 100% swoje zaangażowanie w gdańskiej spółce. Udziały zostały sprzedane przez osobę fizyczną. Całkowite koszty transakcji nie przekroczyły 800 tys. PLN. Zakup został sfinansowany ze środków własnych.

▣ Nabycie kolejnych udziałów w spółce Alatus Sp. z o.o.

W dniu 2 lutego 2010 roku Asseco Poland podpisała umowy nabycia 684 udziałów ze wszystkimi udziałowcami mniejszościowymi spółki Alatus Sp. z o.o. Łączna cena zakupu udziałów wyniosła 2 398 tys. PLN. W wyniku tej transakcji Asseco Poland stała się jedynym udziałowcem spółki Alatus Sp. z o.o.

▣ Nabycie 67 akcji spółki zależnej IT Practice

W dniu 3 lutego 2010 roku zawarta została umowa nabycia 67 akcji stanowiących 3,35% udział w kapitale zakładowym spółki zależnej IT Practice A/S z siedzibą w Kopenhadze. Udziały zostały nabyte od IT Practice Holding Nr 2 ApS w wyniku realizacji umowy opcji. Cena zakupu wynosi 2 417 tys.DKK i jest płatna w dwóch transzach, pierwsza transza po podpisaniu umowy (wyniosła 1 294 tys. PLN), zaś druga po zatwierdzeniu zaudytowanych wyników IT Practice za rok 2010. Po zawarciu umowy, razem z akcjami zakupionymi w dniu 7 sierpnia 2009 roku Asseco Poland S.A. posiada 55% udział w kapitale zakładowym IT Practice A/S.

▣ Założenie spółki Asseco Northern Europe S.A.

W dniu 8 stycznia 2010 roku Asseco Poland założyło nową spółkę pod firmą „Asseco Northern Europe S.A.” z siedzibą w Rzeszowie. Kapitał zakładowy został w całości opłacony wkładem pieniężnym przez Asseco Poland i wynosi 100 tys. PLN. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21 stycznia 2010 roku i otrzymała numer KRS 347483.

▣ Wniesienie udziałów w spółce Terminal Systems do spółki Asseco Spain (dawniej Raxon Informatica)

W dniu 28 stycznia 2010 roku Walne Zgromadzenie spółki Asseco Spain podjęło uchwałę o podniesieniu kapitału zakładowego spółki Asseco Spain o 62 995,28 EUR w drodze emisji 1 048 nowych akcji o wartości nominalnej 60,11 EUR każdy. Akcje zostały objęte przez Asseco Poland w zamian za aport w postaci 12 143 akcji w spółce Terminal Systems uprawniających do 85% udziału w kapitale zakładowym tej spółki. W wyniku tej transakcji Asseco Spain stała się wyłącznym właścicielem spółki Terminal Systems.

Dodatkowo kapitał zakładowy spółki Asseco Spain został podniesiony o 9 497,38 EUR w drodze emisji 158 nowych akcji o wartości nominalnej 60,11 EUR każdy w zamian za wkład pieniężny, który wniósł pan Angel Alvarado Robles (wcześniejszy udziałowiec spółki Terminal Systems).

Akcje nowej emisji zostały zarejestrowane w dniu 18 marca 2010 roku. W wyniku niniejszej transakcji udział Asseco Poland w kapitale zakładowym spółki Asseco Spain uległ zwiększeniu z 55% do 59,42 % a udział w spółce Terminal System uległ obniżeniu z 85% (posiadanych w sposób bezpośredni) do 59,42% (posiadany w sposób pośredni).

□ Podwyższenie kapitału w spółce zależnej Podkarpacki Fundusz Nieruchomości Sp. z o.o.

W dniu 26 lutego 2010 roku Walne Zgromadzenie Wspólników spółki Podkarpacki Fundusz Nieruchomości podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki o kwotę 20 000 000 PLN w drodze emisji 400 000 udziałów o wartości nominalnej 50 PLN każdy. Kapitał został pokryty przez Asseco Poland wkładem pieniężnym.

□ Połączenie UAB Sintagma Sp. z o.o. (spółka przejmująca) oraz UAB "INFORMACINIŲ PROJEKTU SISTEMOS" (spółka przejmowana)

W dniu 11 stycznia 2010 roku doszło do połączenia dwóch litewskich spółek Grupy Asseco: Informacinių projektų sistemas UAB (IPS), w której Asseco Poland posiadała 100% udziałów oraz Sintagma UAB, w której Asseco Poland posiadała 61,64% udziałów. W wyniku fuzji IPS UAB przestała istnieć, a wszystkie jej prawa i obowiązki przeszły na spółkę Sintagma UAB. Kapitał podstawowy Sintagmy UAB został podwyższony z 900 tys. LTL do 981 tys. LTL, a procentowy udział Asseco Poland S.A. w kapitale Sintagmy uległ zwiększeniu do 64,80%. Zarówno Sintagma, jak i przyłączony IPS zajmują się dostarczaniem specjalistycznego oprogramowania dla spółek sektora ubezpieczeniowego. Celem fuzji jest połączenie kompetencji i doświadczeń obu spółek i wzmocnienie pozycji Sintagmy na rynkach krajów bałtyckich, przy ograniczeniu kosztów działania. Systemy informatyczne obsługujące biznes ubezpieczeniowy dostarczane przez Sintagę dotychczas wdrożone zostały u klientów na Litwie, Łotwie i Kazachstanie

Asseco Central Europe (dawniej Asseco Slovakia)

□ Zakończenie procesu nabywania akcji Statlogics Zrt.

W dniu 14 grudnia 2009 roku Asseco Central Europe podpisała umowę nabycia 70,04% akcji spółki Statlogics Szoftverfejlesztő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (nazwa skrócona Statlogics Zrt.) z siedzibą w Budapeszcie. Na podstawie umowy spółka Asseco Central Europe nabyła 1 192 akcji spółki Statlogics Zrt. o wartości nominalnej 100 000 HUF każda. Nabyte akcje stanowią 70,04% kapitału zakładowego spółki Statlogics, Zrt. oraz taki sam udział procentowy głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki.

Skuteczność umowy była uzależniona od decyzji słowackiego Urzędu Antymonopolowego, który to urząd wydał w dniu 17 lutego 2010 roku zgodę na nabycie przez spółkę Asseco Central Europe spółki Statlogics Zrt.

Ostatecznie proces nabywania spółki Statlogics Zrt został zakończony w dniu 1 marca 2010 roku kiedy nastąpiło przeniesienie własności 1 192 akcji będące przedmiotem umowy z dnia 14 grudnia 2009 roku na spółkę Asseco Central Europe.

Postanowienia umowy przyznają akcjonariuszom posiadającym pozostałe akcje stanowiące 29,96 % udział w kapitale zakładowym Statlogics Zrt. prawo do złożenia oferty do Asseco Central Europe, a.s. w przedmiocie zbycia na rzecz Asseco Central Europe posiadanych przez tych akcjonariuszy akcji Statlogics Zrt. (opcja put). Cena wykonania opcji na akcje zależeć będzie od zysku netto uzyskanego za okres poprzedzający wykonanie opcji.

□ Uzyskanie 100% udziału w spółce MPI CONSULTING, s.r.o.

W dniu 9 kwietnia 2010 roku Asseco Central Europe zawarła umowę nabycia 49% udziałów w spółce MPI CONSULTING. W wyniku zawarcia powyższej umowy Asseco Central Europe uzyskała 100% kapitału zakładowego MPI CONSULTING, s.r.o. oraz taki sam udział procentowy głosów na zgromadzeniu tej spółki.

Asseco South Eastern Europe S.A. (dalej "Asseco SEE")

□ Połączenia spółek zależnych w ramach integracji struktur organizacyjnych Grupy:

W ramach strategii integracji struktur organizacyjnych Grupy Asseco South Eastern Europe zostały zakończone procesy łączenia spółek w poszczególnych krajach, w których Grupa prowadzi działalność.

Na moment połączenia jedynym lub większościowym właścicielem wszystkich łączonych spółek była spółka Asseco SEE. Ze względu na charakter transakcji łączenia jednostek pod wspólną kontrolą, połączenia zostały ujęte w księgach podmiotów przejmujących metodą łączenia udziałów. Metoda łączenia udziałów polega na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i zobowiązań oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu wyłączeń z tytułu transakcji wzajemnych. Wszystkie transakcje zostały przeprowadzone w trybie przejęcia przez spółki przejmujące majątku oraz praw i obowiązków spółek przejmowanych z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego każdej spółki przejmującej.

Połączenie spółek w Rumunii

W dniu 28 września 2009 roku zatwierdzony został Plan Połączenia spółki Asseco SEE S.R.L. (spółka przejmująca, dawniej Net Consulting S.R.L.) ze spółką Fiba Software S.R.L. (spółka przejmowana). Zgodnie z Planem Połączenia, połączenie Spółek nastąpiło w trybie przeniesienia majątku oraz praw i obowiązków z Fiba Software S.R.L. na Asseco SEE S.R.L. poprzez podwyższenie kapitału zakładowego Asseco SEE S.R.L. W związku z połączeniem Asseco SEE S.R.L. wyemitowała 308 sztuk akcji połączeniowych o wartości nominalnej 1 500 RON każda, zwiększając kapitał zakładowy o 462 tys. RON z 1 500 tys. RON do 1 962 tys. RON. Dodatkowo ujęta została nadwyżka ceny emisyjnej nad ceną nominalną w wysokości 3 776 tys. RON. Parytet wymiany akcji został określony w oparciu o wartość księgową akcji każdej ze spółek, ustaloną na bazie wartości aktywów netto. W wyniku połączenia spółka przejmowana Fiba Software S.R.L. została rozwiązana bez przeprowadzenia likwidacji.

W dniu 15 października 2009 roku została zarejestrowana zmiana nazwy spółki zależnej z Net Consulting S.R.L. na Asseco South Eastern Europe S.R.L., która następnie w dniu 29 grudnia 2009 roku została zmieniona na Asseco SEE S.R.L. Na dzień 31 grudnia 2009 roku ujęte zostało połączenie spółek zależnych Asseco SEE S.R.L. oraz Fiba Software S.R.L. Połączenie zostało zarejestrowane w dniu 5 stycznia 2010 roku.

Połączenie spółek w Serbii

W dniu 25 grudnia 2009 roku udziałowcy Asseco SEE d.o.o., Beograd (spółka przejmująca) podjęli uchwałę w sprawie połączenia ze spółkami Pexim Cardinfo d.o.o. (spółka przejmowana) oraz Antegra d.o.o. (spółka przejmowana). W dniu 28 grudnia 2009 roku Zarządy trzech spółek podpisały Umowę Połączeniową, na podstawie której Asseco SEE d.o.o. Beograd przejęło majątek oraz weszło w prawa i obowiązki spółek przejmowanych.

W dniu 23 listopada 2009 roku została zarejestrowana zmiana nazwy spółki zależnej z Pexim d.o.o. na Asseco SEE d.o.o. Beograd. W dniu 4 stycznia 2010 roku zarejestrowane zostało połączenie Spółek Asseco SEE d.o.o. Beograd oraz spółek Pexim Cardinfo d.o.o. i Antegra d.o.o.

Połączenie spółek w Chorwacji

W dniu 30 listopada 2009 roku spółka Asseco SEE d.o.o. (dawniej Logos d.o.o.) podpisała ze spółką Arbor Informatika d.o.o. Umowę Połączeniową. Na bazie Umowy spółka Arbor Informatika d.o.o. (spółka przejmowana) zobowiązała się do przeniesienia na Asseco SEE d.o.o. (spółka przejmująca) praw i obowiązków oraz majątku. Postanowienia Umowy weszły w życie z dniem 1 stycznia 2010 roku. W wyniku połączenia spółka przejmowana została rozwiązana bez przeprowadzenia likwidacji. W dniu 4 stycznia 2010 roku zarejestrowane zostało przez Sąd Rejestrowy w Zagrzebiu połączenie spółek Asseco SEE

d.o.o. oraz Arbor Informatika d.o.o., w związku z czym w życie weszły następujące uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy:

- Kapitał zakładowy Asseco SEE d.o.o. wzrósł o 400 tys. HRK (o wysokość kapitału zakładowego spółki Arbor Informatika d.o.o. przed połączeniem) do wysokości 2 446 tys. HRK,
- Zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Asseco SEE d.o.o.,
- Zmiana nazwy spółki z Logos d.o.o. na Asseco SEE d.o.o.

□ *Sprzedaż udziałów w spółce zależnej od Asseco SEE DOOEL, Skopje – Pexim Tirana Sh.p.k.*

W dniu 28 grudnia 2009 roku podpisana została między spółkami Asseco SEE DOOEL, Skopje (dawniej Pexim DOOEL, Skopje) oraz Asseco SEE Sh.p.k., Tirana (dawniej Pronet Albania Sh.p.k., spółka zależna od Asseco SEE Sh.p.k.) umowa sprzedaży udziałów w spółce Pexim Tirana Sh.p.k. Zgodnie z wyżej wymienioną umową przeniesienie własności akcji nastąpiło z dniem 1 stycznia 2010 roku.

□ *Likwidacja spółki stowarzyszonej Enovčanik A.D.*

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2010 roku przeprowadzona została likwidacja spółki stowarzyszonej z Asseco SEE d.o.o., Beograd - Enovčanik A.D. z siedzibą w Belgradzie. Spółka prowadziła działalność w zakresie rozwoju baz danych.

Poniżej przedstawiono strukturę Grupy Asseco wraz udziałem procentowym w kapitale i głosach na zgromadzeniach akcjonariuszy/wspólników na dzień 31 marca 2010 roku:

	Kraj, w którym jednostka została zarejestrowana	Procentowy udział w głosach		Procentowy udział w kapitale	
		31 marca 2010	31 grudnia 2009	31 marca 2010	31 grudnia 2009
ADH-Soft Sp. z o.o	Polska	55,00%	55,00%	55,00%	55,00%
Asseco Business Solutions S.A.	Polska	46,47%	46,47%	46,47%	46,47%
Asseco DACH S.A. (dawniej Asseco Germany S.A.)	Polska	85,00%	85,00%	85,00%	85,00%
AP Automation + Productivity AG	Niemcy	85,00%	85,00%	85,00%	85,00%
AP Automation + Productivity GmbH	Austria	63,75%	63,75%	63,75%	63,75%
Matrix42 AG	Niemcy	85,00%	85,00%	85,00%	85,00%
Asseco Central Europe, a.s. (dawniej Asseco Slovakia ,a.s.)	Słowacja	40,07%	40,07%	40,07%	40,07%
Slovanet a.s.	Słowacja	20,44%	20,44%	20,44%	20,44%
Amitel s.r.o	Słowacja	10,42%	10,42%	10,42%	10,42%
Asseco Solutions, a.s. (dawniej Datalock a.s.)	Słowacja	40,07%	40,07%	40,07%	40,07%
Datalock Tatry s.r.o.	Słowacja	n/d	40,07%	n/d	40,07%
Axera, s.r.o.	Słowacja	20,04%	20,04%	20,04%	20,04%
MPI Consulting a.s.	Słowacja	20,44%	20,44%	20,44%	20,44%
Asseco Czech Republic a.s. ⁽²⁾	Czechy	40,07%	40,07%	40,07%	40,07%
Asseco Solutions a.s. (dawniej LCS International a.s.)	Czechy	40,07%	40,07%	40,07%	40,07%
LCS Deutschland GmbH	Niemcy	40,07%	40,07%	40,07%	40,07%
Datalock s.r.o.	Czechy	40,07%	40,07%	40,07%	40,07%
Berit AG	Szwajcaria	40,07%	40,07%	40,07%	40,07%
Berit GmbH	Niemcy	40,07%	40,07%	40,07%	40,07%
ISZP s.r.o.	Słowacja	n/d	40,07%	n/d	40,07%
UNIQUARE Software Development GmbH	Austria	24,04%	24,04%	24,04%	24,04%
UNIQUARE Ukraine	Ukraina	14,28%	14,28%	14,28%	14,28%
UNIQUARE MEA W.L.L.	Bahrain	14,43%	24,04%	8,66%	14,43%
Statlogics Zrt.	Węgry	28,07%	n/d	28,07%	n/d

(kontynuacja)	Kraj, w którym jednostka została zarejestrowana	Procentowy udział w głosach		Procentowy udział kapitale	
		31 marca 2010	31 grudnia 2009	31 marca 2010	31 grudnia 2009
Asseco Systems S.A.	Polska	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Bielpolsoft j.v.	Białoruś	85,00%	85,00%	85,00%	85,00%
Gladstone Consulting Limited	Cypr	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Asseco South Eastern Europe S.A.	Polska	53,46%	55,15%	53,46%	55,15%
Fiba Software Srl	Rumunia	n/d	55,15%	n/d	55,15%
Asseco SEE S.r.l. (dawniej Net Consulitng Srl)	Rumunia	53,41%	55,09%	53,41%	55,09%
Asseco SEE d.o.o. Beograd (dawniej Pexim d.o.o.)	Serbia	53,46%	55,15%	53,46%	55,15%
Asseco SEE DOOEL, Skopje (d. Pexim DOOEL)	Macedonia	53,46%	55,15%	53,46%	55,15%
Pexim Solution o.o.d., Sofia	Bułgaria	27,26%	28,13%	27,26%	28,13%
Pexim Solution d.o.o., Banja Luka	Bośnia & Hercegowina	53,46%	55,15%	53,46%	55,15%
eMS d.o.o.	Serbia	53,46%	55,15%	53,46%	55,15%
Cardinfo Montenegro d.o.o.	Czarnogóra	53,46%	55,15%	53,46%	55,15%
SIMT Cardinfo d.o.o.	Slovenia	26,73%	27,58%	26,73%	27,58%
Cardinfo BDS d.o.o.	Bośnia & Hercegowina	26,73%	27,58%	26,73%	27,58%
Multicard d.o.o.	Serbia	24,06%	24,82%	24,06%	24,82%
Ibis a.d.	Bośnia & Hercegowina	53,46%	55,15%	53,46%	55,15%
Pexim Cardinfo d.o.o.	Serbia	n/d	55,15%	n/d	55,15%
Antegra d.o.o.	Serbia	n/d	55,15%	n/d	55,15%
Arbor Informatika d.o.o.	Chorwacja	n/d	55,15%	n/d	55,15%
Asseco SEE d.o.o. (dawniej Logos d.o.o.)	Chorwacja	53,46%	55,15%	53,46%	55,15%
Asseco SEE Sh.p.k (dawniej Pronet Sh.p.k)	Kosowo	53,46%	55,15%	53,46%	55,15%
Asseco SEE Sh.p.k.	Albania	53,46%	55,15%	53,46%	55,15%
Pexim Tirane Sh.p.k.	Albania	53,46%	55,15%	53,46%	55,15%
Probass S.A.	Rumunia	53,41%	55,15%	53,41%	55,15%
Sawan S.A.	Polska	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Sintagma UAB Sp. z o.o.	Litwa	64,80%	61,64%	64,80%	61,64%
ZUI Novum Sp. z o.o.	Polska	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%
ABG S.A. (dawniej DRQ S.A.)	Polska	n/d	100,00%	n/d	100,00%
KKI-BCI Sp. z o.o.	Polska	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
PIW Postinfo Sp. z o.o.	Polska	76,00%	76,00%	76,00%	76,00%
Sapen Sp. z o.o.	Polska	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
Combidata Poland Sp. z o.o.	Polska	83,80%	83,80%	83,80%	83,80%
Profirma Sp. z o.o.	Polska	83,80%	83,80%	83,80%	83,80%
Ready Sp. z o.o.	Polska	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
UAB "INFORMACINIŲ PROJEKTU SISTEMOS"	Litwa	n/d	100,00%	n/d	100,00%
Podkarpacki Fundusz Nieruchomości Sp. z o.o.	Polska	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Asseco South Western Europe S.A.	Polska	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Asseco Spain S.A. (dawniej Raxon Informatika)	Hiszpania	59,42%	55,00%	59,42%	55,00%
Terminal Systems S.A.	Hiszpania	59,42%	85,00%	59,42%	85,00%
Alatus Sp. z o.o.	Polska	100,00%	55,00%	100,00%	55,00%
Asseco Northern Europe S.A.	Polska	100,00%	n/d	100,00%	n/d
IT Practice A/S	Dania	55,00%	51,65%	55,00%	51,65%
Peak Consulting Grup ApS	Dania	70,00%	70,00%	70,00%	70,00%
Asseco East	Białoruś	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ZUI Otago Sp. z o.o.	Polska	100,00%	95,00%	100,00%	95,00%
Fundusze Inwestycyjne Asseco Sp. zo.o.	Polska	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

	Kraj, w którym jednostka została zarejestrowana	Procentowy udział w głosach		Procentowy udział kapitale	
		31 marca 2010	31 grudnia 2009	31 marca 2010	31 grudnia 2009
<u>Jednostki współzależne</u>					
Soft Technologies Sp. z o.o.	Kazachstan	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%
E-MON d.o.o. Podgorica	Czarnogóra	26,73%	27,58%	26,73%	27,58%
RUM IT S.A.	Polska	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
<u>Jednostki stowarzyszone</u>					
Postdata S.A.	Polska	49,00%	49,00%	49,00%	49,00%
TETRA System Polska S.A.	Polska	30,00%	30,00%	30,00%	30,00%
Crystal Consulting	Słowacja	12,11%	12,11%	12,11%	12,11%
První Certifikační Autorita, a.s. (I.CA)	Czechy	9,32%	9,32%	9,32%	9,32%
Enovčanik w likwidacji	Serbia	n/d	15,44%	n/d	15,44%
Code Connexion Ltd.	Sri Lanka	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%
Postdata S.A.	Polska	49,00%	49,00%	49,00%	49,00%

Jednostka Dominująca kontroluje spółkę Asseco Central Europe a.s., w której posiada mniej niż 50% akcji (na dzień 31 marca 2010 roku udział wynosił 40,07%) z uwagi na uregulowania w statucie tej spółki dotyczące wyboru członków Rady Nadzorczej (3 spośród 5 członków Rady Nadzorczej wybieranych jest przez Asseco Poland S.A.).

Jednostka Dominująca kontroluje spółkę Asseco Business Solutions S.A. w której posiada mniej niż 50% akcji (na dzień 31 marca 2010 roku udział wynosił 46,47%) z uwagi na uregulowania w statucie tej spółki dotyczące wyboru członków Rady Nadzorczej (3 spośród 5 członków Rady Nadzorczej wybieranych jest przez Asseco Poland S.A.).

Na dzień 31 marca 2010 roku Grupa posiadała akcje/udziały w spółkach Bielpolsoft jv. i SoftTechnologies, które nie zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Asseco z powodu utraty jakiegokolwiek wpływu na te podmioty.

X. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Struktura przychodów ze sprzedaży

Przychody operacyjne w I kwartale 2010 oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

Przychody ze sprzedaży według rodzaju	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Oprogramowanie i usługi własne	465 994	469 687
Oprogramowanie i usługi obce	104 119	113 026
Sprzęt i infrastruktura	118 981	125 214
Pozostała sprzedaż	1 513	2 098
	690 607	710 025

Przychody ze sprzedaży według sektorów	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Bankowość i finanse	227 379	282 838
Przedsiębiorstwa	248 583	251 808
Instytucje Publiczne	214 645	175 379
	690 607	710 025

2. Struktura kosztów działalności

	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Zużycie materiałów i energii (-)	(8 343)	(10 565)
Usługi obce (-)	(83 570)	(92 159)
Wynagrodzenia (-)	(199 114)	(199 054)
Świadczenia na rzecz pracowników, w tym (-)	(33 742)	(39 333)
Amortyzacja (-)	(29 955)	(27 057)
Podatki i opłaty (-)	(1 900)	(1 528)
Podróże służbowe (-)	(6 602)	(6 603)
Pozostałe (-)	(785)	4 237
	(364 011)	(372 062)
Koszt własny sprzedaży:	(453 594)	(472 463)
<i>koszty wytworzenia (-)</i>	<i>(246 667)</i>	<i>(246 933)</i>
<i>wartość odsprzedanych towarów, materiałów i usług obcych (COGS) (-)</i>	<i>(206 927)</i>	<i>(225 530)</i>
Koszty sprzedaży (-)	(53 045)	(54 391)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(64 299)	(70 738)

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	223	529
Rozwiązanie innych rezerw	1 085	216
Dotacje	1 157	15
Otrzymane odszkodowania	584	412
Pozostałe	1 539	2 601
	4 588	3 773

Pozostałe koszty operacyjne	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych (-)	(666)	(117)
Koszty likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych, zapasów (-)	(148)	-
Zawiązanie innych rezerw (-)	(212)	(114)
Darowizny przekazane podmiotom niepowiązanym (-)	(36)	(193)
Koszty napraw powypadkowych (-)	(309)	-
Pozostałe (-)	(1 574)	(1 222)
	(2 945)	(1 646)

4. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Przychody odsetkowe z pożyczek udzielonych, papierów dłużnych i depozytów bankowych	2 290	4 505
Pozostałe przychody odsetkowe	603	332
Dodatnie różnice kursowe	6 978	1 728
Zyski ze sprzedaży inwestycji kapitałowych w jednostkach zależnych	-	1 189
Zyski ze sprzedaży innych inwestycji	54	-
Zyski ze zmian wartości aktywów finansowych i/lub inwestycji kapitałowych	21 052	150
Pozostałe przychody finansowe	764	537
Przychody finansowe ogółem (według wartości historycznej)	31 741	8 441
Zyski ze zmian wartości godziwej walutowych wbudowanych instrumentów pochodnych	4 004	29 443
Zyski ze zmian wartości godziwej walutowych instrumentów pochodnych - zawarte kontrakty typu forward	-	14 918
Zyski z realizacji walutowych instrumentów pochodnych - zawarte kontrakty forward	1 353	290
Przychody finansowe ogółem	37 098	53 092

Koszty finansowe	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Koszty odsetkowe od kredytów bankowych, pożyczek i papierów dłużnych oraz leasingu finansowego (-)	(4 236)	(5 907)
Pozostałe koszty odsetkowe (-)	(467)	(396)
Ujemne różnice kursowe (-)	(1 301)	(38 857)
Straty ze sprzedaży pozostałych inwestycji kapitałowych (-)	(27)	-
Straty ze spadku wartości aktywów finansowych i/lub inwestycji kapitałowych (-)	(11 186)	(209)
Pozostałe koszty finansowe (-)	(1 233)	(2 218)
Koszty finansowe ogółem (według kosztu historycznego)	(18 450)	(47 587)
Straty ze zmian wartości godziwej wbudowanych walutowych instrumentów pochodnych (-)	(278)	(348)
Straty ze zmian wartości godziwej walutowych instrumentów pochodnych - zawarte kontrakty typu forward	(6 896)	(10 682)
Straty z realizacji walutowych instrumentów pochodnych - zawarte kontrakty forward	(29)	(3 881)
Koszty finansowe ogółem	(25 653)	(62 498)

5. Podatek dochodowy

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

	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy oraz korekty lat ubiegłych	(15 967)	(9 590)
Odroczony podatek dochodowy	(10 916)	(5 704)
<i>związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych</i>	<i>(10 916)</i>	<i>(5 704)</i>
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	(26 883)	(15 294)
<i>Podatek dochodowy przypisany działalności kontynuowanej</i>	<i>(26 883)</i>	<i>(15 294)</i>

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają niejasności, które mogą powodować różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

6. Zysk przypadający na jedną akcję

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

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto przypadającego Akcjonariuszom Jednostki Dominującej za okres przez skorygowaną (o wpływ potencjalnych akcji rozładniających) średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji

zwykłych występujących w ciągu okresu, skorygowaną o wpływ zamiany obligacji zamiennych na akcje zwykłe.

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

	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Zysk netto przypadający na Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	95 491	75 051
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	68 254 080	68 254 080
Elementy rozładniające	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	68 254 080	68 254 080

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

7. Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

- realizacja kontraktów informatycznych zawartych w poprzednich okresach – największe przychody w pierwszym kwartale 2010 roku uzyskano od następujących klientów: Bank PKO BP, Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Agencja Rozwoju i Modernizacji Rolnictwa, PZU, Bank BOŚ, Gmina Sopot, Bank PeKaO, Telefonica, Urząd Statystyczny Rumunii oraz PBS A/S. Przychody od wymienionych klientów stanowią 33,5% przychodów zrealizowanych przez Grupę Asseco w pierwszym kwartale 2010 roku;
- rozszerzenie Grupy o nowe podmioty w wyniku zakupów inwestycyjnych oraz dalsza konsolidacja Grupy (poprzez wykup pakietów mniejszościowych akcji/udziałów);
- efekty synergii kosztowych w wyniku przeprowadzonych połączeń podmiotów w Grupie oraz fuzji Asseco Poland z ABG (dawne „DRQ S.A.”), które przyczyniły się przede wszystkim do spadku kosztów ogólnego zarządu – koszty ogólnego zarządu w Grupie kwartał do kwartału spadły o 9,1%, natomiast jeśli wyliczy się z porównania podmioty, które dołączyły do Grupy Asseco po dniu 31 marca 2009 roku oraz wyeliminuje efekt aprecjacji złotego w stosunku do większości walut funkcjonalnych w Grupie Asseco, oszczędność ta sięga 4,8% (3,2 mln PLN)
- podpisanie umowy o subsydiowanym zatrudnieniu w styczniu 2010 roku (patrz punkt 9 niniejszego raportu) przyczyniło się do zmniejszenia kosztów operacyjnych w wysokości 4,6 mln PLN;
- wysokość średniego kursu przeliczenia walut funkcjonalnych poszczególnych spółek w grupie w stosunku do waluty prezentacyjnej Grupy tj. złotego polskiego;
- koszty odsetkowe, w tym koszty finansowania leasingu finansowego,
- wynik na zdarzeniach o charakterze jednorazowym, które zostały opisane poniżej.

8. Nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Wyniki finansowe za okres 3 miesięcy zakończony w dniu 31 marca 2010 roku zawierają między innymi efekt następujących zdarzeń o charakterze jednorazowym:

- *Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość dłużnych papierów wartościowych wyemitowanych przez spółkę Prokom Investments w wysokości 21 000 tys. PLN.*

W wyniku połączenia z Prokom Software, Asseco Poland w ramach sukcesji uniwersalnej przejęło dłużne komercyjne papiery wartościowe o wartości nominalnej 84 000 tys. PLN. W ramach procesu ustalania wartości godziwych przejętych z Prokom

Software aktywów i zobowiązań Zarząd Asseco uznał iż istnieje prawdopodobieństwo nie wywiązania się, w najbliższym czasie, emitenta z zobowiązania wynikającego z wyemitowanych papierów wartościowych. Tym samym Zarząd Asseco postanowił utworzyć odpis aktualizujący w wysokości różnicy pomiędzy wartością bilansową a wartością bieżącą oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych, tj. w wysokości 40 000 tys. PLN. Na dzień 31 grudnia 2009 roku wartość nominalna niespłaconych bonów dłużnych Prokom Investments była zbliżona do wartości odpisu aktualizującego utworzonego na dzień 1 kwietnia 2008 roku, tj. wynosiła 40 000 tys. PLN. W pierwszym kwartale 2010 roku spółka Prokom Investments uregulowała kolejną transzę swojego zadłużenia wobec Asseco Poland w wysokości 21 000 tys. PLN, co pozwoliło Zarządowi Jednostki Dominującej na odwrócenie odpisu aktualizującego do wysokości otrzymanej zapłaty. Na dzień 31 marca 2010 roku nominalna wartość bonów dłużnych spółki Prokom Investments wynosiła 19 000 tys. PLN i była w całości objęta odpisem aktualizującym.

- *Utworzenie odpisu aktualizującego wartość firmy powstałej na nabyciu spółki Gladstone Consulting Ltd. w wysokości (9 421) tys. PLN*

W pierwszym kwartale 2010 roku Jednostka Dominująca dokonała weryfikacji założeń dotyczących prognozowanych przyszłych wyników operacyjnych spółki zależnej Gladstone, jakie zostały przyjęte na dzień 31 grudnia 2009 roku w ramach testu z tytułu trwałej utraty wartości wartości firmy. W ocenie Zarządu, prawdopodobieństwo utrzymywania przez spółkę Gladstone stałych wyników operacyjnych w długim okresie uległo obniżeniu. Tabela poniżej prezentuje porównanie założeń przeprowadzonego testu na dzień 31 grudnia 2009 roku oraz na dzień 31 marca 2010 roku.

	na dzień 31 marca 2010 roku	na dzień 31 grudnia 2009 roku
Dynamika zmiany przychodów	-3,2%	5,35%
Stopa dyskontowa (WACC)	10,02%	10,07%

W wyniku weryfikacji założeń na dzień 31 marca 2010 roku wartość firmy z konsolidacji powstałą na nabyciu spółki Gladstone należało objąć odpisem aktualizującym w wysokości (9 421) tys. PLN.

9. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

Działalność operacyjna

Asseco Poland S.A.

□ Istotne umowy podpisane w I kwartale 2010 roku:

- Umowa ze spółką Enion S.A. na serwis systemów billingowych – wartość umowy to 1 550 tys. PLN;
- Umowa ze spółką Energa Obsługa i Sprzedaż Sp. z o.o. na serwis systemów billingowych - wartość umowy to 1 260 tys. PLN;
- Umowa ze spółką PGE Dystrybucja Rzeszów Sp. z o.o. na dostawę i wdrożenie Systemu Zmiany Sprzedawcy - wartość umowy to 668 tys. PLN;
- Umowa na udzielenie bezterminowej nielimitowanej licencji na rozwiązanie bilingowe dla spółki SPEC – wartość umowy to 250 tys. PLN;
- Umowa z Agencją Nieruchomości Rolnych na świadczenie usługi Asysty Technicznej i Konserwacji przy eksploatacji Oprogramowania ZSI w okresie od dnia 5 stycznia 2010 roku do dnia 31 grudnia 2010 roku – wartość umowy to 2 557 tys. PLN.
- Umowa z SPZOZ Tomaszów Lubelski na informatyzację Szpitala – wartość umowy to 2 400 tys. PLN

- Umowa SPZOZ Drezdenko na rozbudowę systemu informatycznego InfoMedica – wartość umowy to 424 tys. PLN
- Umowa z Wojewódzkim Szpitalem Zespolonym im. L.Perzyny w Kaliszu na rozbudowę części medycznej InfoMedica – wartość umowy to 388 tys. PLN
- Umowa Ramowa na realizację Projektów Informatycznych dla jednego z trzech wiodących operatorów mobilnych

Działalność inwestycyjna

□ Rozpoczęcie budowy nowego biura Asseco Poland w Warszawie

W dniu 30 marca 2010 roku została rozwiązana za porozumieniem stron ze wzajemnym zrzeczeniem się jakichkolwiek roszczeń przedwstępna umowa najmu zawarta pomiędzy Asseco Poland i Polnord Warszawa Wilanów III Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w dniu 28 lutego 2008 roku, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 26/2008.

Porozumienie z dnia 30 marca 2010 roku zostało poprzedzone podpisaniem przez strony umowy kupna-sprzedaży na podstawie, której Asseco Poland odkupiło od spółki Polnord wszelkie prawa do inwestycji budowlanej rozpoczętej przez spółkę Polnord w związku z umową podpisaną z Asseco Poland w dniu 28 lutego 2008 roku. W szczególności przedmiotem zakupu były:

- niezabudowana nieruchomość położona w Warszawie, stanowiąca działkę gruntu o obszarze ok 1,9 ha (użytkowanie wieczyste),
- projekt budowy budynku oraz projekt architektoniczny, oraz
- pozwolenie na budowę.

Łączna cena zakupu powyższej inwestycji nie przekroczyła 78 mln PLN.

Proces budowy budynku będzie kontynuowany przez Asseco Poland. Przewiduje się że łączne koszty budowy nie przekroczą 120 mln PLN i zostaną sfinansowane z kredytu bankowego.

Obecnie trwa proces wyboru oferty kredytowej oraz generalnego wykonawcy budowy. Zarząd Jednostki Dominującej planuje, że budowa zostanie zakończona w 2012 roku. Budynek będzie miał ok 18 tys. m² powierzchni biurowej.

□ Podpisanie umowy o dofinansowanie na projekt Centrum Kompetencji IT

W dniu 25 marca 2010 roku Asseco Poland podpisało umowę o dofinansowanie projektu utworzenia Centrum Kompetencyjnego IT w lokalizacjach: Warszawa, Kraków i Katowice, w ramach PO Innowacyjna Gospodarka. Powołanie oraz uposażenie Centrum IT w niezbędną kadrę i infrastrukturę pozwoli na wzrost potencjału w zakresie podejmowanych projektów badawczych i rozwoju oprogramowania oraz wdrażania nowych usług i produktów informatycznych dla sektorów telekomunikacyjnego, administracji publicznej i samorządowej oraz służby zdrowia.

Wartość projektu przekracza 121 mln PLN, natomiast wysokość przyznanego dofinansowania określona w umowie wynosi 36,3 mln PLN. Planowany okres zakończenia projektu to 31 grudnia 2011 roku.

10. Informacje dotyczące wypłaconej/zadeklarowanej dywidendy

W dniu 26 kwietnia 2010 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Asseco Poland S.A. z siedzibą w Rzeszowie podjęło uchwałę o podziale zysku netto za 2009 rok, w której ustalono wysokość dywidendy na akcję w kwocie po 1,47 PLN (słownie: jeden złoty 47/100).

W związku z toczącym się procesem emisji akcji serii I (w ramach emisji zostanie wyemitowanych maksymalnie 3 878 277 sztuk akcji) oraz faktem, iż zgodnie z decyzją Zarządu z dnia 6 stycznia 2010 roku akcje serii I będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od dnia 1 stycznia 2009 roku, jeżeli zostaną zapisane na rachunkach papierów

wartościowych przed dniem, w którym nastąpi ustalenie listy akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za rok obrotowy 2009 (dzień dywidendy), liczba akcji biorących udział w podziale wyniku nie jest znana na dzień uchwały o podziale wyniku.

Tym samym łączna kwota zysku netto przeznaczona do podziału pomiędzy akcjonariuszy zostanie obliczona jako iloczyn kwoty 1,47 PLN (słownie: jeden złoty czterdzieści siedem groszy) i liczby akcji biorących udział w podziale dywidendy.

Walne Zgromadzenie ustaliło dzień dywidendy na dzień 25 czerwca 2010 roku oraz termin wypłaty dywidendy na dzień 2 lipca 2010 roku.

11. Wartość firmy z konsolidacji

	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Grupa Asseco Central Europe	244 255	232 353	315 059
Grupa Asseco South Eastern Europe	440 151	474 842	498 146
Grupa Asseco DACH	191 606	203 628	221 062
Asseco Business Solutions S.A.	1 206	1 206	1 206
Asseco Systems S.A.	14 224	14 224	14 224
Sawan S.A.	2 714	2 714	2 714
ZUI Novum Sp. z o.o.	262	262	262
ADH-Soft Sp. z o.o.	4 225	4 225	4 225
Anica System S.A.	90 942	90 942	90 935
Combidata Polska Sp. z o.o.	35 576	35 576	35 576
Profirma Sp. z o.o.	472	472	153
ABG S.A. (dawne DRQ S.A.)	25 211	25 211	25 211
SI KAPITAŁ S.A.	32 473	19 357	32 686
Alatus Sp z.o.o.	1 622	1 622	-
ZUI OTAGO Sp. z o.o.	22 494	22 494	-
Sintagma UAB	14 472	15 400	20 685
IT Practice A/S	23 894	25 428	-
Peak Consulting Group ApS	6 500	6 917	-
Asseco Spain S.A. (dawne "Raxon Informatica S.A.")	45 918	48 843	52 942
Terminal Systems S.A.	14 630	15 561	-
Gladstone Consulting Ltd	27 424	39 422	44 766
	1 240 271	1 280 699	1 359 852

W okresie 3 miesięcy zakończonym w dniu 31 marca 2010 roku wystąpiły następujące zmiany wartości firmy z konsolidacji:

	Wartość firmy z konsolidacji na początek okresu	Zwiększenia w wyniku nabycia udziałów	Zmniejszenia z tytułu dokonanych odpisów aktualizujących (-)	Zmiana z tytułu zmiany w szacunkach warunkowej ceny zapłaty za pakiet kontrolny (+/-)	Różnice kursowe z przeliczenia zagranicznych jednostkach zależnych (+/-)	Wartość firmy z konsolidacji na koniec okresu
Grupa Asseco Central Europe	232 353	21 048	-	-	(9 146)	244 255
Grupa Asseco South Eastern Europe	474 842	-	-	-	(34 691)	440 151
Grupa Asseco DACH	203 628	-	-	-	(12 022)	191 606
Asseco Business Solutions S.A.	1 206	-	-	-	-	1 206
Asseco Systems S.A.	14 224	-	-	-	-	14 224
Sawan S.A.	2 714	-	-	-	-	2 714
ZUI Novum Sp. z o.o.	262	-	-	-	-	262
ADH-Soft Sp. z o.o.	4 225	-	-	-	-	4 225
Anica System S.A.	90 942	-	-	-	-	90 942
Combidata Polska Sp. z o.o.	35 576	-	-	-	-	35 576
Profirma Sp. z o.o.	472	-	-	-	-	472
ABG S.A. (dawne DRQ)	25 211	-	-	-	-	25 211
SI KAPITAŁ S.A.	19 357	-	-	13 116	-	32 473
Alatus Sp z.o.o.	1 622	-	-	-	-	1 622
ZUI OTAGO Sp. z o.o.	22 494	-	-	-	-	22 494
Sintagma UAB Sp. z o.o.	15 400	-	-	-	(928)	14 472
IT Practice A/S	25 428	-	-	-	(1 534)	23 894
Peak Consulting	6 917	-	-	-	(417)	6 500
Asseco Spain (dawne "Raxon Informatica")	48 843	-	-	-	(2 925)	45 918
Terminal Systems	15 561	-	-	-	(931)	14 630
Gladstone Consulting Ltd	39 422	-	(9 421)	-	(2 577)	27 424
	1 280 699	21 048	(9 421)	13 116	(65 171)	1 240 271

W okresie 3 miesięcy zakończonym w dniu 31 marca 2009 roku wystąpiły następujące zmiany wartości firmy z konsolidacji:

	Wartość firmy z konsolidacji na początek okresu	Zwiększenia w wyniku nabycia udziałów	Zmiana z tytułu przeszacowanie zobowiązania z tyt. opcji zakupu	Różnice kursowe z przeliczenia zagranicznych jednostkach zależnych (+/-)	Wartość firmy z konsolidacji na koniec okresu
Grupa Asseco Central Europe.	280 889	17 361	(12 435)	29 244	315 059
Grupa Asseco South Eastern Europe	464 905	-	12 107	21 134	498 146
Grupa Asseco DACH	195 590	-	325	25 147	221 062
Asseco Business Solutions S.A.	1 206	-	-	-	1 206
Asseco Systems S.A.	14 224	-	-	-	14 224
Sawan S.A.	2 714	-	-	-	2 714
ZUI Novum Sp. z o.o.	262	-	-	-	262
ADH-Soft Sp. z o.o.	4 225	-	-	-	4 225
Anica System S.A.	90 935	-	-	-	90 935
Combidata Polska Sp. z o.o.	35 576	-	-	-	35 576
Profirma	153	-	-	-	153
ABG S.A. (dawne DRQ)	25 211	-	-	-	25 211
SI KAPITAŁ S.A.	32 686	-	-	-	32 686
Sintagma UAB Sp. z o.o.	17 912	-	763	2 010	20 685
Asseco Spain (dawne "Raxon Informatica")	-	52 460	-	482	52 942
Gladstone Consulting Ltd	40 284	-	-	4 482	44 766
	1 206 772	69 821	760	82 499	1 359 852

Nabycie spółki Statlogics Zrt.

W dniu 14 grudnia 2009 roku Spółka Asseco Central Europe podpisała umowę nabycia 70,04% akcji spółki Statlogics Szoftverfejlesztő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (nazwa skrócona Statlogics Zrt.). Proces nabywania kontroli zakończył się w dniu 1 marca 2010 roku, kiedy to 1 192 sztuk akcji spółki Statlogics Zrt. zostało przeniesione na Asseco Central Europe (dawna nazwa „Asseco Slovakia”).

Wartość firmy rozpoznana na nabyciu spółki Statlogics została oszacowana na podstawie wartości tymczasowych możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Główną przyczyną występowania różnic pomiędzy wartością tymczasową i wartością księgową nabytych aktywów netto, jest wartość godziwa rozpoznanych na dzień nabycia wartości niematerialnych w postaci oprogramowania wytworzonego przez spółkę Statlogics w okresie przed nabyciem oraz wartość zawartych kontraktów (backlog). Łączna wartość godziwa rozpoznanych wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 7 937 tys. PLN (2 055 tys. EUR).

Ze względu na krótki odstęp czasu pomiędzy datą objęcia kontroli a dniem bilansowym, proces alokowania ceny nabycia nie został jeszcze przez Grupę zakończony. Tym samym do końca 2010 roku wartość firmy rozpoznana na nabyciu spółki Statlogics może ulec zmianie. Wartość tymczasowa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań Statlogics Zrt. na dzień nabycia przedstawia się następująco:

	Wartości tymczasowe na dzień nabycia ¹⁾
Nabywane aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe	580
Wartości niematerialne i prawne	8 149
Należności	1 819
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 500
Pozostałe aktywa	276
Razem aktywa	14 324
Nabywane zobowiązania	
Kredyty i pożyczki	-
Zobowiązania	4 054
Rezerwy	77
Razem zobowiązania	4 131
Wartość aktywów netto	10 193
Nabywany procent kapitału zakładowego	70,04%
Nabywana wartość godziwa aktywów netto	7 139
Cena nabycia	28 187
Wartość firmy na dzień nabycia	21 048

¹⁾ wartości przeliczone po kursie średnim NBP z dnia objęcia kontroli

Koszty dodatkowe w wysokości 1 684 tys PLN (436 tys. EUR) związane nabyciem spółki Statlogics, które zostały poniesione w 2009 roku, zostały na dzień objęcia kontroli rozliczone bezpośrednio z kapitałem własnym.

Dodatkowo Grupa Asseco Central Europe przyznała udziałowcom mniejszościowym spółki Statlogics prawo sprzedaży posiadanych przez nich udziałów (opcja put). Ponieważ warunki umowy nie przewidują przeniesienia na Grupę korzyści wynikających z prawa własności udziałów mniejszościowych będących przedmiotem opcji put, zgodnie z polityką Grupy, na każdy dzień bilansowy dokonywana jest reklasyfikacja wartość kapitału mniejszości przypadająca na udziały objęte opcją na zobowiązanie finansowe, tak jakby nabycie udziałów objętych opcją miało miejsce na ten dzień. Różnica między wartością kapitału mniejszości a wartością zobowiązania jest ujmowana bezpośrednio w kapitale własnym. Na dzień 31 marca 2010 roku szacunkowa wartość zobowiązania wynikająca z tej opcji

wynosiła 12 884 tys. PLN (3 336 tys. EUR), a różnica pomiędzy wartością zobowiązania i wartością udziału mniejszości, którą ujęto w kapitale własnym wyniosła na ten dzień 9 825 tys. PLN (2 544 tys. EUR).

12. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Długoterminowe	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Udziały	13 527	17 165	17 120
Obligacje	253	255	245
Pozostałe	706	677	-
	14 486	18 097	17 365

Krótkoterminowe	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Udziały	30	31	35
Obligacje	6 538	6 861	9 935
Pozostałe	1 078	419	-
	7 646	7 311	9 970

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są na każdy dzień bilansowy wyceniane do wartości godziwej a zmiana z tytułu tej wyceny jest odnoszona w kapitały własne (pozostałe dochody całkowite).

W 2008 roku spółka zależna od Asseco Poland sprzedała całość posiadanych obligacji skarbowych, zaklasyfikowanych jako aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, przed przypadającym dla tych papierów terminem wykupu. W konsekwencji, zgodnie z MSR 39, Grupa w przeciągu dwóch lat obrotowych po roku, w którym dokonano takiej transakcji, nie może klasyfikować żadnych aktywów finansowych jako aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, a posiadane już aktywa musi przeklasyfikować do kategorii aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Tym samym zarówno w 2009 jak i w 2010 roku Grupa nie może klasyfikować żadnego aktywa finansowego do kategorii aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

13. Aktywa finansowe ujmowane w wartości godziwej

Długoterminowe	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Zawarte kontrakty "forward" na zakup walut EUR i USD	11 154	15 927	23 746
Obligacje skarbowe	-	-	588
	11 154	15 927	24 334

Krótkoterminowe	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Zawarte kontrakty "forward" na zakup walut EUR i USD	1 506	3 674	6 782
Pozostałe	-	-	-
	1 506	3 674	6 782

Na dzień 31 marca 2010 roku Jednostka Dominująca posiadała szereg zawartych transakcji typu „forward” na zakup i sprzedaż walut obcych (przede wszystkim EUR i USD). Instrumenty te są wyceniane według wartości godziwej na każdy dzień bilansowy.

14. Pożyczki udzielone

Długoterminowe	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Pożyczki, w tym:	16 247	18 048	13 940
<i>pożyczki pracownicze</i>	161	49	187
	16 247	18 048	13 940

Krótkoterminowe	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Pożyczki, w tym:	4 141	10 025	18 267
<i>udzielone jednostkom stowarzyszonym</i>	-	-	-
<i>pożyczki pracownicze</i>	402	260	146
	4 141	10 025	18 267

Powyżej opisane pożyczki są wyceniane według metody zamortyzowanego kosztu.

15. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe i krótkoterminowe

Długoterminowe	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Usługi serwisowe	8 315	6 846	9 356
Przedpłacone czynsze	1 989	2 060	1 675
Pozostałe	3 552	5 194	3
	13 856	14 100	11 034

Krótkoterminowe	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Usługi serwisowe	50 513	32 531	49 981
Przedpłacone ubezpieczenia	2 941	2 378	1 614
Przedpłacone prenumeraty	838	816	910
Przedpłacone czynsze	1 347	2 889	509
Sponsoring i reklama	11 931	10 881	3 337
Przedpłacone usługi podwykonawców	4 954	2 551	432
Przedpłacone usługi konsultingowe	1 513	147	987
Koszty emisji akcji, zakupu spółek oraz objęcia aportów	1 477	4 011	1 167
Produkcja w toku (w tym projekty dotowane)	9 933	6 313	20 305
Pozostałe	7 235	1 935	14 019
	92 682	64 452	93 261

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów składały się głównie z:

- kosztów przedpłaconych usług serwisowych, które będą odnoszone do rachunku wyników sukcesywnie w okresach następnych (58 828 tys. PLN na dzień 31 marca 2010 roku oraz 39 377 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2009 roku),
- przedpłaconych kosztów marketingu i reklamy, w tym przede wszystkim na rzecz Asseco Prokom Gdynia i Asseco Resovia (11 931 tys. PLN na dzień 31 marca 2010 roku oraz 10 881 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2009 roku),
- aktywowanych kosztów prac rozwojowych oprogramowania (9 933 tys. PLN na dzień 31 marca 2010 roku oraz PLN 6 313 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2009 roku).

16. Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności długoterminowe	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Należności z tytułu dostaw i usług	7 058	1 687	11 893
Należności z tytułu gwarancji dobrego wykonania umowy	15 689	15 686	23 516
Kaucje	279	1 165	574
Należności z tytułu zakupu udziałów	-	-	-
Pozostałe należności	16 800	16 649	6 876
Odpis aktualizujący (-)	(1 305)	(575)	(1 209)
	38 521	34 612	41 650

Długoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz dostaw nie zafakturowanych nie są oprocentowane i zostały wycenione do wartości bieżącej (zdyskontowane).

Na dzień 31 marca 2010 roku oraz na dzień 31 grudnia 2009 i na dzień 31 marca 2009 roku należności długoterminowe nie stanowiły zabezpieczenia gwarancji bankowych.

Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	486 029	595 794	607 030
Od jednostek powiązanych, w tym:	1 720	2 715	3 465
<i>od jednostek stowarzyszonych</i>	1 720	2 715	3 465
Od jednostek pozostałych	484 309	593 079	603 565
Odpis aktualizujący należności nieściągalne (-)	(24 766)	(26 392)	(39 698)
	461 263	569 402	567 332

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane.

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony rezerwą na nieściągalne należności właściwą dla należności handlowych Grupy.

Na dzień 31 marca 2010 roku należności oraz przyszłe należności w kwocie 43 872 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych. Na dzień 31 marca 2010 roku zobowiązania z tytułu tych kredytów wynosiły 39 941 tys. PLN. Na dzień 31 grudnia 2009 roku należności oraz przyszłe należności w kwocie 42 058 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych. Na dzień 31 grudnia 2009 roku zobowiązania z tytułu tych kredytów wynosiły 20 102 tys. PLN.

Na dzień 31 marca 2009 roku należności oraz przyszłe należności w kwocie 223 756 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych. Na dzień 31 marca 2009 roku zobowiązania z tytułu tych kredytów wynosiły 125 548 tys. PLN. Transakcje z podmiotami powiązanymi zostały przedstawione w punkcie 21 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń publicznych	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Podatek VAT	32 090	15 584	8 517
Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)	7 234	7 885	11 744
Pozostałe	2 990	3 120	2 801
	42 314	26 589	23 062

Inne należności	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Należności z wyceny bilansowej kontraktów IT	154 563	141 258	131 058
Należności z tytułu dostaw nie zafakturowanych	52 392	34 477	24 365
Należności z tytułu gwarancji dobrego wykonania umowy	11 701	10 404	361
Zaliczki przekazane pozostałym dostawcom	6 786	11 034	6 975
Należności od pracowników	2 352	1 685	1 525
Należności z tyt. sprzedaży środków trwałych	6 961	8 481	16 791
Pozostałe należności	14 517	21 017	46 560
Odpis aktualizujący inne należności nieściągalne (-)	(9 515)	(7 706)	(19 838)
	239 757	220 650	207 797

Należności z tytułu wyceny kontraktów IT (wdrożeńiowych) wynikają z przewagi stopnia zaawansowania realizacji kontraktów wdrożeńiowych w stosunku do wystawionych faktur.

Należności z tytułu dostaw nie fakturowanych dotyczą sprzedaży licencji obcych i usług serwisowych, w stosunku, do których nie wystawiono jeszcze faktur za cały okres licencyjny i świadczenia usług.

Należności z tytułu gwarancji dobrego wykonania umowy stanowią zabezpieczenie pieniężne przekazane klientom, w celu pokrycia ewentualnych strat w przypadku nie wywiązania się z zobowiązań do realizacji kontraktów.

17. Środki pieniężne i środki pieniężne zastrzeżone

	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących	131 714	168 091	125 496
Środki pieniężne w kasie	858	2 694	1 022
Lokaty krótkoterminowe	189 139	171 818	237 794
Ekwiwalenty środków pieniężnych	598	185	71
	322 309	342 788	364 383

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do trzech miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Na dzień 31 marca 2010 roku oraz na dzień 31 grudnia 2009 i 31 marca 2009 roku lokaty krótkoterminowe nie stanowiły zabezpieczenia gwarancji bankowych (dobrego wykonania umowy i przetargowych).

18. Długoterminowe i krótkoterminowe zobowiązania finansowe

Długoterminowe	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Instrumenty finansowe wbudowane w kontrakty handlowe	-	-	1 553
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów	8 056	14 124	51 444
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put)	118 177	106 887	318 673
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	167 591	182 754	185 795
	293 824	303 765	557 465

Krótkoterminowe	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Instrumenty finansowe wbudowane w kontrakty handlowe	8 108	11 770	13 119
Zobowiązania z tytułu zawartych walutowych kontraktów forward	-	-	457
Zobowiązanie do wypłaty dywidendy	10 374	8 033	69 869
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	21 733	23 800	55 386
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów/akcji	6 947	6 701	3 291
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (put options)	-	-	33 150
Pozostałe	916	975	2
	48 078	51 279	175 274

Na dzień 31 marca 2010 roku Grupa posiadała szacunkowe zobowiązanie z tytułu opcji sprzedaży, jakie przyznała akcjonariuszom mniejszościowym spółek UAB Sintagma, UNIQUARE Software Development GmbH, Statlogics, Multicard oraz Europejskiego Banku Odbudowy i Rozwoju (udziałowiec mniejszościowy spółki Asseco SEE), których łączna wartość na dzień 31 marca 2010 roku wynosiła 118 177 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2009 roku wartość tego zobowiązania została oszacowana na poziomie 106 887 tys. PLN.

19. Oprocentowane kredyty bankowe i emisje papierów wartościowych

Krótkoterminowe kredyt w rachunku bieżącym	Nazwa jednostki	Maksymalna wysokość zadłużenia na 31 marca 2010	Maksymalna wysokość zadłużenia na 31 grudnia 2009	Maksymalna wysokość zadłużenia na 31 marca 2009	Efektywna stopa procentowa %	Waluta	Termin spłaty	31 marca 2010 (niebadane)	31 grudnia 2009 (badane)	31 marca 2009 (niebadane)
Kredyt w rachunku bieżącym	ING Bank Śląski SA	150 000	150 000	150 000	WIBOR 1M + marża	PLN	2010-08-31	46 343	8 627	368
Kredyt w rachunku bieżącym	Raiffeisen Bank	70 000	70 000	10 000	WIBOR 1M + marża	PLN	2010-10-31	14 713	7 491	-
Kredyt w rachunku bieżącym	Deutsche Bank	16 000	16 000	16 000	WIBOR 3M + marża	PLN	2010-08-28	4 488	1 658	-
Kredyt w rachunku bieżącym	PKO BP SA	150 000	150 000	150 000	WIBOR 1M + marża	PLN	2010-06-29	27 795	13 972	-
Kredyt w rachunku bieżącym	PeKaO SA	100 000	100 000	200 000	WIBOR 1M + marża	PLN	2011-11-30	-	10 939	-
Kredyt w rachunku bieżącym	PeKaO SA	n/d	n/d	650	WIBOR 1M + marża	PLN	2009-07-31	n/d	n/d	-
Kredyt w rachunku bieżącym	Nordea Bank Polska SA	n/d	n/d	9 000	WIBOR 1M + marża	PLN	2009-09-30	n/d	n/d	2 877
Kredyt w rachunku bieżącym	PeKaO SA	n/d	n/d	2 500	WIBOR 1M + marża	PLN	2009-03-31	n/d	n/d	-
Kredyt w rachunku bieżącym	BRE Bank SA	40	72	1 000	WIBOR 1M + marża	PLN	2010-06-29	40	72	-
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank PeKaO SA	10 000	10 000	n/d	WIBOR 1M + marża	PLN	2010-05-31	6 976	2 076	n/d
Kredyt w rachunku bieżącym	Raiffeisen Bank SA	10 000	10 000	n/d	WIBOR 1M + marża	PLN	2010-10-31	18 034	5 328	n/d
Kredyt w rachunku bieżącym	Millenium SA	n/d	n/d	5 000	WIBOR 1M + marża	PLN	2009-12-04	n/d	n/d	-
Kredyt w rachunku bieżącym	BW Bank	n/d	10 271	11 753	2,05%	EUR	2010-06-30	n/d	2 876	9 017
Kredyt w rachunku bieżącym	Deutsche Bank	n/d	10 271	11 753	1,83%	EUR	2010-06-30	n/d	2 001	3 524
Kredyt w rachunku bieżącym	Bank Austria	nieokreślony	nieokreślony	n/d	2,1%	EUR	nieokreślony	865	1 097	n/d
Kredyt w rachunku bieżącym	Sparkasse	nieokreślony	nieokreślony	n/d	2,03%	EUR	nieokreślony	-	127	n/d
Kredyt w rachunku bieżącym	AB SEB Bank	n/d	n/d	3 404	VILIBOR 6M + marża	LTL	2009-04-16	n/d	n/d	-
Kredyt w rachunku bieżącym	BancPost	n/d	n/d	9 417	EURIBOR 3M + marża	EUR	2009-07-27	n/d	n/d	-
Kredyt w rachunku bieżącym	UniCredit bank	1 460	1 553	n/d	7,69%	CZK	2010-06-30	-	-	n/d
Kredyt w rachunku bieżącym	ČSOB	386	416	470	EURIBOR 1W + marża	EUR	nieokreślony	892	949	442
Kredyt w rachunku bieżącym	ČSOB	n/d	n/d	7 804	EURIBOR 1M + marża	EUR	2009-05-29	n/d	n/d	6 695

Krótkoterminowe kredyt w rachunku bieżącym – (kontynuacja)	Nazwa jednostki	Maksymalna wysokość zadłużenia na 31 marca 2010	Maksymalna wysokość zadłużenia na 31 grudnia 2009	Maksymalna wysokość zadłużenia na 31 marca 2009	Efektywna stopa procentowa %	Waluta	Termin spłaty	31 marca 2010 (niebadane)	31 grudnia 2009 (badane)	31 marca 2009 (niebadane)
Kredyt w rachunku bieżącym	ČSOB	n/d	n/d	8 540	PRIBOR O/N + marża	CZK	nieokreślony	n/d	n/d	-
Kredyt w rachunku bieżącym	UniCredit bank	n/d	n/d	1 708	7,70%	EUR	2009-06-30	n/d	n/d	1 508
Kredyt w rachunku bieżącym	Tatrabanka	8 497	5 587	6 394	EURIBOR 1M + marża	EUR	2010-08-31	6 446	3 987	2 609
Kredyt w rachunku bieżącym	BRE Bank SA	700	700	n/d	WIBOR O/N + marża	PLN	2010-09-29	-	-	n/d
Kredyt w rachunku bieżącym	NLB Tutunska Banka AD Skopje	63	67	n/d	19.5%	MKD	2010-03-31	20	16	n/d
Kredyt w rachunku bieżącym	NLB Tutunska Banka AD Skopje	13	13	44	15%	MKD	2010-03-31	-	1	42
Kredyt w rachunku bieżącym	Nova Ljublianska Banka	1 545	1 643	n/d	10,80%	EUR	2010-11-23	-	-	n/d
Kredyt w rachunku bieżącym	Alpha Bank Unirii	7 736	8 201	n/d	LIBOR 3M + marża dla EUR BUBOR 3M + marża dla RON	wielowal utowy	2010-07-15	-	-	n/d
		526 440	544 794	605 437				126 612	61 217	27 082

W okresie sprawozdawczym marża realizowana przez kredytodawców spółek Grupy Asseco kształtowała się w przedziale od 1 pkt proc. do 5 pkt proc., natomiast w ubiegłym roku był to przedział 0,55 – 3,1 pkt proc.

Inne kredyty krótkoterminowe:	Nazwa jednostki	Maksymalna wysokość zadłużenia na 31 marca 2010	Maksymalna wysokość zadłużenia na 31 grudnia 2009	Maksymalna wysokość zadłużenia na 31 marca 2009	Efektywna stopa procentowa %	Waluta	Termin spłaty	31 marca 2010 (niebadane)	31 grudnia 2009 (badane)	31 marca 2009 (niebadane)
Kredyt na sfinansowanie nabycia akcji PROKOM od Prokom Investments SA i P. Ryszarda Krauze	PeKaO SA *	n/d	n/d	300 000	WIBOR 1M + marża	PLN	2012-10-01	n/d	n/d	55 247
Kredyt inwestycyjny	ČSOB	17 507	18 622	20 496	PRIBOR 1M + marża	CZK	2010-12-31	7 589	7 760	8 583
Kredyt inwestycyjny	Tatrabanka *	4 190	4 457	5 101	EURIBOR 1M + marża	EUR	2013-06-28	838	891	1 020
Kredyt inwestycyjny	Tatrabanka *	4 994	5 312	6 079	EURIBOR 1M + marża	EUR	2013-06-28	1 051	1 117	1 472
Kredyt inwestycyjny	Tatrabanka *	7 025	7 470	8 552	EURIBOR 1M + marża	EUR	2013-06-28	1 560	1 662	1 899
Kredyt inwestycyjny	Tatrabanka *	1 649	1 754	2 007	EURIBOR 1M + marża	EUR	2013-06-28	367	390	442
Kredyt inwestycyjny	Tatrabanka *	7 172	7 629	8 730	EURIBOR 1M + marża	EUR	2013-06-28	1 688	1 795	2 054
Kredyt inwestycyjny	Tatrabanka *	10 258	10 911	12 440	EURIBOR 3M + marża	EUR	2012-12-31	2 147	2 284	2 614
Kredyt obrotowy	Volksbank *	n/d	n/d	2 229	EURIBOR 3M + marża	EUR	2018-06-23	n/d	n/d	183
Kredyt obrotowy	BPH SA	n/d	n/d	39	8,30%	PLN	2009-02-27	n/d	n/d	39
Kredyt obrotowy	BPH SA	n/d	n/d	33	8,70%	PLN	2011-07-11	n/d	n/d	33
Kredyt obrotowy	GE Capital Bank	n/d	n/d	40	11,50%	PLN	2010-03-25	n/d	n/d	40
Linia kredytowa wielocelowa	Raiffeisen Bank SA	n/d	n/d	25 000	WIBOR 1W + marża	PLN	2009-10-31	n/d	n/d	4 643
Kredyt obrotowy	Komercyjna Banka AD Banja Luka	95	105	470	12,25%	KM	2010-06-03	-	105	85
Kredyt obrotowy	Nova Ljubljanka Banka	n/d	411	n/d	EURIBOR 1M + marża	EUR	2010-02-25	n/d	-	n/d
Kredyt obrotowy	BANESTO	1 545	3 081	3 526	EURIBOR 3M + marża	EUR	2010-09-17	1 491	657	481
Kredyt obrotowy	BANKITER	1 738	1 438	1 645	EURIBOR 3M + marża	EUR	2010-06-17	1 634	1 820	728
Kredyt obrotowy	Banco Bilbao Vizcaya Argentaria	1 661	1 767	2 022	EURIBOR 3M + marża	EUR	2010-07-03	1 460	978	1 107
Kredyt obrotowy	Banco Santander Central Hispano	7 724	4 108	4 701	EURIBOR 3M + marża	EUR	2010-06-03	6 419	8 216	4 667
Kredyt obrotowy	Caixa Cataluña	1 931	1 643	1 881	EURIBOR 3M + marża	EUR	2010-07-12	1 892	2 034	431
Kredyt obrotowy	Caixa Galicia	n/d	1 438	1 645	EURIBOR 3M + marża	EUR	2010-07-31	n/d	-	114
Kredyt obrotowy	Caja de Navarra	966	n/d	n/d	EURIBOR 3M + marża	EUR	2010-10-14	66	n/d	n/d

Inne kredyty krótkoterminowe (kontynuacja):	Nazwa jednostki	Maksymalna wysokość zadłużenia na 31 marca 2010	Maksymalna wysokość zadłużenia na 31 grudnia 2009	Maksymalna wysokość zadłużenia na 31 marca 2009	Efektywna stopa procentowa %	Waluta	Termin spłaty	31 marca 2010 (niebadane)	31 grudnia 2009 (badane)	31 marca 2009 (niebadane)
Kredyt obrotowy	Caja Madrid	3 862	4 108	4 701	EURIBOR 3M + marża	EUR	2011-03-12	2 993	735	830
Kredyt obrotowy	Caja Sabadell	1 545	1 027	n/d	EURIBOR 3M + marża	EUR	2010-04-16	1 197	1 261	n/d
Kredyt obrotowy	KUTXA	2 897	6 162	7 052	EURIBOR 3M + marża	EUR	2010-09-15	668	2 933	4 713
Kredyt obrotowy	La Caixa	1 545	2 054	2 351	EURIBOR 3M + marża	EUR	2010-05-25	842	1 179	377
Kredyt obrotowy	Caja Madrid	1 332	822	n/d	EURIBOR 3M + marża	EUR	2010-12-31	124	-	n/d
Kredyt obrotowy	BRE Bank SA	1 000	1 000	n/d	WIBOR 1M + marża	PLN	2010-09-29	520	560	n/d
Kredyt obrotowy	BW Bank	9 656	n/d	n/d	2,05%	EUR	2010-06-30	5 554	n/d	n/d
Kredyt obrotowy	Deutsche Bank	9 656	n/d	n/d	1,83%	EUR	2010-06-30	2 897	n/d	n/d
Kredyt obrotowy	SudFactoring	n/d	n/d	2 802	8,50%	EUR	nieokreślony	n/d	n/d	2 802
Kredyt obrotowy	Banca iNtesa AD	n/d	n/d	116	3,40%	EUR	2009-07-17	n/d	n/d	116
Kredyt samochodowy	PeKaO SA	n/d	45	13	8,45%	PLN	2010-06-08	n/d	7	13
Pożyczka	ČSOB Leasing a.s.	n/d	16	14	8,10%	EUR	2009-06-09	n/d	-	14
Pożyczka	Hewlett Packard Europe Finance *	448	477	n/d	6,7%	EUR	2012-07-15	97	103	n/d
Pożyczka	Hewlett Packard Europe Finance *	394	419	n/d	6,7%	EUR	2012-09-15	85	90	n/d
Pożyczka	Hewlett Packard Europe Finance *	224	238	n/d	6,7%	EUR	2012-12-15	116	123	n/d
Pożyczka	Udziałowcy mniejszościowi *	58	62	235	6,0%	EUR	2011-08-31	58	62	235
Pożyczka	Udziałowcy mniejszościowi *	274	292	642	6,0%	EUR	2011-08-31	73	78	642
Pożyczka	Udziałowcy mniejszościowi	529	563	720	0,0%	EUR	nieokreślony	529	563	720
Pożyczka	Udziałowcy mniejszościowi	193	205	180	0,0%	EUR	nieokreślony	193	205	180
Pożyczka	Udziałowcy mniejszościowi	3 711	4 104	3 904	0%	RSD	2010-09-30	2 949	3 136	947
Pożyczka	Udziałowcy mniejszościowi	nieokreślony	-	n/d	7,0%	BGN	2010-10-13	35	37	n/d
Pożyczka	Udziałowcy mniejszościowi	nieokreślony	-	n/d	7,0%	BGN	2010-10-12	35	37	n/d
Pożyczka	Udziałowcy mniejszościowi	nieokreślony	-	n/d	7,0%	BGN	2010-10-14	44	47	n/d
		105 779	91 740	429 366				47 211	40 865	97 471

* Podana wartość jest częścią krótkoterminową kredytu długoterminowego.

Kredyty długoterminowe	Nazwa jednostki	Maksymalna wysokość zadłużenia na 31 marca 2010	Maksymalna wysokość zadłużenia na 31 grudnia 2009	Maksymalna wysokość zadłużenia na 31 marca 2009	Efektywna stopa procentowa %	Waluta	Termin spłaty	31 marca 2010 (niebadane)	31 grudnia 2009 (badane)	31 marca 2009 (niebadane)
Kredyt na sfinansowanie nabycia akcji PROKOM od Prokom Investments SA i P. Ryszarda Krauze	PeKaO SA	n/d	n/d	300 000	WIBOR 1M + marża	PLN	2012-10-01	n/d	n/d	35 674
Kredyt w rachunku bieżącym	PeKaO SA	100 000	-	-	WIBOR 1M + marża	PLN	2011-11-30	7 685	-	-
Kredyt inwestycyjny	CSOB	n/d	18 622	20 496	PRIBOR 1M + marża	CZK	2009-12-31	n/d	-	8 582
Kredyt inwestycyjny	Tatrabanka	4 190	4 457	5 101	EURIBOR 1M + marża	EUR	2013-06-28	2 093	2 453	3 573
Kredyt inwestycyjny	Tatrabanka	4 994	5 312	6 079	EURIBOR 1M + marża	EUR	2013-06-28	2 368	2 798	4 156
Kredyt inwestycyjny	Tatrabanka	7 025	7 473	8 552	EURIBOR 1M + marża	EUR	2013-06-28	3 511	4 149	6 173
Kredyt inwestycyjny	Tatrabanka	1 649	1 754	2 007	EURIBOR 1M + marża	EUR	2013-06-28	915	1 072	1 566
Kredyt inwestycyjny	Tatrabanka	7 172	7 629	8 730	EURIBOR 1M + marża	EUR	2013-06-28	3 797	4 490	6 681
Kredyt inwestycyjny	Tatrabanka	10 258	10 911	12 440	EURIBOR 3M + marża	EUR	2012-12-31	3 777	4 585	7 207
Kredyt inwestycyjny	Volksbank	n/d	n/d	2 229	EURIBOR 3M + marża	EUR	2018-06-23	n/d	n/d	2 229
Kredyt inwestycyjny	Europejski Bank Odbudowy i Rozwoju	27 035	28 757	n/d	EURIBOR 3M + marża	EUR	2016-01-31	-	n/d	n/d
Kredyt obrotowy	Deutsche Bank	1 159	n/d	n/d	4,15%	EUR	2012-12-31	1 074	n/d	n/d
Kredyt samochodowy	PeKaO SA	n/d	n/d	25	8,0%	PLN	2010-06-08	n/d	n/d	25
Pożyczka	Banco Santander Central Hispano	5 793	6 162	n/d	5,728%	EUR	2012-06-01	5 793	6 162	n/d
Pożyczka	Caja Madrid	3 862	4 108	n/d	4,685%	EUR	2012-12-25	3 862	4 108	n/d
Pożyczka	Hewlett Packard Europe Finance **	448	477	n/d	6,7%	EUR	2012-07-15	182	238	n/d
Pożyczka	Hewlett Packard Europe Finance **	394	419	n/d	6,7%	EUR	2012-09-15	185	230	n/d
Pożyczka	Hewlett Packard Europe Finance **	224	238	n/d	6,7%	EUR	2012-12-15	120	156	n/d
Pożyczka	Udziałowcy mniejszościowi	58	63	n/d	6,0%	EUR	2011-08-31	31	49	n/d
Pożyczka	Udziałowcy mniejszościowi	274	292	n/d	6,0%	EUR	2011-08-31	39	62	n/d
		174 535	96 674	365 659				35 432	30 552	75 866

Na dzień 31 marca 2010 roku Grupa Asseco posiadała otwarte linie kredytowe w rachunkach bieżących dające możliwość pozyskania finansowania na kwotę około 526 440 tys. PLN, podczas gdy na koniec roku 2009 była to kwota 544 794 tys. PLN, zaś na dzień 31 marca 2009 roku 605 437 tys. PLN. Stan wykorzystania tych linii na koniec okresu sprawozdawczego wynosił 126 612 tys. PLN, a na koniec ubiegłego roku 61 217 tys. PLN, zaś na dzień 31 marca 2009 roku 27 082 tys. PLN. Zadłużenie Grupy z tytułu pozostałych kredytów krótkoterminowych na dzień 31 marca 2010 roku wynosiło 47 211 tys. PLN a na dzień 31 grudnia 2009 roku wyniosło 40 865 tys. PLN, a na dzień 31 marca 2009 roku – 97 471 tys. PLN. Łączne zadłużenie Grupy Kapitałowej na dzień 31 marca 2010 roku z tytułu wszystkich zaciągniętych kredytów i emisji papierów dłużnych wyniosło 209 255 tys. PLN, natomiast na dzień 31 grudnia 2009 była to kwota 132 634 tys. PLN a na dzień 31 marca 2009 roku kwota ta wynosiła 200 419 tys. PLN.

W poniższych tabelach zaprezentowano zabezpieczenia, które ustanowiono w związku z przyznanymi Grupie kredytami, liniami kredytowymi oraz gwarancjami bankowymi.

Kategoria aktywów	Wartość netto aktywów			Kwota wykorzystanego kredytu zabezpieczonego aktywami		
	31 marca 2010 (niebadane)	31 grudnia 2009 (badane)	31 marca 2009 (niebadane)	31 marca 2010 (niebadane)	31 grudnia 2009 (badane)	31 marca 2009 (niebadane)
Wartości niematerialne - oprogramowanie	1 066	1 134	-	1 066	941	-
Środki trwałe - grunty i budynki	4 587	4 587	21 820	7 589	7 760	22 604
Udziały w jednostkach zależnych w wartości księgowej	12 819	13 635	263 088	24 116	27 689	38 856
Udziały w jednostkach zależnych w wartości godziwej, w tym akcje własne	-	-	599 711	-	-	106 875
Zapasy	-	-	3 296	-	-	-
Należności bieżące i przyszłe	43 872	42 058	223 756	39 941	20 102	125 548
	62 344	61 414	1 111 671	72 712	56 492	293 883

Kategoria aktywów	Wartość netto aktywów			Kwota wykorzystanego kredytu zabezpieczonego aktywami		
	31 marca 2010 (niebadane)	31 grudnia 2009 (badane)	31 marca 2009 (niebadane)	31 marca 2010 (niebadane)	31 grudnia 2009 (badane)	31 marca 2009 (niebadane)
Środki trwałe - grunty i budynki	2 984	3 001	3 036	-	-	1 800
Obligacje skarbowe	5 985	5 281	4 937	10 846	9 702	12 227
Zapasy	3 324	3 075	-	-	-	-
Należności bieżące	1 049	4 040	-	-	-	-
	13 342	15 397	7 973	10 846	9 702	14 027

20. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych tytułów

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Wobec jednostek powiązanych, w tym:	268	336	16
<i>wobec jednostek stowarzyszonych</i>	268	336	16
Wobec jednostek pozostałych	222 413	281 890	210 593
	222 681	282 226	210 609

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane. Transakcje z podmiotami powiązanymi przedstawione są w punkcie 21 Not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń publicznoprawnych	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Podatek VAT	15 076	42 934	23 856
Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)	21 135	23 264	10 339
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	10 162	10 861	7 890
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	19 791	13 333	17 655
Podatek u źródła	13	61	5 907
Pozostałe	1 192	2 426	2 634
	67 369	92 879	68 281

Kwota wynikająca z różnicy zobowiązań z tytułu VAT oraz należności z tytułu podatku VAT jest płacona właściwym instytucjom podatkowym w okresach miesięcznych.

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	15 496	12 384	16 474
Zobowiązanie z tytułu wyceny kontraktów IT	116 725	123 684	169 718
Zobowiązania z tytułu dostaw nie zafakturowanych	11 184	12 169	13 705
Zobowiązania z tytułu gwarancji dobrego wykonania umowy	117	98	122
Zaliczki otrzymane na dostawy	8 327	8 112	13 449
Inne zobowiązania	3 497	5 768	9 926
	155 346	162 215	223 394

Pozostałe zobowiązania długoterminowe	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Zobowiązania z tytułu gwarancji dobrego wykonania umowy	527	105	364
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 353	1 890	1 378
Inne zobowiązania	62	1 429	2 096
	1 942	3 424	3 838

W skład pozostałych zobowiązań wchodzi głównie kwoty wynikające z wyceny kontraktów wdrożeniowych i dostaw nie zafakturowanych. Pozostałe zobowiązania nie są oprocentowane.

Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	32 700	31 480	33 322
Rezerwa na premie dla pracowników	34 662	52 076	37 843
Rezerwa na koszty (nie zafakturowane)	30 707	27 130	53 544
Pozostałe	646	1 043	956
	98 715	111 729	125 665

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowią przede wszystkim rezerwy na niewykorzystane urlopy, rezerwy na wynagrodzenia okresu przeznaczone do wypłaty w okresach następnych, wynikające z zasad systemów premiowych obowiązujących w Grupie Asseco oraz rezerwy na koszty bieżącej działalności, które zostały poniesione ale na które na dzień zamknięcia ksiąg nie otrzymano faktur.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Usługi serwisowe	11 631	12 012	23 682
Dotacje	10 979	12 362	748
Pozostałe	44	24	-
	22 654	24 398	24 430

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Usługi serwisowe	97 598	76 764	95 771
Przedpłaty	6 994	10 775	12 429
Dotacje	10 798	12 072	15 641
Pozostałe	9 047	1 033	563
	124 437	100 644	124 404

Saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów dotyczy głównie przedpłat za świadczone usługi, takie jak serwisy oraz opieka informatyczna. Otrzymane dotacje związane są przede wszystkim z realizowanymi przez Grupę projektami rozwojowymi polegającymi na wytworzeniu nowego oprogramowania. W momencie zakończenia prac rozwojowych, kwota dotacji będzie odnoszona do rachunku zysków i strat (jako pomniejszenie kosztów amortyzacji) w okresie równym okresowi amortyzacji niniejszych prac rozwojowych.

W pierwszym kwartale 2010 roku wartość dotacji, która pomniejszyła koszt odpisów amortyzacyjnych wyniosła 738 tys. PLN.

21. Transakcje ze stronami powiązanymi

	Sprzedaż Grupy Asseco do jednostek powiązanych w okresie		Zakupy Grupy Asseco od jednostek powiązanych w okresie	
	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Nazwa podmiotu				
Prvni Certifikacani Autorita,a.s.(I.CA) ⁽¹⁾	59	44	60	1
Postdata S.A.	1 137	2 648	-	-
Codeconnexion	-	-	511	-
	1 196	2 692	571	1

⁽¹⁾ Spółka stowarzyszona z Asseco Central Europe a.s.

	Należności Grupy Asseco na dzień			Zobowiązania Grupy Asseco na dzień		
	31 marca 2010 (niebadane)	31 grudnia 2009 (badane)	31 marca 2009 (niebadane)	31 marca 2010 (niebadane)	31 grudnia 2009 (badane)	31 marca 2009 (niebadane)
Nazwa podmiotu						
Prvni Certifikacani Autorita,a.s.(I.CA) ⁽¹⁾	14	49	18	71	53	
Postdata S.A.	1 706	2 666		-		
Codeconnexion	-			197	283	
	1 720	2 715	18	268	336	-

⁽²⁾ Spółka stowarzyszona z Asseco Central Europe a.s.

Na dzień 31 marca 2010 roku saldo nierozliczonych zobowiązań z tytułu transakcji z podmiotami powiązanymi poprzez Kadrę Zarządzającą (Zarządy i Rady Nadzorcze spółek z Grupy) oraz z Kadrą Zarządzającą według informacji posiadanych przez Jednostkę Dominującą wynosiło 37 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku saldo nierozliczonych zobowiązań z tytułu transakcji z podmiotami powiązanymi poprzez Kadrę Zarządzającą (Zarządy i Rady Nadzorcze spółek z Grupy) oraz z Kadrą Zarządzającą według informacji posiadanych przez Jednostkę Dominującą wynosiło 144 tys. PLN.

Na dzień 31 marca 2010 roku saldo nierozliczonych należności z tytułu transakcji z podmiotami powiązanymi poprzez Kadrę Zarządzającą (Zarządy i Rady Nadzorcze spółek z Grupy) oraz z Kadrą Zarządzającą według informacji posiadanych przez Jednostkę Dominującą wynosiło 7 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku nie wystąpiły nierozliczone należności z tytułu transakcji z podmiotami powiązanymi poprzez Kadrę Zarządzającą (Zarządy i Rady Nadzorcze spółek z Grupy) oraz z Kadrą Zarządzającą według informacji posiadanych przez Asseco Poland S.A.

W okresie 3 miesięcy 2010 roku zakończonym 31 marca 2010 roku wartość (netto) transakcji z podmiotami powiązanymi poprzez Kadrę Zarządzającą oraz z Kadrą Zarządzającą według ewidencji Asseco Poland S.A. wynosiła 458 tys. PLN.

22. Uzgodnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

- Zmiany stanu kapitału pracującego – w poniższej tabeli wyszczególniono pozycje, które zostały uwzględnione w korekcie zysku brutto w linii „zmiany stanu kapitału pracującego”:

Zmiany stanu kapitału pracującego	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Zmiana stanu zapasów	(13 667)	19 276
Zmiana stanu należności	172 142	138 662
Zmiana stanu zobowiązań	(207 075)	(136 935)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(14 448)	(19 280)
Zmiana stanu rezerw	1 303	(19 127)
Razem	(61 745)	(17 404)

- Inne korekty – w poniższej tabeli zaprezentowano pozycje, które zostały uwzględnione w korekcie zysku brutto w linii „Inne korekty wyniku”:

Inne korekty	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Wycena pochodnych instrumentów typu forward	3 099	(33 251)
Odwrócenie odpisu aktualizującego aktywa finansowe z tytułu pożyczek	(21 000)	-
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości firmy	9 421	-
Pozostałe korekty	904	(11 279)
Razem	(7 576)	(44 530)

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

Największy wpływ na saldo przepływów z działalności inwestycyjnej miały:

- Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych (113 108 tys. PLN) – największy wpływ na saldo tej pozycji miały wydatki na nabycie niezabudowanej działki w Warszawie od spółki Polnord w wysokości 77,9 mln PLN (patrz punkt 9 niniejszego raportu), nabycie przez spółkę zależną od Asseco Poland budynku biurowego we Wrocławiu (14,0 mln PLN) oraz wydatki związane z pracami wykończeniowymi nowej siedziby Asseco w Rzeszowie przy ul. Olchowej (8,2 mln PLN).
- Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych – na saldo tej pozycji składają się m.in. następujące wydatki:
 - Zakup udziałów w spółce Statlogics – 28, 3 mln PLN (7,1 mln EUR)
 - Wykup udziałów mniejszościowych w spółkach ZUI Otago Sp. z o.o. oraz Alatus Sp. z o.o. (patrz punkt IX niniejszego raportu) – 3,2 mln PLN
 - Realizacja opcji zakupu udziałów mniejszościowych w spółce IT Practice A/S (patrz punkt IX niniejszego raportu) – 0,8 mln PLN
 - Zapłata części odroczonej płatności z tytułu nabycia udziałów w spółce SI Kapitał S.A. – 15 mln PLN.

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

- Wpływy z tytułu emisji akcji w jednostkach zależnych – w pozycji tej pokazano wartość wpływów z tytułu emisji akcji w spółce Asseco Spain (dawne „Raxon Informatica”), które zostały opłacone gotówką przez jednego z udziałowców mniejszościowych tej spółki (szerszy opis tej transakcji został zaprezentowany w punkcie IX niniejszego raportu)
- Dywidendy wypłacone – tabela poniżej prezentuje rozbieżność kwoty wypłaconych dywidend na część wypłaconą na rzecz udziałowców mniejszościowych (posiadających udziały nie dające kontroli) oraz na część wypłaconą przez Jednostkę Dominującą.

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej – Dywidendy wypłacone	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Dywidendy wypłacone przez jednostkę dominującą	-	(70 302)
Dywidendy wypłacone na rzecz udziałowców mniejszościowych	(4 070)	69 350
Razem	(4 070)	(952)

23. Zobowiązania pozabilansowe związane z jednostkami powiązanymi

Na dzień 31 marca 2010 roku stan gwarancji i poręczeń udzielonych przez Asseco Poland S.A. na rzecz jednostki pośrednio zależnej AP Automation + Productivity AG z tytułu zaciągniętych przez tą spółkę kredytów bankowych i pożyczek wygląda następująco:

- poręczenie udzielone dla Deutsche Bank AG na kwotę 9 656 tys. PLN obejmujące umowy kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym. Na dzień 31 marca 2010 roku kwota zobowiązania z tytułu powyższego kredytu wynosi 2 897 tys. PLN. Na dzień 31 grudnia 2009 roku kwota z tytułu tego poręczenia wynosiła 10 271 tys. PLN (na dzień 31 marca 2009 roku: 11 753 tys. PLN).
- poręczenie udzielone dla BW Bank na kwotę 9 656 tys. PLN obejmujące umowy kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym. Na dzień 31 marca 2010 roku

kwota zobowiązania z tytułu powyższego kredytu wynosi 5 554 tys. PLN. Na dzień 31 grudnia 2009 roku kwota z tytułu tego poręczenia wynosiła 10 271 tys. PLN (na dzień 31 marca 2009 roku: 11 753 tys. PLN).

- poręczenie udzielone, jako zabezpieczenie należytego wykonania umów handlowych przez AP Automation + Productivity AG. Wartość poręczenia na dzień 31 marca 2010 roku wynosiła 11 587 tys. PLN, natomiast na 31 grudnia 2009 roku 12 325 tys. PLN (na dzień 31 marca 2009 roku: 14 104 tys. PLN).

Na dzień 31 marca 2010 roku stan udzielonych poręczeń przez Asseco Poland S.A na rzecz jednostki zależnej Asseco Systems S.A. z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych i linii gwarancyjnych wygląda następująco:

- poręczenie udzielone dla Banku Millennium S.A. obejmujące zobowiązania Asseco Systems S.A. z tytułu wystawionych przez bank w imieniu spółki gwarancji bankowych. Wartość poręczenia wg stanu na dzień 31 marca 2010 roku nie zmieniła się w stosunku do wartości poręczenia na dzień 31 grudnia 2009 roku i wynosiła 2 800 tys. PLN (na dzień 31 marca 2009 roku: 2 800 tys. PLN).

Na dzień 31 marca 2010 roku stan udzielonych poręczeń przez Asseco Poland S.A na rzecz jednostki zależnej Sintagma z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych i linii gwarancyjnych wygląda następująco:

- poręczenie udzielone dla UAB BTA Draudimas obejmujące zobowiązania Sintagmy z tytułu wystawionych przez ten bank w imieniu spółki gwarancji bankowych. Wartość poręczenia wg stanu na dzień 31 marca 2010 roku wyniosła 1 240 tys. PLN. Na dzień 31 grudnia 2009 roku zobowiązanie z tytułu tej gwarancji wynosiło 1 319 tys. PLN (nie istniało zobowiązanie z tytułu tej gwarancji na dzień 31 marca 2009 roku).

Na dzień 31 marca 2010 roku stan udzielonych poręczeń przez Asseco Poland S.A na rzecz jednostki zależnej Alatus Sp. z o.o. z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych i linii gwarancyjnych wygląda następująco:

- poręczenie udzielone dla BRE Bank S.A. obejmujące zobowiązania spółki Alatus Sp. z o.o. z tytułu wystawionych przez bank w imieniu spółki gwarancji bankowych. Wartość poręczenia wg stanu na dzień 31 marca 2010 roku nie zmieniła się w stosunku do wartości poręczenia na dzień 31 grudnia 2009 roku i wynosiła 2 500 tys. PLN.

W dniu 14 kwietnia 2008 roku Asseco DACH S.A. zobowiązała się do finansowania swojej spółki zależnej AP Automation + Productivity AG udzielając poręczenia jej zobowiązań. Wysokość udzielonego poręczenia jest ograniczone kwotą, o którą zobowiązania spółki AP Automation + Productivity AG przewyższają jej aktywa, zgodnie z aktualnym sprawozdaniem finansowym. W każdym wypadku pokrycie zobowiązań spółki AP Automation + Productivity AG przez Asseco DACH S.A. jest ograniczone kwotą 2 500 tys. EUR (na dzień 31 marca 2010 roku 9 656 tys. PLN).

Na dzień 31 marca 2010 roku stan udzielonych gwarancji i poręczeń przez i na rzecz Asseco Central Europe a.s. przedstawiał się następująco:

- spółka Slovanet a.s. korzysta z gwarancji wystawionej przez Tatrabanka dotyczącej zabezpieczenia spłaty zobowiązań wobec spółki T Mobile a.s. na kwotę 41 tys. EUR. Szacowana wartość gwarancji na dzień 31 marca 2010 roku wynosiła 158 tys. PLN. a na dzień 31 grudnia 2009 roku 170 tys. PLN (nie istniało zobowiązanie z tytułu tej gwarancji na dzień 31 marca 2009 roku).
- spółka Asseco Central Europe, a.s. korzysta z gwarancji wystawionej przez Československa Obchodna Banka a.s., dotyczącej zabezpieczenia spłaty zobowiązań wobec Ministerstwa Finansów na kwotę 20 tys. EUR (gwarancja jest ważna do dnia 30 czerwca 2011 roku). Szacowana wartość gwarancji na dzień 31 marca 2010 roku wynosiła 77 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2009 roku 81 tys. PLN (nie istniało zobowiązanie z tytułu tej gwarancji na dzień 31 marca 2009 roku).

- gwarancja udzielona na rzecz spółki zależnej Slovanet a.s. w wysokości 4 710 tys. EUR, dotycząca kredytów bankowych wynikających z ramowej umowy kredytowej banku Tatrabanka. Szacowana wartość gwarancji na dzień 31 marca 2010 roku wynosiła 18 191 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2009 roku 23 096 tys. PLN (na dzień 31 marca 2009 roku: 28 842 tys. PLN.)
- gwarancja udzielona na rzecz spółki zależnej Slovanet a.s., w wysokości 2 646 tys. EUR, dotycząca kredytu zaciągniętego przez tą spółkę w banku Tatrabanka. Jest to kredyt długoterminowy, o terminie spłaty do końca 2012 roku. Szacowana wartość gwarancji na dzień 31 marca 2010 roku wynosiła 10 219 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2009 roku 10 870 tys. PLN (na dzień 31 marca 2009 roku: 12 440 tys. PLN.)
- gwarancja udzielona na rzecz spółki zależnej MPI Consulting, s.r.o., w wysokości 232 tys. EUR, dotycząca kredytu bankowego w Československa Obchodna Banka a.s., o terminie spłaty na 30 czerwca 2010 roku. Szacowana wartość gwarancji na dzień 31 marca 2010 roku wynosiła 896 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2009 roku 953 tys. PLN (nie istniało zobowiązanie z tytułu tej gwarancji na dzień 31 marca 2009 roku).
- gwarancja udzielona na rzecz spółki zależnej Disig, a.s., w wysokości 42 tys. EUR, dotycząca kredytu bankowego w Tatra Banka a.s., o terminie spłaty na 31 maja 2010 roku. Szacowana wartość gwarancji na dzień 31 marca 2010 roku wynosiła 162 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2009 roku 173 tys. PLN (nie istniało zobowiązanie z tytułu tej gwarancji na dzień 31 marca 2009 roku).

24. Zobowiązania pozabilansowe na rzecz jednostek pozostałych

W ramach działalności handlowej Grupa Asseco wykorzystuje dostępność gwarancji bankowych i akredytyw, jak również ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych, jako formy zabezpieczenia transakcji gospodarczych z różnymi organizacjami, firmami i podmiotami administracji. Potencjalne zobowiązania z tego tytułu na dzień 31 marca 2010 roku wynosiły 176 097 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2009 roku wynosiły 214 620 tys. PLN (na dzień 31 marca 2009 roku: 180 681 tys. PLN).

Dodatkowo Grupa na dzień 31 marca 2010 roku i 31 grudnia 2009 roku posiadała szereg zawartych umów najmu, leasingu i innych o podobnym charakterze, z których wynikały następujące przyszłe płatności:

Zobowiązania z tytułu najmu powierzchni	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
W okresie do 1 roku	46 542	43 057	46 152
W okresie od 1 roku do 5 lat	100 316	87 314	124 903
Powyżej 5 lat	15 136	14 207	22 465
	161 994	144 578	193 520

Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego środków trwałych	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
W okresie do 1 roku	3 530	9 295	14 378
W okresie od 1 roku do 5 lat	4 066	7 431	23 856
Powyżej 5 lat	390	-	24
	7 986	16 726	38 258

25. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie w okresie sprawozdawczym	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Zarząd Jednostki Dominującej	10	11
Zarządy Jednostek z Grupy	103	103
Działy produkcyjne	5 409	5 137
Działy serwisowe	817	1 002
Działy handlowe	617	694
Działy administracyjne	1 034	1 196
Razem	7 990	8 143

Zatrudnienie w Grupie na dzień	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Zarząd Jednostki Dominującej	10	11	11
Zarządy Jednostek z Grupy	110	104	104
Działy produkcyjne	5 077	5 355	5 146
Działy serwisowe	1 005	852	996
Działy handlowe	673	596	681
Działy administracyjne	1 092	1 075	1 194
	7 967	7 993	8 132

Liczba osób zatrudnionych w spółkach Grupy na dzień	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Asseco Poland S.A.	3 164	2 222	2 320
Grupa Asseco Central Europe	1 810	1 815	1 975
Grupa Asseco South Eastern Europe	1 002	1 000	884
Grupa Asseco DACH	297	292	279
Asseco Business Solutions S.A.	660	665	703
Asseco Systems S.A.	275	296	342
Sintagma UAB	126	113	125
ZUI Novum Sp. z o.o.	49	48	45
ADH-Soft Sp. z o.o.	39	35	33
Koma Nord Sp. z o.o.	n/d	n/d	10
Gladstone Consulting Ltd.	-	1	1
Grupa ABG S.A. (dawne DRQ S.A.)	n/d	969	1 026
Combidata Poland Sp. z o.o.	188	179	195
SI Kapitał S.A.	n/d	n/d	-
Podkarpacki Fundusz Nieruchomości Sp. z o.o.	-	-	1
Sawan S.A.	-	-	-
Alatus Sp. z o.o.	47	47	n/d
Asseco Spain S.A. (dawniej „Raxon Informatica S.A.”)	156	166	193
IT Practice A/S	50	54	n/d
Peak Consulting Group ApS	15	16	n/d
Terminal Systems S.A.	20	20	n/d
ZUI OTAGO Sp. z o.o.	69	55	n/d
	7 967	7 993	8 132

26. Informacje o toczących się postępowaniach dotyczących zobowiązań albo wierzytelności Asseco Poland S.A. lub jednostek od niej zależnych

W prezentowanym okresie sprawozdawczym przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczyły się postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Asseco Poland S.A. lub jednostek od niego zależnych, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

27. Sezonowość i cykliczność

Rozkład przychodów Grupy w poszczególnych kwartałach roku podlega sezonowości. Przychody w czwartym kwartale są zwykle wyższe niż w pozostałych kwartałach, ponieważ duża ich część generowana jest przez kontrakty na usługi IT dla dużych przedsiębiorstw i instytucji państwowych. Podmioty te w ostatnich miesiącach roku zamykają swoje roczne budżety na realizację projektów informatycznych, a także dokonują zakupów inwestycyjnych sprzętu i licencji.

28. Nakłady inwestycyjne

W I kwartale 2010 roku Grupa poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 189 334 tys. PLN, w tym na niefinansowe aktywa trwałe 134 670 tys. PLN.

W I kwartale 2009 roku Grupa poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 100 708 tys. PLN, w tym na niefinansowe aktywa trwałe 17 094 tys. PLN.

29. Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników na 2010 rok

Zarząd Asseco Poland S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na 2010 rok.

30. Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W maju 2010 roku Jednostka Dominująca zakończyła proces oferty publicznej związanej z emisją Akcji Serii I.

Akcje Serii I zostały wyemitowane na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 7a Statutu w drodze podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego. Zgodnie z art. 444 KSH oraz § 7a Statutu, Zarząd był upoważniony do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nowych Akcji w ramach kapitału docelowego. W dniu 6 stycznia 2010 roku Zarząd podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego poprzez emisję Akcji Serii I, zmienioną uchwałą Zarządu nr 1 z dnia 2 lutego 2010 roku oraz uchwałą Zarządu nr 1 z dnia 9 marca 2010 roku Zarządu przewiduje ponadto ubieganie się o dopuszczenie i wprowadzenie Akcji Serii I do obrotu na rynku regulowanym GPW.

Na podstawie Prospektu Spółka oferowała 3 878 277 akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 1 PLN każda i łącznej wartości nominalnej 3 878 277,00 złotych. Na podstawie Prospektu Spółka zamierza ubiegać się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu regulowanego na rynku podstawowym GPW nie więcej niż 3 878 277 Akcji Serii I, 77 565 530 jednostkowych praw poboru Akcji Serii I oraz nie więcej niż 3 878 277 praw do Akcji Serii I. Spółka jest posiadaczem 9 311 451 Akcji Własnych i (mając na uwadze brzmienie art. 364 § 2 KSH), nie wykonała Prawa Poboru z przysługujących jej Akcji Własnych.

Oferta miała miejsce na zasadach prawa pierwszeństwa dotychczasowych Akcjonariuszy do objęcia nowych Oferowanych Akcji w stosunku do liczby posiadanych akcji (Prawo Poboru). Dzień Prawa Poboru został wyznaczony na 4 luty 2010 roku. Na jedną Akcję posiadaną przez Akcjonariuszy w Dniu Prawa Poboru przypadało jedno Jednostkowe Prawo Poboru. Do objęcia jednej Oferowanej Akcji wymagane było posiadanie dwudziestu Jednostkowych Praw Poboru. Oferta kierowana była do osób uprawnionych do zapisania się na Oferowane Akcje w wykonaniu Prawa Poboru oraz do złożenia Zapisu Dodatkowego. Oferowane Akcje nieobjęte w ramach wykonania Prawa Poboru oraz nieobjęte Zapisami Dodatkowymi przydzielane byłyby według własnego uznania podmiotom, które złożą zapisy w odpowiedzi na zaproszenie Zarządu. Oferta nie była dzielona na transze.

W dniu 11 stycznia 2010 roku Zarząd podjął uchwałę w sprawie określenia zamiaru dotyczącego ustalenia ceny emisyjnej Akcji Serii I, zgodnie z którą zamiarem Zarządu było ustalenie Ceny Emisyjnej na poziomie nie niższym niż 60,00 PLN. W dniu 19 kwietnia 2010 roku Zarząd Spółki ustalił ostateczną cenę emisyjną Akcji Serii I na poziomie 54,00 PLN jedną Akcją Serii I, uchylając jednocześnie uchwałę Zarządu nr 2 z dnia 11 stycznia 2010 roku w sprawie ustalenia minimalnej ceny emisyjnej Akcji Serii I.

W dniach 23 – 29 kwietnia 2010 roku odbyło się notowanie na rynku podstawowym GPW 77 565 530 Jednostkowych Praw Poboru. W dniach 23 kwietnia – 5 maja 2010 roku odbyło się przyjmowanie zapisów w wykonaniu Prawa Poboru oraz Zapisów Dodatkowych. W dniu 17 maja 2010 roku nastąpił przydział Oferowanych Akcji objętych w ramach wykonania Prawa Poboru oraz Zapisów Dodatkowych.

W dniu 17 maja 2010 roku został dokonany przydział akcji serii I. Łączna liczba akcji objętych subskrypcją wyniosła 3 878 277 sztuk. W ramach subskrypcji wykonania prawa poboru inwestorzy zapisali się na 3 295 475 Akcji Serii I a w ramach zapisów dodatkowych na 2 812 954 Akcji Serii I. Stopa redukcji w ramach zapisów dodatkowych wyniosła 79,28%. Wartość przeprowadzonej subskrypcji wyniosła 209 427 tys. PLN.

Jednocześnie Zarząd Asseco Poland zamierza podjąć uchwałę w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 3 878 277 PLN. Obniżenie nastąpi poprzez automatyczne umorzenie 3 878 277 akcji własnych Spółki. Umorzenie Akcji Własnych nastąpi na podstawie § 9 ust. 6 statutu Spółki, w związku z podjęciem przez Zarząd w dniu 6 stycznia 2010 roku uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego. Umorzenie nastąpi za zgodą akcjonariuszy wyrażoną w uchwale nr 9 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 14 sierpnia 2008 roku. Ponieważ umorzenie dotyczy Akcji Własnych Spółki, umorzenie nastąpi bez wynagrodzenia. Obniżenie kapitału zakładowego Spółki nastąpi jednocześnie z podwyższeniem kapitału zakładowego o 3 878 277 akcji zwykłych Serii I, w konsekwencji wysokość kapitału zakładowego Spółki nie ulegnie zmianie.

Po przydziale akcji Serii I Zarząd Spółki zamierza się ubiegać o dopuszczenie i notowanie PDA oraz akcji Serii I na GPW.

31. Czynniki, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej do końca bieżącego roku obrotowego

Zdaniem Zarządu Asseco Poland S.A. obecna sytuacja finansowa Grupy, jej potencjał produkcyjny oraz pozycja rynkowa nie stwarzają zagrożeń dla jej dalszego funkcjonowania i rozwoju w roku 2010 roku. Istnieje jednak wiele czynników zarówno o wewnętrznym, jak i zewnętrznym charakterze, które bezpośrednio, bądź pośrednio mogą mieć wpływ na osiągnięte w następnych kwartałach wyniki finansowe.

Do czynników zewnętrznych mających wpływ na przyszłe wyniki finansowe Grupy Asseco można zliczyć między innymi:

- rozwój sytuacji ekonomicznej, gospodarczej i politycznej Polski, Unii Europejskiej oraz innych państw, w których Grupa prowadzi działalność,
- inflacja i wahania kursów walut (przede wszystkim dolara i euro, ale również kursów walut państw w których Grupa prowadzi działalność),
- wzrost lub spadek zapotrzebowania na rozwiązania informatyczne w sektorze finansowo-bankowym, administracji publicznej i w sektorze przedsiębiorstw,
- działania związane z nasilającą się konkurencją zarówno ze strony polskich jak i zagranicznych przedsiębiorstw informatycznych, szczególnie w przypadku ubiegania się o realizację dużych oraz prestiżowych kontraktów,
- zmiany sytuacji kredytowej, płynności finansowej, możliwości finansowania się przez klientów,
- zmiany stóp procentowych oraz marży banków,
- szanse i ryzyka związane ze stosunkowo szybkimi zmianami technologicznymi i innowacjami na rynku IT,
- ryzyko przesuwania w czasie przez potencjalnych klientów decyzji o ich inwestycjach w IT,
- konieczność przyciągania, utrzymania najbardziej wykwalifikowanych i kluczowych pracowników.

Do czynników wewnętrznych mających wpływ na przyszłe wyniki finansowe Grupy Asseco można zliczyć między innymi:

- realizacja złożonych projektów informatycznych prowadzonych na podstawie długoterminowych kontraktów,
- realizacja strategii operacyjnej Grupy zakładającej między innymi ekspansję na nowe rynki zagraniczne,

- realizacja planowanych akwizycji Grupy,
- wahania o charakterze cyklicznym i sezonowym, dotyczące wyników operacyjnych Grupy.

32. Informacje o innych istotnych czynnikach mogących wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej

Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej Grupy Asseco.

33. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Asseco Poland

☐ Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Asseco

W dniu 26 kwietnia 2010 roku w Warszawie zostały podjęte uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Asseco dotyczące między innymi zatwierdzenia sprawozdania Zarządu Asseco Poland SA z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Asseco za rok obrotowy 2009, zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej Asseco i udzielenia absolutorium Członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej Spółki z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2009 roku.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Asseco podjęło również uchwałę dotyczącą podziału zysku netto za rok obrotowy 2009 w kwocie 290 738 771,13 i wypłaty dywidendy w kwocie po 1,47 PLN na jedną akcję, z zastrzeżeniem, iż akcje własne Spółki w liczbie 9 311 451, będących w posiadaniu Spółki na dzień podjęcia niniejszej uchwały w sprawie podziału zysku netto, nie biorą udziału w podziale dywidendy. Pozostała kwota niepodzielonego zysku netto odpowiadająca różnicy kwoty zysku netto i łącznej kwocie zysku netto przeznaczonego do podziału pomiędzy akcjonariuszy zostanie przeznaczona na kapitał zapasowy.

☐ Informacja dotycząca zakończenia subskrypcji Akcji Serii I

W dniu 17 maja 2010 roku został dokonany przydział 3 878 277 akcji zwykłych Serii I, objętych w ramach emisji z prawem poboru przeprowadzonej w drodze oferty publicznej na podstawie uchwały nr 1 Zarządu Spółki z dnia 6 stycznia 2010 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, zmienionej uchwałą nr 1 Zarządu Spółki z dnia 2 lutego 2010 roku oraz uchwałą nr 1 Zarządu Spółki z dnia 9 marca 2010 roku („Uchwała w Sprawie Podwyższenia”). W związku z powyższym emisja Akcji Serii I doszła do skutku w pełnej wysokości.

Jednocześnie Spółka podała do publicznej wiadomości następujące informacje:

- data rozpoczęcia przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru oraz zapisów dodatkowych: 23 kwietnia 2010 roku; data zakończenia przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru oraz zapisów dodatkowych: 5 maja 2010 roku;
- data przydziału akcji: 17 maja 2010 roku;
- liczba akcji objętych subskrypcją: 3 878 277 Akcji Serii I;
- liczba akcji, na które złożono zapisy w ramach subskrypcji:
 - w ramach wykonania prawa poboru: 3 295 475 Akcji Serii I;
 - w ramach zapisów dodatkowych: 2 812 954 Akcji Serii I.

- stopa redukcji w poszczególnych transzach w przypadku, gdy w choć jednej transzy liczba przydzielonych akcji była mniejsza od liczby akcji, na które złożono zapisy:
 - stopa alokacji w ramach zapisów w wykonaniu praw poboru wyniosła 100,00%, co oznacza że inwestorom przydzielono wszystkie subskrybowane przez nich akcje;
 - średnia stopa alokacji w ramach zapisów dodatkowych wyniosła 20,72%, co oznacza że stopa redukcji w ramach zapisów dodatkowych wyniosła 79,28%.
- liczba akcji, które zostały przydzielone w ramach przeprowadzonej subskrypcji: 3 878 277 Akcji Serii I.
- cena emisyjna po jakiej były obejmowane akcje: 54,00 zł.
- liczba osób, które złożyły zapisy na akcje w ramach subskrypcji i liczba osób, którym przydzielono akcje w ramach subskrypcji:
 - w ramach wykonania praw poboru złożono łącznie 2 885 zapisów na Akcje Serii I. Ze względu na możliwość złożenia przez jednego inwestora kilku zapisów, Spółka nie posiada informacji, ilu inwestorów złożyło zapisy w ramach wykonania prawa poboru.
 - w ramach zapisów dodatkowych złożono łącznie 242 zapisy na Akcje Serii I. Ze względu na możliwość złożenia przez jednego inwestora kilku zapisów, Spółka nie posiada informacji, ilu inwestorów złożyło zapisy dodatkowe.
- nazwy (firmy) subemitentów, którzy objęli akcje w ramach wykonywania umów o subemisję, z określeniem liczby akcji, które objęli wraz z faktyczną ceną jednej akcji (tj. ceną emisyjną lub sprzedaży po odliczeniu wynagrodzenia za objęcie akcji w wykonaniu umowy subemisji, nabytej przez subemitenta): subemitenci nie objęli akcji.
- wartość przeprowadzonej subskrypcji (stanowiąca iloczyn akcji stanowiących przedmiot subskrypcji i ceny emisyjnej jednej akcji): 209 426 958,00 (dwieście dziewięć milionów czterysta dwadzieścia sześć tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt osiem) PLN.
- szacunkowe koszty emisji Akcji Serii I według stanu na dzień 17 maja 2010 roku wynoszą 4 920 tys. PLN (brutto), w tym:
 - przygotowanie i przeprowadzenie oferty: 3 287 tys. PLN,
 - sporządzenie prospektu emisyjnego: 1.582 tys. PLN,
 - promocja oferty: 50 tys. PLN.

Spółka sporządzi i udostępni do publicznej wiadomości raport bieżący nt. ostatecznych kosztów emisji Akcji Serii I po otrzymaniu i zaakceptowaniu wszystkich faktur od podmiotów zaangażowanych w pracę nad przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji Akcji Serii I.

Metoda rozliczenia w księgach i sposób ujęcia w sprawozdaniu finansowym:

Rozliczenie szacunkowych kosztów emisji Akcji Serii I określonych w prospekcie emisyjnym w rozdziale „Wykorzystanie wpływów z Oferty” w księgach odbędzie się poprzez zmniejszenie nadwyżki wartości emisyjnej wyemitowanych akcji nad ich wartością nominalną. Koszty te zostaną ujęte w sprawozdaniu finansowym w pozycji „Kapitał Zapasowy”.

Według stanu kosztów na dzień 17 maja 2010 roku średni koszt przeprowadzenia emisji Akcji Serii I przypadający na jedną Akcję Serii I objętą subskrypcją wyniósł 1,27 PLN.

Grupa Asseco Central Europe

□ Uzyskanie 100% udziału w spółce MPI CONSULTING, s.r.o.

W dniu 9 kwietnia 2010 roku Spółka zawarła umowę nabycia 49% udziałów w spółce MPI CONSULTING. W wyniku zawarcia powyższej umowy spółka uzyskała 100% kapitału zakładowego MPI CONSULTING, s.r.o. oraz taki sam udział procentowy głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

□ Zawarcie umowy w przedmiocie nabycia udziałów spółki GLOBENET Zrt.

W dniu 26 kwietnia 2010 roku spółka Asseco Central Europe, a.s. podpisała umowę nabycia 60% akcji spółki GLOBENET Zrt z siedzibą w Budapeszcie. Umowa została zawarta ze spółką Gadaron Limited, z siedzibą na Cyprze.

Transakcja zostanie sfinansowana ze środków pozyskanych z emisji 3 560 000 akcji zwykłych spółki Asseco Central Europe dokonanej w 2008 roku.

Całkowite koszty transakcji nie przekroczą 7,8 mln EUR (koszty uzależnione zostały od zysku netto osiągniętego przez GLOBENET Zrt. w latach 2010 – 2012).

Skuteczność umowy jest uzależniona od decyzji słowackiego Urzędu Antymonopolowego.

Nie istnieją powiązania pomiędzy Asseco Central Europe, a.s. i jej osobami zarządzającymi i nadzorującymi, a sprzedającym udziały oraz GLOBENET Zrt. i oraz Gadaron Limited i jej osobami zarządzającymi.

Spółka GLOBENET Zrt. działa na rynku węgierskim od 1995 roku. GLOBENET jest głównym dostawcą systemu medycznego - MedWorkS. Obecnie spółka zatrudnia 51 pracowników a jej przychody za rok 2009 wyniosły ok. 854,6 mln HUF.

□ Zmiana nazwy spółki

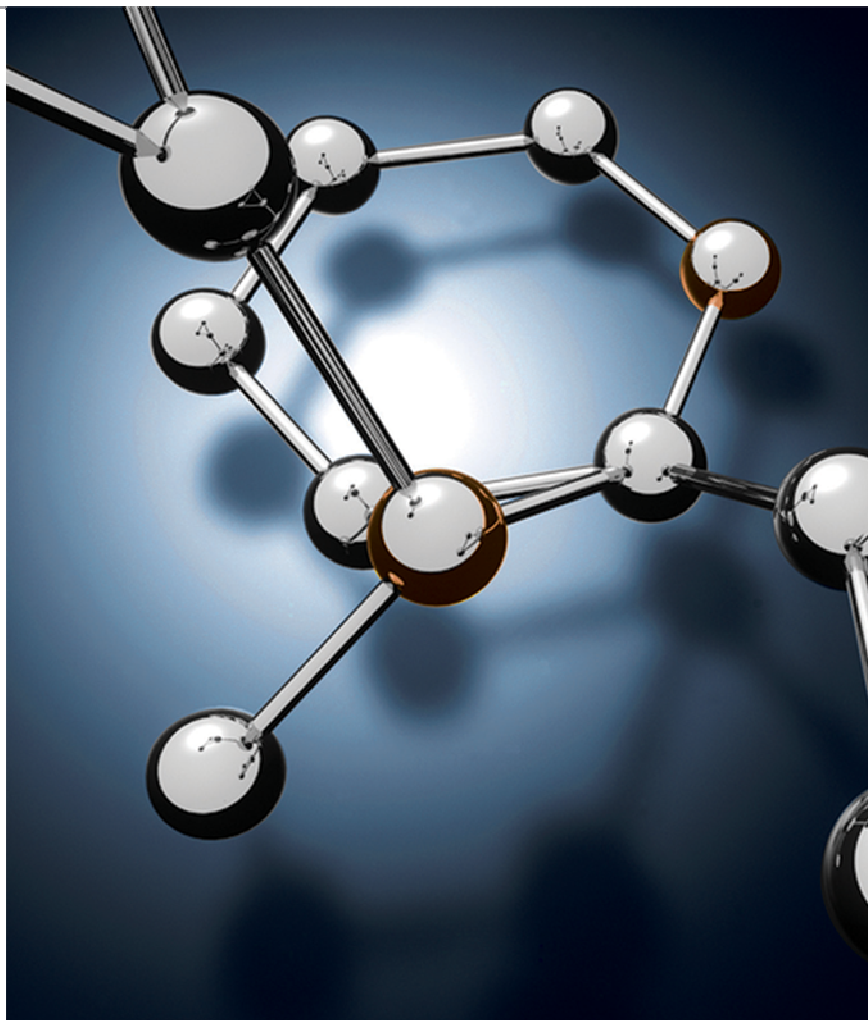
W dniu 28 kwietnia 2010 roku sąd rejestrowy w Bratysławie zatwierdził zmianę nazwy spółki z Asseco Slovakia, a.s. na Asseco Central Europe, a.s. Zmiana została zarejestrowana w Rejestrze Handlowym Republiki Słowackiej w tym samym dniu.

Zmiana nazwy została zatwierdzona przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które odbyło się w dniu 21 kwietnia 2010 roku.

34. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy zakończony w dniu 31 marca 2010 roku, tj. do dnia 17 maja 2010 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych.

**ASSECO POLAND S.A.
PODSTAWOWE DANE
FINANSOWE ZA I
KWARTAŁ 2010 ROKU**



WYBRANE DANE FINANSOWE ASSECO POLAND S.A.

		3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
		tys.PLN	tys.PLN	tys.EUR	tys.EUR
I.	Przychody ze sprzedaży	290 964	235 842	73 348	51 277
II.	Zysk z działalności operacyjnej	87 150	66 152	21 969	14 383
III.	Zysk brutto	130 863	91 872	32 989	19 975
IV.	Zysk netto za okres sprawozdawczy	109 425	80 466	27 585	17 495
V.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	35 157	32 618	8 863	7 092
VI.	Środki pieniężne netto wygenerowane (wykorzystane) w działalności inwestycyjnej	(89 481)	(72 082)	(22 557)	(15 672)
VII.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	51 214	(23 648)	12 910	(5 142)
VIII.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	27 339	52 257	7 079	11 115
IX.	Zysk netto na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	1,60	1,18	0,40	0,26
X.	Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	1,60	1,18	0,40	0,26

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

- pozycje dotyczące śródrocznego skróconego rachunku zysków i strat oraz śródrocznego skróconego rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten wyniósł:
 - w okresie od 1 stycznia 2010 roku do 31 marca 2010 roku 1 EUR = 3,9669 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2009 roku do 31 marca 2009 roku 1 EUR = 4,5994 PLN
- stan środków pieniężnych Spółki na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego i analogicznego w okresie poprzednim przeliczono według średnich kursów ogłoszonych przez NBP. Kurs ten wyniósł:
 - kurs obowiązujący w dniu 31 marca 2010 roku 1 EUR = 3,8622 PLN
 - kurs obowiązujący w dniu 31 marca 2009 roku 1 EUR = 4,7013 PLN

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ASSECO POLAND S.A.**

	Nota	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży		290 964	235 842
Koszt własny sprzedaży (-)		(169 641)	(141 037)
Zysk brutto ze sprzedaży		121 323	94 805
Koszty sprzedaży		(12 100)	(10 555)
Koszty ogólnego zarządu		(22 622)	(19 427)
Zysk netto ze sprzedaży		86 601	64 823
Pozostałe przychody operacyjne		855	1 401
Pozostałe koszty operacyjne		(306)	(72)
Zysk z działalności operacyjnej		87 150	66 152
Przychody finansowe		71 168	74 061
Koszty finansowe		(27 455)	(48 341)
Zysk brutto		130 863	91 872
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)		(21 438)	(11 406)
Zysk za okres sprawozdawczy		109 425	80 466
Zysk netto (w złotych) przypadający na jedną akcję:			
Podstawowy zysku netto z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy		1,60	1,18
rozwodniony z zysku netto z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy		1,60	1,18

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH
DOCHODÓW
ASSECO POLAND S.A.**

	Nota	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Zysk za okres sprawozdawczy		109 425	80 466
Pozostałe dochody całkowite:			
Zysk/Strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		(531)	(381)
Amortyzacja wartości niematerialnych rozpoznana bezpośrednio w kapitale własnym po uwzględnieniu podatku odroczonego		(202)	(202)
Razem pozostałe dochody całkowite:		(733)	(583)
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES		108 692	79 883

Łączna wartość podatku odroczonego rozpoznana w pozostałych dochodach całkowitych wyniosła 176 tys. PLN w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2010 roku oraz (36) tys. PLN w okresie porównywalnym.

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS
 ASSECO POLAND S.A.**

AKTYWA	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Aktywa trwałe	3 802 798	3 828 075	3 723 160
Rzeczowe aktywa trwałe	191 349	176 215	162 665
Nieruchomości inwestycyjne	8 909	9 012	8 578
Wartości niematerialne	2 275 764	1 891 896	1 900 321
<i>w tym wartość firmy z połączenia</i>	<i>1 924 671</i>	<i>1 554 261</i>	<i>1 567 424</i>
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	1 281 836	1 698 437	1 586 237
Długoterminowe pożyczki	300	300	600
Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	11 154	15 927	23 746
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	11 237	11 841	8 379
Należności długoterminowe	14 621	14 681	24 785
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 628	9 766	7 849
Aktywa obrotowe	557 334	324 985	452 128
Zapasy	5 771	1 137	2 981
Rozliczenia międzyokresowe	55 122	30 488	61 485
Należności z tytułu dostaw i usług	232 855	102 949	206 804
Inne należności	186 884	112 917	114 550
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	5 993	4 988	6 349
Pożyczki	41 864	38 499	1 215
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	1 506	3 558	6 487
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	27 339	30 449	52 257
SUMA AKTYWÓW	4 360 132	4 153 060	4 175 288

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS
 ASSECO POLAND S.A.**

PASYWA	31 marca 2010 roku (niebadane)	31 grudnia 2009 roku (badane)	31 marca 2009 roku (niebadane)
Kapitał podstawowy	77 566	77 566	77 566
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	3 488 385	3 488 385	3 488 385
Akcje własne	(678 805)	(678 805)	(678 805)
Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego	742 104	630 317	488 081
Kapitał własny ogółem	3 629 250	3 517 463	3 375 227
Zobowiązania długoterminowe	291 144	288 882	318 911
Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	7 685	-	35 674
Długoterminowe rezerwy	13 370	8 737	13 084
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	90 829	86 592	71 985
Długoterminowe zobowiązania finansowe	165 029	179 447	193 228
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	14 231	14 106	4 940
Zobowiązania krótkoterminowe	439 738	346 715	481 150
Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	98 630	47 989	60 863
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	67 191	59 275	100 866
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	13 790	4 187	-
Zobowiązania budżetowe	12 423	14 242	25 091
Zobowiązania finansowe	26 943	47 755	56 906
Pozostałe zobowiązania	111 909	100 814	138 466
Rezerwy	7 950	7 506	6 861
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	57 459	39 744	39 132
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	43 443	25 203	52 965
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	730 882	635 597	800 061
SUMA PASYWÓW	4 360 132	4 153 060	4 175 288

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ASSECO POLAND S.A.

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2010 roku	77 566	3 488 385	(678 805)	630 317	3 517 463
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	108 692	108 692
Połączenie z ABG S.A. (dawne DRQ S.A.)	-	-	-	3 095	3 095
Na dzień 31 marca 2010 roku (niebadane)	77 566	3 488 385	(678 805)	742 104	3 629 250
Na dzień 1 stycznia 2009 roku	77 566	3 488 385	(678 805)	408 540	3 295 686
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	292 421	292 421
Połączenie z SI Kapitał S.A.	-	-	-	(342)	(342)
Dywidenda za 2008 rok	-	-	-	(70 302)	(70 302)
Na dzień 31 grudnia 2009 roku (badane)	77 566	3 488 385	(678 805)	630 317	3 517 463
Na dzień 1 stycznia 2009 roku	77 566	3 488 385	(678 805)	408 540	3 295 686
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	79 883	79 883
Połączenie z SI Kapitał S.A.	-	-	-	(342)	(342)
Na dzień 31 marca 2009 roku (niebadane)	77 566	3 488 385	(678 805)	488 081	3 375 227

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ASSECO POLAND S.A.

	Nota	3 miesiące do 31 marca 2010 (niebadane)	3 miesiące do 31 marca 2009 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto		130 863	91 872
Korekty o pozycje:		(86 719)	(13 437)
Amortyzacja		14 391	9 762
Zmiany stanu kapitału pracującego		(52 895)	7 096
Przychody i koszty odsetkowe		2 095	2 187
Zyski (straty) z różnic kursowych		(11 896)	27 610
Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej		682	(234)
Wycena finansowych instrumentów pochodnych		3 099	(33 251)
Inne zyski/straty finansowe *		(42 204)	(26 880)
Inne		9	273
Środki pieniężne netto wygenerowane z działalności operacyjnej		44 144	78 435
Zapłacony podatek dochodowy		(8 987)	(45 817)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		35 157	32 618
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych i wartości niematerialnych		1 867	13 207
Nabycie aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		(86 592)	(21 077)
Wpływy ze sprzedaży akcji w jednostkach powiązanych		-	-
Środki pieniężne przejęte w ramach połączenia		13 863	3 609
Nabycie jednostek zależnych i stowarzyszonych		(39 598)	(73 028)
Wpływy z aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności		17 000	-
Nabycie aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności		(17 960)	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		1 347	-
Wydatki z tytułu rozliczenia sprzedaży aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		(29)	(3 540)
Pożyczki spłacone		30 230	-
Pożyczki udzielone		(12 300)	8 400
Otrzymane odsetki		506	347
Dywidendy otrzymane		2 185	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(89 481)	(72 082)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		58 329	287
Wydatki z tytułu spłaty kredytów		-	(16 289)
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		5 234	5 233
Wydatki z tytułu spłaty dłużnych papierów wartościowych		(5 300)	(5 300)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(3 942)	(6 044)
Zapłacone odsetki		(3 107)	(1 535)
Wpływy z tytułu sprzedaży akcji własnych		-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		51 214	(23 648)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(3 110)	(63 112)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia		30 449	115 369
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 31 marca		27 339	52 257

* Na saldo składają się następujące pozycje: przychody z tytułu dywidend (36 551) tys.PLN, odwrócenie odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych (20 579) tys.PLN, utworzenie odpisu aktualizującego wartości inwestycji w jednostkach zależnych 14 926 tys.PLN