

Raport kwartalny
Grupy Asseco South Eastern Europe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia
30 września 2021 roku

ASSECO
SOUTH EASTERN EUROPE



Obecność
w **23 krajach**



Uzyskana sprzedaż
790,1 mln PLN



3 220 osób pracujących
na uzyskane wyniki



Wypracowany wynik
netto dla Akcjonariuszy
Jednostki Dominującej
102,6 mln PLN

Raport kwartalny Grupy Asseco South Eastern Europe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU 1

WYBRANE DANE FINANSOWE	5
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	6
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13

I. PODSTAWOWE INFORMACJE13

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO14

2.1. Podstawa sporządzenia	14
2.2. Oświadczenie o zgodności	14
2.3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	15
2.4. Profesjonalny osąd i szacunki	15
2.5. Stosowane zasady rachunkowości	15
2.6. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie	15
2.7. Zmiany stosowanych zasad prezentacji i zmiany danych porównywalnych	16
2.8. Korekta błędów	19

III. ORGANIZACJA I ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI20

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....22

V. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z ZYSKÓW I STRAT25

5.1. Struktura przychodów operacyjnych	25
5.2. Struktura kosztów operacyjnych	27
5.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	27
5.4. Przychody i koszty finansowe	28
5.5. Podatek dochodowy	29
5.6. Zysk przypadający na jedną akcję	29
5.7. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy	29

VI. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU30

6.1. Rzeczowe aktywa trwałe	30
6.2. Wartości niematerialne	30
6.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	31
6.4. Wartość firmy	31
6.5. Pozostałe aktywa finansowe	35
6.6. Czynne rozliczenia międzyokresowe	37
6.7. Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami	37
6.8. Zapasy	39
6.9. Środki pieniężne	39
6.10. Zobowiązania z tytułu leasingu	39
6.11. Kredyty bankowe i pożyczki	40
6.12. Pozostałe zobowiązania finansowe	41
6.13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania budżetowe oraz pozostałe zobowiązania	43
6.14. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	43
6.15. Rezerwy	44
6.16. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	44
6.17. Transakcje z podmiotami powiązanymi	44

VII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....46

7.1. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	46
7.2. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	46

VIII. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	48
8.1. Zobowiązania pozabilansowe	48
8.2. Sezonowość i cykliczność	49
8.3. Zatrudnienie	49
8.4. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	49
8.5. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	49
PODSUMOWANIE I ANALIZA WYNIKÓW GRUPY ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU	50
I. WYNIKI FINANSOWE GRUPY ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU	51
II. WYNIKI FINANSOWE GRUPY ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU	53
III. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU W UJĘCIU NON-IFRS	56
IV. ANALIZA WSKAŹNIKOWA	56
V. STRUKTURA RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	58
VI. INFORMACJE DOTYCZĄCE STRUKTURY GEOGRAFICZNEJ WYNIKÓW	58
VII. WPŁYW PANDEMII KORONAWIRUSA COVID-19 NA BIZNES ASEE I PAYTEN	60
VIII. NIETYPOWE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	61
IX. WŁADZE OSOBOWE W ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.	61
X. STRUKTURA AKCJONARIATU ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.	61
XI. POZOSTAŁE INFORMACJE	62
11.1. Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	62
11.2. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej i struktury Emitenta	62
11.3. Informacje dotyczące istotnych postępowań sądowych	62
11.4. Transakcje z podmiotami powiązanymi	62
11.5. Kredyty, umowy pożyczek, poręczenia, gwarancje oraz zobowiązania pozabilansowe	63
11.6. Zmiany zasad zarządzania Grupą Kapitałową	63
11.7. Umowy zawarte między Grupą Kapitałową lub Spółką a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę w razie ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska	63
11.8. Informacje o znanych emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy	63
11.9. Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników na 2021 rok	63
11.10. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych	63
11.11. Czynniki, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kwartału	63
11.12. Informacje o innych istotnych czynnikach mogących wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej	63
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2021	64
WYBRANE DANE FINANSOWE	65
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	66
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS	67
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE	69
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.	70

Wybrane dane finansowe

Grupa Asseco South Eastern Europe

	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. EUR	9 miesięcy do 30 września 2020 tys. EUR
Przychody operacyjne	790 061	691 823	173 316	155 744
Zysk z działalności operacyjnej	127 834	100 944	28 043	22 725
Zysk brutto	129 116	98 783	28 324	22 238
Zysk za okres sprawozdawczy	105 952	82 557	23 243	18 585
Zysk za okres sprawozdawczy przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	102 576	81 641	22 502	18 379
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	142 552	108 799	31 272	24 493
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(77 342)	(40 450)	(16 967)	(9 106)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(84 654)	(84 053)	(18 571)	(18 922)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (okresem porównywalnym jest 31 grudnia 2020)	227 015	249 028	49 001	53 963
Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	1,98	1,57	0,43	0,35
Rozwodniony zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	1,98	1,57	0,43	0,35

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

- pozycje dotyczące skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten wyniósł:
 - w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku 1 EUR = 4,5585 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku 1 EUR = 4,4420 PLN
- stan środków pieniężnych Grupy na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego i analogicznego w okresie poprzednim przeliczono według średnich kursów ogłoszonych przez NBP. Kurs ten wyniósł:
 - kurs obowiązujący w dniu 30 września 2021 roku 1 EUR = 4,6329 PLN
 - kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2020 roku 1 EUR = 4,6148 PLN

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

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych dochodów całkowitych

Grupa Asseco South Eastern Europe

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Noty	3 miesiące do	9 miesięcy do	3 miesiące do	9 miesięcy do
		30 września 2021	30 września 2021	30 września 2020 (przekształcone)	30 września 2020 (przekształcone*)
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody operacyjne	5.1	264 320	790 061	227 478	691 823
Koszt własny sprzedaży	5.2	(185 182)	(567 754)	(160 704)	(505 813)
Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych	5.2	(475)	(896)	(556)	(213)
Zysk brutto ze sprzedaży		78 663	221 411	66 218	185 797
Koszty sprzedaży	5.2	(15 558)	(46 568)	(13 514)	(40 282)
Koszty ogólnego zarządu	5.2	(16 213)	(48 080)	(15 791)	(45 209)
Zysk netto ze sprzedaży		46 892	126 763	36 913	100 306
Pozostałe przychody operacyjne	5.3	337	1 611	501	1 586
Pozostałe koszty operacyjne	5.3	(137)	(540)	(438)	(948)
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć		-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej		47 092	127 834	36 976	100 944
Przychody finansowe	5.4	1 886	8 392	3 569	7 537
Koszty finansowe	5.4	(1 948)	(7 110)	(3 724)	(9 698)
Odpis z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych		-	-	-	-
Zysk przed opodatkowaniem		47 030	129 116	36 821	98 783
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	5.5	(8 218)	(23 164)	(5 377)	(16 226)
Zysk za okres sprawozdawczy		38 812	105 952	31 444	82 557
<i>Przypadający:</i>					
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		37 734	102 576	31 229	81 641
Udziałowcom niekontrolującym		1 078	3 376	215	916
Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku za okres sprawozdawczy przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej					
	5.6	0,73	1,98	0,60	1,57
POZOSTAŁE DOCHODY CAŁKOWITE					
Zysk za okres sprawozdawczy		38 812	105 952	31 444	82 557
<i>Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>		21 634	911	1 885	25 725
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych		4	7	-	(7)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		21 630	904	1 885	25 732
<i>Elementy, które nie podlegają przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>		-	-	-	-
Zyski/straty aktuarialne		-	-	-	-
Razem pozostałe dochody całkowite:		21 634	911	1 885	25 725
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH przypadająca:		60 446	106 863	33 329	108 282
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		58 941	103 424	33 089	107 217
Udziałowcom niekontrolującym		1 505	3 439	240	1 065

*Szczegóły dotyczące przekształceń zostały zaprezentowane w punkcie 2.7 Dodatkowych objaśnień do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans

Grupa Asseco South Eastern Europe

AKTYWA	Noty	30 września 2021 tys. PLN	30 czerwca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 (przekształcone) tys. PLN	30 września 2020 (przekształcone*) tys. PLN
Aktywa trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe	<u>6.1</u>	133 036	132 588	143 171	145 394
Wartości niematerialne	<u>6.2</u>	31 031	29 524	30 101	27 859
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	<u>6.3</u>	50 928	52 109	55 711	62 764
Nieruchomości inwestycyjne		586	581	599	606
Wartość firmy	<u>6.4</u>	618 916	567 000	569 835	561 087
Pozostałe należności	<u>6.7</u>	662	774	821	923
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		11 947	11 180	10 948	10 666
Pozostałe aktywa finansowe	<u>6.5</u>	476	392	5 165	4 840
Rozliczenia międzyokresowe	<u>6.6</u>	3 367	3 780	6 142	140
		850 949	797 928	822 493	814 279
Aktywa obrotowe					
Zapasy	<u>6.8</u>	32 931	31 908	27 912	26 518
Rozliczenia międzyokresowe	<u>6.6</u>	36 594	33 427	30 991	23 156
Należności handlowe	<u>6.7</u>	127 338	138 465	207 672	109 108
Aktywa z tytułu umów z klientami	<u>6.7</u>	58 162	52 249	29 625	67 139
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	<u>6.7</u>	1 952	1 392	2 105	1 234
Należności budżetowe	<u>6.7</u>	4 503	3 715	5 100	3 333
Pozostałe należności	<u>6.7</u>	10 845	5 619	3 970	4 215
Inne aktywa niefinansowe		5 748	4 832	3 557	12 405
Pozostałe aktywa finansowe	<u>6.5</u>	249	253	48	47
Środki pieniężne i depozyty	<u>6.9</u>	227 015	263 931	249 028	180 228
		505 337	535 791	560 008	427 383
SUMA AKTYWÓW		1 356 286	1 333 719	1 382 501	1 241 662

*Szczegóły dotyczące przekształcenia zostały zaprezentowane w punkcie 2.7 Dodatkowych objaśnień do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans

Grupa Asseco South Eastern Europe

PASYWA	Noty	30 września 2021 tys. PLN	30 czerwca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 (przekształcone) tys. PLN	30 września 2020 (przekształcone*) tys. PLN
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)					
Kapitał podstawowy		518 942	518 942	518 942	518 942
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		38 825	38 825	38 825	38 825
Transakcje na udziałach niekontrolujących		(3 070)	(3 922)	(11 624)	(11 394)
Pozostałe kapitały		(577)	(581)	(584)	(586)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(81 693)	(102 896)	(82 534)	(94 003)
Zyski zatrzymane		498 401	460 668	447 720	413 373
		970 828	911 036	910 745	865 157
Udziały niekontrolujące		3 774	3 494	2 460	2 139
Kapitał własny ogółem		974 602	914 530	913 205	867 296
Zobowiązania długoterminowe					
Kredyty bankowe i pożyczki	6.11	24 859	21 424	29 139	34 187
Zobowiązania z tytułu leasingu	6.10	34 702	36 255	39 847	43 435
Pozostałe zobowiązania finansowe	6.12	15 264	2 930	25 885	34 585
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 636	4 009	4 183	4 299
Rezerwy	6.15	2 317	2 108	2 072	1 856
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6.14	7 085	8 046	9 402	994
Pozostałe zobowiązania	6.13	3 519	4 671	4 087	540
		91 382	79 443	114 615	119 896
Zobowiązania krótkoterminowe					
Kredyty bankowe i pożyczki	6.11	22 490	21 128	30 145	34 591
Zobowiązania z tytułu leasingu	6.10	19 351	19 235	18 995	21 054
Pozostałe zobowiązania finansowe	6.12	17 775	85 538	21 190	13 696
Zobowiązania handlowe	6.13	70 299	73 968	111 830	48 567
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6.14	64 199	57 761	74 087	59 884
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	6.13	6 852	5 174	7 986	6 626
Zobowiązania budżetowe	6.13	21 823	22 022	35 062	22 240
Pozostałe zobowiązania	6.13	20 574	17 144	27 184	11 474
Rezerwy	6.15	3 798	3 565	3 451	4 382
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	6.16	43 141	34 211	24 751	31 956
		290 302	339 746	354 681	254 470
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		381 684	419 189	469 296	374 366
SUMA PASYWÓW		1 356 286	1 333 719	1 382 501	1 241 662

*Szczegóły dotyczące przekształcenia zostały zaprezentowane w punkcie 2.7 Dodatkowych objaśnień do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Grupa Asseco South Eastern Europe

Nota	Kapitał podstawowy tys. PLN	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej tys. PLN	Transakcje na udziałach niekontrolujących tys. PLN	Pozostałe kapitały tys. PLN	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych tys. PLN	Zyski/straty z lat ubiegłych oraz zysk okresu bieżącego tys. PLN	Kapitał własny Jednostki Dominującej tys. PLN	Udziały niekontrolujące tys. PLN	Kapitał własny ogółem tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	518 942	38 825	(11 624)	(584)	(82 534)	447 720	910 745	2 460	913 205
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	102 576	102 576	3 376	105 952
Pozostałe dochody całkowite za okres sprawozdawczy	-	-	-	7	841	-	848	63	911
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	7	841	102 576	103 424	3 439	106 863
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi	-	-	-	-	-	-	-	976	976
Podniesienie kapitału w spółkach zależnych	-	-	(459)	-	-	-	(459)	459	-
Transakcje na udziałach niekontrolujących (w tym rozliczenie warunkowego zobowiązania finansowego wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put))	-	-	9 013	-	-	-	9 013	(3 071)	5 942
Dywidenda za rok 2020 <u>5.7</u>	-	-	-	-	-	(51 895)	(51 895)	(489)	(52 384)
Na dzień 30 września 2021 roku	518 942	38 825	(3 070)	(577)	(81 693)	498 401	970 828	3 774	974 602

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Grupa Asseco South Eastern Europe

	Nota	Kapitał podstawowy tys. PLN	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej tys. PLN	Transakcje na udziałach niekontrolujących tys. PLN	Pozostałe kapitały tys. PLN	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych tys. PLN	Zyski/straty z lat ubiegłych oraz zysk okresu bieżącego tys. PLN	Kapitał własny Jednostki Dominującej tys. PLN	Udziały niekontrolujące tys. PLN	Kapitał własny ogółem tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2020 roku		518 942	38 825	(8 335)	(1 319)	(119 586)	370 134	798 661	2 051	800 712
Zysk za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	-	115 988	115 988	1 554	117 542
Pozostałe dochody całkowite za okres sprawozdawczy		-	-	-	(5)	37 052	-	37 047	222	37 269
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy		-	-	-	(5)	37 052	115 988	153 035	1 776	154 811
Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych		-	-	-	740	-	-	740	-	740
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi		-	-	-	-	-	-	-	861	861
Transakcje na udziałach niekontrolujących (w tym rozliczenie warunkowego zobowiązania finansowego wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put))		-	-	(3 289)	-	-	-	(3 289)	(1 766)	(5 055)
Dywidenda za rok 2019	5.7	-	-	-	-	-	(38 402)	(38 402)	(462)	(38 864)
Na dzień 31 grudnia 2020 roku (przekształcone)		518 942	38 825	(11 624)	(584)	(82 534)	447 720	910 745	2 460	913 205

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Grupa Asseco South Eastern Europe

Nota	Kapitał podstawowy tys. PLN	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej tys. PLN	Transakcje na udziałach niekontrolujących tys. PLN	Pozostałe kapitały tys. PLN	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych tys. PLN	Zyski/straty z lat ubiegłych oraz zysk okresu bieżącego tys. PLN	Kapitał własny Jednostki Dominującej tys. PLN	Udziały niekontrolujące tys. PLN	Kapitał własny ogółem tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	518 942	38 825	(8 335)	(1 319)	(119 586)	370 134	798 661	2 051	800 712
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	81 641	81 641	916	82 557
Pozostałe dochody całkowite za okres sprawozdawczy	-	-	-	(7)	25 583	-	25 576	149	25 725
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	(7)	25 583	81 641	107 217	1 065	108 282
Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych	-	-	-	740	-	-	740	-	740
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi	-	-	-	-	-	-	-	861	861
Transakcje na udziałach niekontrolujących (w tym rozliczenie warunkowego zobowiązania finansowego wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put))	-	-	(3 059)	-	-	-	(3 059)	(1 378)	(4 437)
Dywidenda za rok 2019 <u>5.7</u>	-	-	-	-	-	(38 402)	(38 402)	(460)	(38 862)
Na dzień 30 września 2020 roku (przekształcone)	518 942	38 825	(11 394)	(586)	(94 003)	413 373	865 157	2 139	867 296

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Grupa Asseco South Eastern Europe

	Nota	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 (przekształcone) tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		129 116	98 783
Korekty o pozycje:		38 510	27 126
Amortyzacja	5.2	57 414	58 606
Zmiana stanu zapasów		(9 985)	11 439
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów niefinansowych		49 831	16 929
Zmiana stanu zobowiązań, rozliczeń międzyokresowych i rezerw		(61 233)	(69 975)
Przychody/koszty z tytułu odsetek		2 176	2 867
Przychody/koszty z różnic kursowych		(1 055)	1 321
Przychody/koszty z tytułu aktywów finansowych (wycena, sprzedaż, itp.)		-	470
Pozostałe przychody/koszty finansowe		1 824	2 474
Zyski/straty na sprzedaży, likwidacji i utracie wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania		(579)	2 157
Koszty transakcji z pracownikami rozliczanych w formie instrumentów kapitałowych		-	740
Pozostałe korekty zysku brutto		117	98
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		167 626	125 909
Zapłacony podatek dochodowy		(25 074)	(17 110)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		142 552	108 799
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych		1 206	1 494
Wpływy ze sprzedaży/rozliczenia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy/pozostałe dochody całkowite		37	4
Wpływy ze sprzedaży inwestycji w pozostałe instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie		4 821	540
Pożyczki spłacone		3	17
Otrzymane odsetki		19	-
Dywidendy otrzymane		-	1
Wyflęwy			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych (w tym wydatki na R&D) i nieruchomości inwestycyjnych	7.1	(27 146)	(26 885)
Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych pomniejszone o środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytych jednostkach zależnych	7.1	(56 080)	(15 251)
Wydatki na nabycie/rozliczenia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	(365)
Pożyczki udzielone		(194)	(5)
Pozostałe przepływy z działalności inwestycyjnej		(8)	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(77 342)	(40 450)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	7.2	13 284	8 938
Wyflęwy			
Spłata pożyczek/kredytów	7.2	(26 281)	(34 497)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	7.2	(14 838)	(16 595)
Zapłacone odsetki	7.2	(1 930)	(2 792)
Zakup udziałów niekontrolujących		(2 505)	-
Dywidendy wypłacone przez Jednostkę Dominującą	7.2	(51 895)	(38 402)
Dywidendy wypłacone dla udziałowców niekontrolujących	7.2	(489)	(705)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(84 654)	(84 053)
Zwiększenie/Zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(19 444)	(15 704)
Różnice kursowe netto		(2 547)	2 153
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty netto na dzień 1 stycznia		248 860	190 661
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty netto na dzień 30 września	6.9	226 869	177 110

Dodatkowe objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

I. Podstawowe informacje

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

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

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

Od dnia 28 października 2009 roku akcje Spółki notowane są na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

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

Grupa Asseco South Eastern Europe prowadzi działalność w zakresie sprzedaży oprogramowania własnego i obcego, jak również świadczenia usług wdrożeniowych, integracyjnych i outsourcingowych. Grupa dostarcza rozwiązania IT, rozwiązania z obszaru uwierzytelniania, systemy do rozliczania płatności internetowych, usługi procesowania transakcji, jak również prowadzi sprzedaż, outsourcing i obsługę bankomatów i terminali płatniczych oraz świadczy usługi integracyjne i wdrożeniowe systemów i sprzętu informatycznego. Grupa prowadzi działalność na terenie krajów Europy Środkowej, Europy Południowo-Wschodniej, Półwyspu Iberyjskiego, a także w Turcji, Kolumbii, Peru i na Dominikanie.

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

II. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

2.1. Podstawa sporządzenia

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dlatego należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku przekazany do publicznej wiadomości w dniu 24 lutego 2021 roku.

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

Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Grupy

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyka, w tym zwłaszcza wynikających z panującej w Polsce i na świecie pandemii wirusa, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki i Grupy ASEE w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2021 roku nie jest zagrożona.

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

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

Opis wpływu pandemii koronawirusa COVID-19 na działalność operacyjną Grupy ASEE został zawarty w niniejszym raporcie kwartalnym w sekcji *Podsumowanie i analiza wyników Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe* w punkcie VII. *Wpływ pandemii koronawirusa COVID-19 na biznes ASEE i Payten*.

2.2. Oświadczenie o zgodności

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

Zakres niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu kwartalnego jest zgodny z wymogami Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) i obejmuje okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2021 roku i okres porównywalny od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2020 roku odpowiednio dla rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych oraz dane bilansowe na dzień 30 września 2021 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2021 roku, na dzień 31 grudnia 2020 roku i na dzień 30 września 2020 roku.

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

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

2.3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

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

2.4. Profesjonalny osąd i szacunki

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku.

2.5. Stosowane zasady rachunkowości

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

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie uległy zmianom w stosunku do zasad, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku.

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

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

- MSSF 14 *Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe* (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe* (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1: *Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty*

- wejścia w życie* (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 3: *Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
 - Zmiany do MSR 16: *Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
 - Zmiany do MSR 37: *Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
 - *Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
 - Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: *Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
 - Zmiany do MSR 8: *Definicja wartości szacunkowych* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
 - Zmiany do MSSF 16: *Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021* (opublikowano dnia 31 marca 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później;
 - Zmiany do MSR 12 *Podatek dochodowy dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji* (opublikowano dnia 6 maja 2021 roku) – do zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

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

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

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

2.7. Zmiany stosowanych zasad prezentacji i zmiany danych porównywalnych

Grupa zmieniła dane porównywalne na dzień 30 września 2020 roku, na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku w związku ze zmianami wartości nabywanych aktywów rozpoznanych w ramach zakończenia procesu alokacji ceny nabycia spółek zależnych.

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

W tabelach poniżej zaprezentowano wpływ powyższych zmian na dane porównywalne.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	9 miesięcy do 30 września 2020	Rozliczenie nabycia spółek zależnych	9 miesięcy do 30 września 2020 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody operacyjne	691 823	-	691 823
Koszt własny sprzedaży	(505 431)	(382)	(505 813)
Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych	(213)	-	(213)
Zysk brutto ze sprzedaży	186 179	(382)	185 797
Koszty sprzedaży	(40 282)	-	(40 282)
Koszty ogólnego zarządu	(45 209)	-	(45 209)
Zysk netto ze sprzedaży	100 688	(382)	100 306
Pozostałe przychody operacyjne	1 586	-	1 586
Pozostałe koszty operacyjne	(948)	-	(948)

Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstw	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	101 326	(382)	100 944
Przychody finansowe	7 537	-	7 537
Koszty finansowe	(9 698)	-	(9 698)
Odpis z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	-	-	-
Zysk przed opodatkowaniem	99 165	(382)	98 783
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	(16 295)	69	(16 226)
Zysk za okres sprawozdawczy	82 870	(313)	82 557
Przypadający:			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	81 904	(263)	81 641
Udziałowcom niekontrolującym	966	(50)	916
Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku za okres sprawozdawczy przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1,58	(0,01)	1,57

POZOSTAŁE DOCHODY CAŁKOWITE			
Zysk za okres sprawozdawczy	82 870	(313)	82 557
<i>Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>	25 712	13	25 725
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych	(7)	-	(7)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	25 719	13	25 732
<i>Elementy, które nie podlegają przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>	-	-	-
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-
Razem pozostałe dochody całkowite:	25 712	13	25 725
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH przypadająca:	108 582	(300)	108 282
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	107 471	(254)	107 217
Udziałowcom niekontrolującym	1 111	(46)	1 065

AKTYWA	30 września 2020	Rozliczenie nabycia spółek zależnych	30 września 2020 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	145 394	-	145 394
Wartości niematerialne	20 512	7 347	27 859
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	62 764	-	62 764
Nieruchomości inwestycyjne	606	-	606
Wartość firmy	566 665	(5 578)	561 087
Pozostałe należności	923	-	923
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 666	-	10 666
Pozostałe aktywa finansowe	4 840	-	4 840
Rozliczenia międzyokresowe	140	-	140
	812 510	1 769	814 279
Aktywa obrotowe			
Zapasy	26 518	-	26 518
Rozliczenia międzyokresowe	23 156	-	23 156
Należności handlowe	109 108	-	109 108
Aktywa z tytułu umów z klientami	67 139	-	67 139
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1 234	-	1 234
Należności budżetowe	3 333	-	3 333
Pozostałe należności	4 215	-	4 215
Inne aktywa niefinansowe	12 405	-	12 405
Pozostałe aktywa finansowe	47	-	47
Środki pieniężne i depozyty	180 228	-	180 228
	427 383	-	427 383
SUMA AKTYWÓW	1 239 893	1 769	1 241 662

PASYWA	30 września 2020	Rozliczenie nabycia spółek zależnych	30 września 2020 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)			
Kapitał podstawowy	518 942	-	518 942

Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	38 825	-	38 825
Transakcje na udziałach niekontrolujących	(12 095)	701	(11 394)
Pozostałe kapitały	(586)	-	(586)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(94 012)	9	(94 003)
Zyski zatrzymane	413 636	(263)	413 373
	864 710	447	865 157
Udziały niekontrolujące	2 139	-	2 139
Kapitał własny ogółem	866 849	447	867 296
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	34 187	-	34 187
Zobowiązania z tytułu leasingu	43 435	-	43 435
Pozostałe zobowiązania finansowe	34 585	-	34 585
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 977	1 322	4 299
Rezerwy	1 856	-	1 856
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	994	-	994
Pozostałe zobowiązania	540	-	540
	118 574	1 322	119 896
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	34 591	-	34 591
Zobowiązania z tytułu leasingu	21 054	-	21 054
Pozostałe zobowiązania finansowe	13 696	-	13 696
Zobowiązania handlowe	48 567	-	48 567
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	59 884	-	59 884
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	6 626	-	6 626
Zobowiązania budżetowe	22 240	-	22 240
Pozostałe zobowiązania	11 474	-	11 474
Rezerwy	4 382	-	4 382
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	31 956	-	31 956
	254 470	-	254 470
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	373 044	1 322	374 366
SUMA PASYWÓW	1 239 893	1 769	1 241 662

AKTYWA	31 grudnia 2020	Rozliczenie nabycia spółek zależnych	31 grudnia 2020 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	143 171	-	143 171
Wartości niematerialne	22 999	7 102	30 101
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	55 711	-	55 711
Nieruchomości inwestycyjne	599	-	599
Wartość firmy	575 526	(5 691)	569 835
Pozostałe należności	821	-	821
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 948	-	10 948
Pozostałe aktywa finansowe	5 165	-	5 165
Rozliczenia międzyokresowe	6 142	-	6 142
	821 082	1 411	822 493
Aktywa obrotowe			
Zapasy	27 912	-	27 912
Rozliczenia międzyokresowe	30 991	-	30 991
Należności handlowe	207 672	-	207 672
Aktywa z tytułu umów z klientami	29 625	-	29 625
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	2 105	-	2 105
Należności budżetowe	5 100	-	5 100
Pozostałe należności	3 970	-	3 970
Inne aktywa niefinansowe	3 557	-	3 557
Pozostałe aktywa finansowe	48	-	48
Środki pieniężne i depozyty	249 028	-	249 028
	560 008	-	560 008
SUMA AKTYWÓW	1 381 090	1 411	1 382 501

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

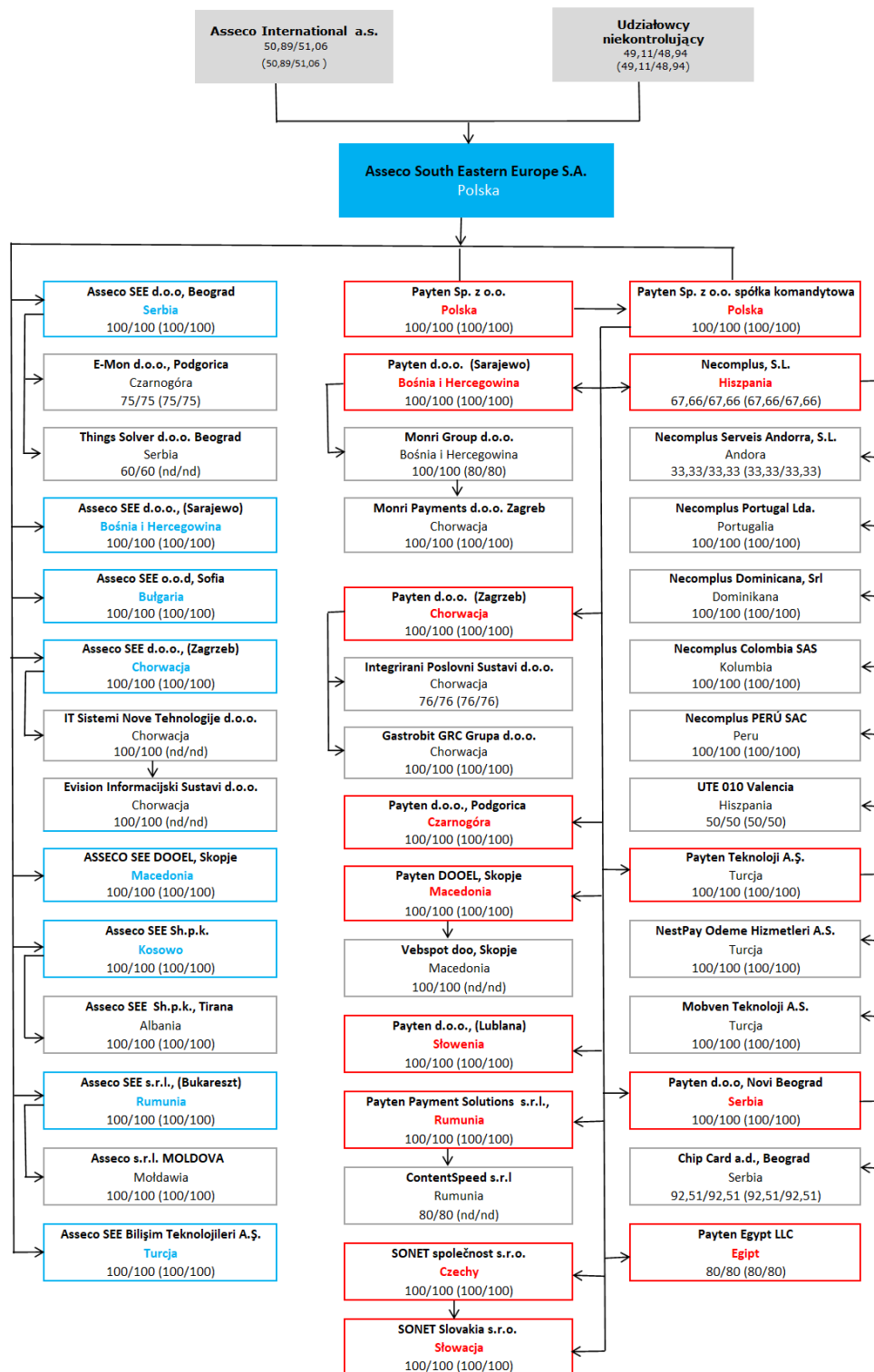
9 miesięcy do 30 września 2020 roku	Rozwiązania dla bankowości	Rozwiązania płatnicze	Rozwiązania dedykowane	Zmiana - Rozwiązania dla bankowości	Zmiana - Rozwiązania płatnicze	Zmiana - Rozwiązania dedykowane	Rozwiązania dla bankowości	Rozwiązania płatnicze	Rozwiązania dedykowane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody operacyjne	156 191	353 952	213 878	-	-	-	156 191	353 952	213 878
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	143 003	337 287	211 533	-	-	-	143 003	337 287	211 533
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	13 188	16 665	2 345	-	-	-	13 188	16 665	2 345
Zysk brutto ze sprzedaży	54 014	94 366	37 799	-	(382)	-	54 014	93 984	37 799
Koszty sprzedaży	(9 383)	(17 531)	(13 368)	-	-	-	(9 383)	(17 531)	(13 368)
Koszty zarządu	(12 755)	(22 788)	(9 666)	-	-	-	(12 755)	(22 788)	(9 666)
Zysk netto ze sprzedaży	31 876	54 047	14 765	-	(382)	-	31 876	53 665	14 765
Pozostała działalność operacyjna	(115)	463	290	-	-	-	(115)	463	290
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	31 761	54 510	15 055	-	(382)	-	31 761	54 128	15 055
Wartość firmy na dzień 31.12.2020	207 063	188 768	179 695	-	(5 691)	-	207 063	183 077	179 695

2.8. Korekta błędu

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

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

Struktura Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe została przedstawiona poniżej:



100/100 udział w głosach/udział w kapitale na dzień 30 września 2021 roku (w %)
(100/100) udział w głosach/udział w kapitale na dzień 31 grudnia 2020 roku (w %)

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Grupy:

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

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

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

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

▪ ***Nabycie udziałów spółki Vebspot doo***

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

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

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

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

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

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

W dniu 28 lipca 2021 roku spółka Asseco SEE d.o.o., (Zagrzeb) podpisała umowę nabycia 100% udziałów w spółce IT SISTEMI-NOVE TEHNOLOGIJE d.o.o. z siedzibą w Splicie (Chorwacja). W dniu 8 września 2021 roku po spełnieniu się warunków zawieszających Grupa objęła kontrolę nad spółką IT Sistemi d.o.o.

IV. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

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

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

Segment **Rozwiązania dla bankowości** obejmuje rozwiązania wielokanałowe zaprojektowane do dystrybucji produktów i usług bankowych za pomocą nowych, alternatywnych kanałów oraz w celu poprawy relacji i komunikacji z klientem, a także zintegrowane centralne systemy bankowe. W ramach segmentu oferowane są także rozwiązania uwierzytelniające, informatyczne systemy raportujące do sprawozdawczości obligacyjnej i informacji zarządczej, jak również systemy służące do zarządzania ryzykiem i przeciwdziałania oszustwom transakcyjnym. Ponadto Grupa oferuje swoim klientom usługi on-line 24x7 oraz doradztwo w obszarze bankowości mobilnej i elektronicznej oraz cyfrowej transformacji.

Segment **Rozwiązania płatnicze** obejmuje kompletne rozwiązania obsługujące płatności dokonywane przy użyciu lub bez użycia kart, przeznaczone zarówno dla instytucji finansowych, jak i niefinansowych. Rozwiązania w obszarze płatności oferowane są pod marką Payten oraz Monri i obejmują rozwiązania dla handlu elektronicznego (NestPay®, MSU, Paratika), płatności mobilnych (mPOS), przetwarzania kart płatniczych oraz usługi związane z bankomatami i terminalami płatniczymi POS. Grupa dostarcza oprogramowanie oraz usługi, a także bankomaty i terminale płatnicze oferowane również w „modelu outsourcingowym” umożliwiającym klientom wynajęcie urządzeń oraz skorzystanie z usług serwisowych i usług zarządzania infrastrukturą. W ramach segmentu prowadzona jest również działalność niezależnych sieci bankomatów operujących pod marką MoneyGet. Ponadto oferowane są kompleksowe rozwiązania dla punktów handlowych umożliwiające handlowcom zredukowanie dostawców, z którymi współpracują oraz zwiększenie powtarzalnych dochodów - SinglePOS, usługa umożliwiająca handlowcom zastąpienie dwóch lub więcej terminali płatniczych EFT POS w punkcie sprzedaży za pomocą jednego urządzenia podłączonego do wielu centrów rozliczeniowych (zazwyczaj banków) oraz ECR (elektroniczne kasy fiskalne).

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

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

Przychody od żadnego z klientów Grupy nie przekraczały 10% przychodów ze sprzedaży wypracowanych przez Grupę w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku.

Wybrane dane finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku w podziale na segmenty operacyjne:

9 miesięcy do 30 września 2021	Rozwiązania dla bankowości tys. PLN	Rozwiązania płatnicze tys. PLN	Rozwiązania dedykowane tys. PLN	Eliminacje tys. PLN	Razem tys. PLN
Przychody operacyjne:	179 007	390 447	246 451	(25 844)	790 061
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	165 837	379 915	244 309	-	790 061
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	13 170	10 532	2 142	(25 844)	-
Zysk brutto ze sprzedaży	65 060	109 173	47 178	-	221 411
Koszty sprzedaży	(10 901)	(19 913)	(15 754)	-	(46 568)
Koszty zarządu	(14 599)	(22 843)	(10 638)	-	(48 080)
Zysk netto ze sprzedaży	39 560	66 417	20 786	-	126 763
Pozostała działalność operacyjna	154	558	359	-	1 071
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	39 714	66 975	21 145	-	127 834
Wartość firmy na dzień 30.09.2021	207 707	211 529	199 680	-	618 916

9 miesięcy do 30 września 2021	Rozwiązania dla bankowości tys. EUR	Rozwiązania płatnicze tys. EUR	Rozwiązania dedykowane tys. EUR	Eliminacje tys. EUR	Razem tys. EUR
Przychody operacyjne:	39 269	85 652	54 064	(5 669)	173 316
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	36 380	83 342	53 594	-	173 316
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	2 889	2 310	470	(5 669)	-
Zysk brutto ze sprzedaży	14 272	23 949	10 350	-	48 571
Koszty sprzedaży	(2 391)	(4 368)	(3 457)	-	(10 216)
Koszty zarządu	(3 203)	(5 011)	(2 333)	-	(10 547)
Zysk netto ze sprzedaży	8 678	14 570	4 560	-	27 808
Pozostała działalność operacyjna	34	122	79	-	235
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	8 712	14 692	4 639	-	28 043
Wartość firmy na dzień 30.09.2021	44 833	45 658	43 100	-	133 591

Powyższe dane wynikowe zostały przeliczone według kursu średniego wynoszącego w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku: 1 EUR = 4,5585, a bilansowe wg kursu na dzień 30 września 2021 roku wynoszącego: 1 EUR = 4,6329.

Wybrane dane finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku w podziale na segmenty operacyjne:

9 miesięcy do 30 września 2020 (przekształcone)	Rozwiązania dla bankowości tys. PLN	Rozwiązania płatnicze tys. PLN	Rozwiązania dedykowane tys. PLN	Eliminacje tys. PLN	Razem tys. PLN
Przychody operacyjne:	156 191	353 952	213 878	(32 198)	691 823
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	143 003	337 287	211 533	-	691 823
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	13 188	16 665	2 345	(32 198)	-
Zysk brutto ze sprzedaży	54 014	93 984	37 799	-	185 797
Koszty sprzedaży	(9 383)	(17 531)	(13 368)	-	(40 282)
Koszty zarządu	(12 755)	(22 788)	(9 666)	-	(45 209)
Zysk netto ze sprzedaży	31 876	53 665	14 765	-	100 306
Pozostała działalność operacyjna	(115)	463	290	-	638
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	31 761	54 128	15 055	-	100 944
Wartość firmy na dzień 31.12.2020 (przekształcone)	207 063	183 077	179 695	-	569 835

9 miesięcy do 30 września 2020 (przekształcone)	Rozwiązania dla bankowości tys. EUR	Rozwiązania płatnicze tys. EUR	Rozwiązania dedykowane tys. EUR	Eliminacje tys. EUR	Razem tys. EUR
Przychody operacyjne:	35 162	79 683	48 148	(7 249)	155 744
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	32 193	75 931	47 620	-	155 744
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	2 969	3 752	528	(7 249)	-
Zysk brutto ze sprzedaży	12 160	21 158	8 508	-	41 826
Koszty sprzedaży	(2 112)	(3 947)	(3 009)	-	(9 068)
Koszty zarządu	(2 871)	(5 130)	(2 176)	-	(10 177)
Zysk netto ze sprzedaży	7 177	12 081	3 323	-	22 581
Pozostała działalność operacyjna	(26)	104	66	-	144
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	7 151	12 185	3 389	-	22 725
Wartość firmy na dzień 31.12.2020 (przekształcone)	44 869	39 672	38 939	-	123 480

Powyższe dane wynikowe zostały przeliczone według kursu średniego wynoszącego w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2020 roku: 1 EUR = 4,4420, a bilansowe wg kursu na dzień 31 grudnia 2020 roku wynoszącego: 1 EUR= 4,6148.

V. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania z zysków i strat

5.1. Struktura przychodów operacyjnych

Przychody operacyjne w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	3 miesiące do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2020 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 tys. PLN
Przychody operacyjne według rodzaju				
Oprogramowanie i usługi własne	208 256	587 812	176 845	491 498
Oprogramowanie i usługi obce	27 131	74 267	16 878	71 081
Sprzęt i infrastruktura	28 933	127 982	33 755	129 244
Razem	264 320	790 061	227 478	691 823

i. Struktura sprzedaży segmentów w rozbiciu na rodzaje przychodów

Przychody operacyjne poszczególnych segmentów operacyjnych na rzecz klientów zewnętrznych w rozbiciu na rodzaj przychodów w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	Rozwiązania dla bankowości tys. PLN	Rozwiązania płatnicze tys. PLN	Rozwiązania dedykowane tys. PLN	Razem tys. PLN
9 miesięcy do 30 września 2021				
Oprogramowanie i usługi własne	160 307	288 812	138 693	587 812
Oprogramowanie i usługi obce	2 983	2 704	68 580	74 267
Sprzęt i infrastruktura	2 547	88 399	37 036	127 982
Razem przychody operacyjne	165 837	379 915	244 309	790 061

	Rozwiązania dla bankowości tys. PLN	Rozwiązania płatnicze tys. PLN	Rozwiązania dedykowane tys. PLN	Razem tys. PLN
9 miesięcy do 30 września 2020				
Oprogramowanie i usługi własne	137 955	248 540	105 003	491 498
Oprogramowanie i usługi obce	2 404	6 619	62 058	71 081
Sprzęt i infrastruktura	2 644	82 128	44 472	129 244
Razem przychody operacyjne	143 003	337 287	211 533	691 823

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

	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 tys. PLN
Przychody z umów z klientami rozpoznawane zgodnie z MSSF 15, w tym:	722 061	619 231
Z tytułu dóbr i usług przekazanych w określonym momencie	206 579	198 390
Z tytułu dóbr i usług przekazywanych w miarę upływu czasu	515 482	420 841
Pozostałe przychody operacyjne (gł. przychody z leasingu)	68 000	72 592
Razem przychody operacyjne	790 061	691 823

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

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

	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 tys. PLN
Przychody operacyjne w podziale na kraje		
Austria	16 197	17 401
Bośnia i Hercegowina	22 687	26 264
Bułgaria	7 694	10 464
Chorwacja	94 440	81 706
Czarnogóra	13 256	13 062
Czechy	12 192	13 237
Hiszpania	102 804	71 359
Kolumbia	7 179	4 363
Kosowo	11 886	9 864
Macedonia	42 610	48 706
Peru	6 692	8 403
Polska	8 936	8 347
Portugalia	10 042	9 398
Rumunia	99 770	81 889
Serbia	216 145	192 061
Słowacja	5 100	5 067
Słowenia	20 504	11 980
Turcja	66 597	53 665
Włochy	7 511	9 458
Pozostałe kraje	17 819	15 129
Razem przychody operacyjne	790 061	691 823

iv. *Umowy outsourcingowe – Grupa jako leasingodawca*

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

	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 tys. PLN
Minimalne przyszłe opłaty leasingowe		
(i) do roku	90 030	90 360
(ii) od roku do pięciu lat	91 736	78 143
(iii) powyżej pięciu lat	3 391	4 840
Razem	185 157	173 343

5.2. Struktura kosztów operacyjnych

W poniższej tabeli przedstawiono strukturę kosztów operacyjnych w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku oraz w okresie porównywalnym.

Koszty działalności operacyjnej	3 miesiące do 30 września 2021	9 miesięcy do 30 września 2021	3 miesiące do 30 września 2020 (przekształcone)	9 miesięcy do 30 września 2020 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość odsprzedanych towarów, materiałów i usług obcych (COGS)	(76 264)	(255 224)	(66 537)	(234 861)
Świadczenia na rzecz pracowników	(95 261)	(278 547)	(81 225)	(233 999)
Usługi obce nieprojektowe i outsourcing pracowników	(10 894)	(30 170)	(8 228)	(23 050)
Amortyzacja	(19 511)	(57 414)	(19 867)	(58 606)
Koszty utrzymania majątku i samochodów służbowych	(9 664)	(27 460)	(8 783)	(24 055)
Podróże służbowe	(537)	(1 096)	(225)	(1 451)
Reklama	(1 134)	(2 625)	(721)	(2 201)
Pozostałe koszty (podstawowe)	(4 163)	(10 762)	(4 979)	(13 294)
Razem	(217 428)	(663 298)	(190 565)	(591 517)
Koszt własny sprzedaży	(185 182)	(567 754)	(160 704)	(505 813)
Koszty sprzedaży	(15 558)	(46 568)	(13 514)	(40 282)
Koszty ogólnego zarządu	(16 213)	(48 080)	(15 791)	(45 209)
Odpis (odwrócenie odpisu) z tytułu utraty wartości należności handlowych	(475)	(896)	(556)	(213)
Razem	(217 428)	(663 298)	(190 565)	(591 517)

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

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

i. Uzgodnienie kosztów amortyzacji

Poniższa tabela prezentuje uzgodnienie odpisu amortyzacyjnego ujętego w rachunku zysków i strat z tabelami ruchu środków trwałych, wartości niematerialnych, aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz nieruchomości inwestycyjnych:

	9 miesięcy do 30 września 2021	9 miesięcy do 30 września 2020 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN
Odpis amortyzacyjny wynikający z tabeli ruchu środków trwałych	(35 193)	(35 385)
Odpis amortyzacyjny wynikający z tabeli ruchu wartości niematerialnych	(7 151)	(6 078)
Odpis amortyzacyjny wynikający z tabeli ruchu aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(15 044)	(17 118)
Odpis amortyzacyjny dotyczący nieruchomości inwestycyjnych	(26)	(25)
Pomniejszenie kosztu amortyzacji z tytułu rozliczenia dotacji do wewnętrznie wytworzonych licencji	-	-
Razem odpis amortyzacyjny ujęty w rachunku zysków i strat oraz w rachunku przepływów pieniężnych	(57 414)	(58 606)

5.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

Pozostałe przychody operacyjne	3 miesiące do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2020 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 tys. PLN
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i aktywów z tytułu prawa do użytkowania	104	677	386	499
Przychody związane z wynajmem powierzchni biurowej	16	44	15	44
Rozwiązanie rezerwy na koszty spraw sądowych dotyczące pozostałej działalności	14	14	-	1
Pozostałe	203	876	100	1 042
Razem	337	1 611	501	1 586

Pozostałe koszty operacyjne	3 miesiące do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2020 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 tys. PLN
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-	(49)	(58)
Darowizny przekazane podmiotom niepowiązanym	(67)	(104)	(51)	(210)
Pozostałe	(70)	(436)	(338)	(680)
Razem	(137)	(540)	(438)	(948)

5.4. Przychody i koszty finansowe

Struktura przychodów finansowych w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco:

Przychody finansowe	3 miesiące do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2020 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 tys. PLN
Przychody odsetkowe z pożyczek udzielonych, depozytów bankowych i lokat	599	1 891	156	894
Dodatnie różnice kursowe	699	5 735	3 399	6 621
Zyski z realizacji i/lub wyceny aktywów/zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	173	4	5
Zysk z tytułu przeszacowania płatności warunkowej w ramach transakcji objęcia kontroli	577	577	-	-
Pozostałe przychody finansowe	11	16	10	17
Przychody finansowe ogółem	1 886	8 392	3 569	7 537

Struktura kosztów finansowych w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco:

Koszty finansowe	3 miesiące do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2020 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 tys. PLN
Koszty odsetkowe od kredytów, pożyczek	(232)	(718)	(354)	(1 170)
Koszty odsetkowe od leasingu	(431)	(1 267)	(510)	(1 706)
Pozostałe koszty odsetkowe	(524)	(953)	(129)	(214)
Ujemne różnice kursowe	-	(1 292)	(909)	(3 592)
Koszty związane z objęciem kontroli nad spółkami zależnymi	(332)	(446)	-	(7)
Strata z tytułu przeszacowania płatności warunkowej w ramach transakcji objęcia kontroli	(25)	(1 890)	(1 724)	(2 475)
Straty z realizacji i/lub wyceny aktywów/zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	(404)	(503)	(49)	(443)
Pozostałe koszty finansowe	-	(41)	(49)	(91)
Koszty finansowe ogółem	(1 948)	(7 110)	(3 724)	(9 698)

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

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

5.5. Podatek dochodowy

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

	3 miesiące do 30 września 2021	9 miesięcy do 30 września 2021	3 miesiące do 30 września 2020 (przekształcone)	9 miesięcy do 30 września 2020 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	(8 962)	(24 578)	(6 465)	(18 067)
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>	<i>(9 040)</i>	<i>(26 048)</i>	<i>(6 634)</i>	<i>(20 196)</i>
<i>Korekty podatku dochodowego dotyczące ubiegłych okresów</i>	<i>78</i>	<i>1 470</i>	<i>169</i>	<i>2 129</i>
Odroczony podatek dochodowy	744	1 414	1 088	1 841
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(8 218)	(23 164)	(5 377)	(16 226)

Efektywna stopa podatkowa w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku wyniosła 17,9% wobec 16,4% w okresie porównywalnym.

5.6. Zysk przypadający na jedną akcję

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

	3 miesiące do 30 września 2021	9 miesięcy do 30 września 2021	3 miesiące do 30 września 2020 (przekształcone)	9 miesięcy do 30 września 2020 (przekształcone)
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję (w sztukach)	51 894 251	51 894 251	51 894 251	51 894 251
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w tys. PLN) za okres sprawozdawczy	37 734	102 576	31 229	81 641
Zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku netto za okres sprawozdawczy	0,73	1,98	0,60	1,57

5.7. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Asseco South Eastern Europe S.A. z siedzibą w Rzeszowie działając w oparciu o art. 395 § 2 pkt. 2) Kodeksu Spółek Handlowych oraz na podstawie §12 ust. 4 pkt. 2) Statutu Spółki uchwałą z dnia 10 czerwca 2021 roku postanowiło wypłacić dywidendę w wysokości 51 894 tys. PLN, przeznaczoną do podziału między wszystkich akcjonariuszy Spółki w kwocie 1,00 PLN na jedną akcję Spółki.

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

W 2020 roku Jednostka Dominująca wypłaciła dywidendę za 2019 rok. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Asseco South Eastern Europe S.A. z siedzibą w Rzeszowie działając w oparciu o art. 395 § 2 pkt. 2 Kodeksu Spółek Handlowych oraz na podstawie §12 ust. 4 pkt. 2 Statutu Spółki uchwałą z dnia 16 czerwca 2020 roku postanowiło wypłacić dywidendę w wysokości 38 402 tys. PLN, przeznaczoną do podziału między wszystkich akcjonariuszy Spółki w kwocie 0,74 PLN na jedną akcję Spółki.

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

VI. Noty objaśniające do skonsolidowanego bilansu

6.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana wartości netto rzeczowych aktywów trwałych w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 tys. PLN
Wartość netto środków trwałych na dzień 1 stycznia	143 171	147 061
Zwiększenia stanu, z tytułu:	25 189	30 599
Zakupu i modernizacji	18 432	25 349
Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi	582	2 250
Pozostałe	6 175	3 000
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(36 534)	(38 525)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(35 193)	(35 385)
Sprzedaży i likwidacji	(1 011)	(2 430)
Pozostałe	(330)	(710)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	1 210	6 259
Wartość netto środków trwałych na dzień 30 września	133 036	145 394

Na dzień 30 września 2021 roku rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 7 983 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych i otwartych linii kredytowo-gwarancyjnych.

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

6.2. Wartości niematerialne

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 (przekształcone) tys. PLN
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 1 stycznia (przekształcone)	30 101	23 978
Zwiększenia stanu, z tytułu:	7 644	10 543
Zakupu i modernizacji	4 850	2 129
Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi	2 672	7 576
Kosztów realizowanych projektów rozwojowych	122	838
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(7 151)	(7 723)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(7 151)	(6 078)
Sprzedaży i likwidacji	-	(271)
Pozostałe	-	(1 374)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	437	1 061
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 30 września	31 031	27 859

Na dzień 30 września 2021 oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku wartości niematerialne nie stanowiły zabezpieczenia zaciągniętych kredytów bankowych.

6.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana wartości netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 tys. PLN
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 1 stycznia	55 711	65 055
Zwiększenia stanu, z tytułu:	13 423	14 132
Zawarcia nowej umowy leasingu	10 281	10 319
Modyfikacji bieżących umów	585	2 150
Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi	2 557	1 663
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(18 500)	(19 244)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(15 044)	(17 118)
Wykup aktywa z tytułu prawa do użytkowania	(55)	-
Przedterminowego zakończenie umowy	(1 124)	(2 075)
Modyfikacji bieżących umów (skrócenia umowy, zmiana stopy procentowej)	(2 054)	(51)
Pozostałe	(223)	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	294	2 821
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 30 września	50 928	62 764

6.4. Wartość firmy

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

W poniższej tabeli zaprezentowano zmiany wartości firmy w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku oraz w okresach porównywalnych w podziale na segmenty operacyjne:

Wartość firmy	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2021 tys. PLN	12 miesięcy do 31 grudnia 2020 (przekształcone) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 (przekształcone) tys. PLN
Wartość firmy na początek okresu (przekształcone)	569 835	569 835	532 139	532 139
Rozwiązania dla bankowości	207 063	207 063	194 903	194 903
Rozwiązania płatnicze	183 077	183 077	165 893	165 893
Rozwiązania dedykowane	179 695	179 695	171 343	171 343
Zmiany wartości firmy z konsolidacji w wyniku nabycia udziałów (+/-)	47 435	9 607	13 898	12 696
Rozwiązania dla bankowości	-	-	-	-
Rozwiązania płatnicze	27 928	6 292	13 898	12 696
Rozwiązania dedykowane	19 507	3 315	-	-
Różnice kursowe (+/-):	1 646	(12 442)	23 798	16 252
Rozwiązania dla bankowości	644	(4 020)	12 160	9 309
Rozwiązania płatnicze	524	(4 216)	3 286	1 378
Rozwiązania dedykowane	478	(4 206)	8 352	5 565
Razem wartość firmy	618 916	567 000	569 835	561 087
Rozwiązania dla bankowości	207 707	203 043	207 063	204 212
Rozwiązania płatnicze	211 529	185 153	183 077	179 967
Rozwiązania dedykowane	199 680	178 804	179 695	176 908
Razem na koniec okresu	618 916	567 000	569 835	561 087

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku wpływ na saldo wartości firmy z konsolidacji miały następujące transakcje:

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

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

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

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

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

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

ii. Nabycie udziałów spółki Vebspot doo

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

Na dzień 30 września 2021 roku proces alokacji ceny nabycia nie został przez Grupę zakończony. W związku z tym wartość firmy rozpoznana na nabyciu może ulec zmianie w okresie 12 miesięcy od dnia objęcia kontroli nad spółką. Wartość tymczasowa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań Vebspot doo na dzień objęcia kontroli przedstawia się następująco (wartości przeliczone kursem PLN/MDK na dzień nabycia):

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

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

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

iii. Alokacja ceny nabycia udziałów w spółce Integrirani Poslovni Sustavi d.o.o., z siedzibą w Oroslavje

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

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

Payten d.o.o. Zagreb zawarła także umowę z udziałowcami niekontrolującymi IPS dotyczącą opcji put. Wartość zobowiązania z tytułu opcji put została ujawniona w punkcie 6.12 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

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

	Wartości godziwe na dzień nabycia tys. PLN
Nabywane aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe	59
Wartości niematerialne	3 852
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	406
Należności handlowe	685
Należności budżetowe	32
Zapasy	242
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	774
Pozostałe aktywa	261
Razem aktywa	6 311
Nabywane zobowiązania	
Kredyty i pożyczki	469
Zobowiązania z tytułu leasingu	415
Pozostałe zobowiązania finansowe	245
Zobowiązania handlowe	395
Zobowiązania budżetowe	297
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	683
Inne zobowiązania	231
Razem zobowiązania	2 735
Wartość aktywów netto	3 576
Nabywany procent kapitału zakładowego	76%
Wartość udziałów niekontrolujących	858
Cena nabycia	8 221
Wartość firmy na dzień nabycia	5 503

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

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

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

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

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

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

Wartość firmy ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy ASECO w związku z nabyciem spółki Gastrobit zwiększyła wartość firmy w segmencie Rozwiązania płatnicze.

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

W dniu 22 lipca 2021 roku spółka Payten Payment Solutions s.r.l. (Bukareszt) nabyła 80% udziałów w spółce ContentSpeed s.r.l. z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia) za łączną kwotę 2,4 mln EUR. Cena nabycia uwzględnia płatności warunkowe w kwocie 1,2 mln EUR, które zależne będą od osiągniętych przez spółkę wyników. Całość udziałów niekontrolujących objęta jest opcją put/call i są one ujmowane przy zastosowaniu metody oczekiwanego nabycia. Wartość opcji put na dzień 30 września 2021 roku wynosi 1,5 mln EUR i została ujęta w cenie nabycia a saldo udziałów niekontrolujących wynosi 0.

Na dzień 30 września 2021 roku proces alokacji ceny nabycia nie został przez Grupę zakończony. W związku z tym wartość firmy rozpoznana na nabyciu może ulec zmianie w okresie 12 miesięcy od dnia objęcia kontroli nad spółką. Wartość tymczasowa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań ContentSpeed s.r.l. na dzień objęcia kontroli przedstawia się następująco (wartości przeliczone kursem PLN/RON na dzień nabycia):

	Wartości tymczasowe na dzień nabycia tys. PLN
Nabywane aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe	164
Wartości niematerialne	578
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	823
Należności handlowe	1 019
Należności budżetowe	92
Zapasy	2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	117
Pozostałe aktywa	189
Razem aktywa	2 984
Nabywane zobowiązania	
Zobowiązania z tytułu leasingu	407
Zobowiązania handlowe	795
Zobowiązania budżetowe	72
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	160

Inne zobowiązania	1 263
Razem zobowiązania	2 697
Wartość aktywów netto	287
Nabywany procent kapitału zakładowego	100%*
Wartość udziałów niekontrolujących	-
Cena nabycia	21 923
Wartość firmy na dzień nabycia	21 636

* Do rozliczenia nabycia zastosowano metodę oczekiwanego nabycia ze względu na zawartą w umowie nabycia spółki opcję put/call.

Wartość firmy ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy ASEE w związku z nabyciem spółki ContentSpeed zwiększyła wartość firmy w segmencie Rozwiązania płatnicze.

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

W dniu 28 lipca 2021 roku spółka Asseco SEE d.o.o., (Zagrzeb) podpisała umowę nabycia 100% udziałów w spółce IT SISTEMI-NOVE TEHNOLOGIJE d.o.o. z siedzibą w Splicie (Chorwacja) za łączną kwotę 6 mln EUR. W dniu 8 września 2021 roku po spełnieniu się warunków zawieszających Grupa objęła kontrolę nad spółką IT Sistemi d.o.o. IT Sistemi posiada 100% udziałów w spółce Evision Informacijski Sustavi d.o.o.

Na dzień 30 września 2021 roku proces alokacji ceny nabycia nie został przez Grupę zakończony. W związku z tym wartość firmy rozpoznana na nabyciu może ulec zmianie w okresie 12 miesięcy od dnia objęcia kontroli nad spółką. Wartość tymczasowa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań Grupy IT Sistemi na dzień objęcia kontroli przedstawia się następująco (wartości przeliczone kursem PLN/HRK na dzień nabycia):

	Wartości tymczasowe na dzień nabycia tys. PLN
Nabywane aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe	120
Wartości niematerialne	1 094
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	1 731
Należności handlowe	2 884
Należności budżetowe	308
Aktywa finansowe	103
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 495
Pozostałe aktywa	888
Razem aktywa	17 623
Nabywane zobowiązania	
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 765
Zobowiązania handlowe	259
Zobowiązania budżetowe	458
Inne zobowiązania	4 190
Razem zobowiązania	6 672
Wartość aktywów netto	10 951
Nabywany procent kapitału zakładowego	100%
Wartość udziałów niekontrolujących	-
Cena nabycia	27 143
Wartość firmy na dzień nabycia	16 192

Wartość firmy ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy ASEE w związku z nabyciem Grupy IT Sistemi zwiększyła wartość firmy w segmencie Rozwiązania dedykowane.

6.5. Pozostałe aktywa finansowe

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

	30 września 2021		30 czerwca 2021		31 grudnia 2020		30 września 2020	
	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy, w tym:								
Kontrakty forward na waluty	-	-	-	2	-	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	2	-	2	-	2	1	4
	-	2	-	4	-	2	1	4

Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite, w tym:								
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	21	26	55	25	53	26	49	26
Akcje spółek nienotowanych na aktywnym rynku	22	-	21	-	21	-	21	-
	43	26	76	25	74	26	70	26
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:								
Pożyczki, w tym	433	213	316	216	315	12	-	9
udzielone podmiotom powiązanym	331	-	316	-	315	-	-	-
udzielone pracownikom	102	209	-	209	-	8	-	5
udzielone pozostałym podmiotom	-	4	-	7	-	4	-	4
Lokaty terminowe	-	8	-	8	4 776	8	4 769	8
	433	221	316	224	5 091	20	4 769	17
Razem	476	249	392	253	5 165	48	4 840	47

W pozycji „Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie – lokaty” na dzień 31 grudnia 2020 roku były ujęte lokaty terminowe o pierwotnym terminie zapadalności dłuższym niż 3 miesiące będące w posiadaniu ASEE Macedonia. Lokaty te były zabezpieczeniem gwarancji bankowej wykorzystywanej w ramach projektu IT świadczonego na rzecz podmiotu administracji publicznej.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku w Grupie nie dokonano zmian w sposobie ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz nie wystąpiły przesunięcia instrumentów pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej.

Na dzień 30 września 2021 roku, na dzień 30 czerwca 2021 roku, na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 30 września 2020 roku wartość godziwa aktywów finansowych nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej.

Na dzień 30 września 2021 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy				
Kontrakty forward na waluty	-	-	-	-
Pozostałe aktywa	2	-	-	2
Razem	2	-	-	2
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite				
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	47	47	-	-
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	22	-	-	22
Razem	69	47	-	22

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

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

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

Na dzień 30 czerwca 2021 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy				
Zawarte kontrakty typu "forward"	2	-	2	-
Pozostałe aktywa	2	-	-	2
Razem	4	-	2	2
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite				
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	80	80	-	-
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	21	-	-	21
Razem	101	80	-	21

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

Na dzień 31 grudnia 2020 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy				
Zawarte kontrakty typu "forward"	-	-	-	-
Pozostałe aktywa	2	-	-	2
Razem	2	-	-	2
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite				
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	79	79	-	-
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	21	-	-	21
Razem	100	79	-	21

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

Na dzień 30 września 2020 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy				
Zawarte kontrakty typu "forward"	-	-	-	-
Pozostałe aktywa	5	-	-	5
Razem	5	-	-	5
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite				
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	75	75	-	-
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	21	-	-	21
Razem	96	75	-	21

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

6.6. Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

	30 września 2021		30 czerwca 2021		31 grudnia 2020		30 września 2020	
	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN
Przedpłacone usługi, w tym:	3 300	33 477	3 780	29 887	6 142	27 240	140	21 572
usługi serwisowe i opłaty licencyjne	3 275	28 216	3 780	24 192	6 141	24 039	137	18 030
ubezpieczenia	-	1 635	-	2 093	-	955	3	1 219
czynsze oraz uśrednienie rat z tytułu leasingu operacyjnego	-	401	-	285	-	207	-	249
przedpłacone usługi doradcze	-	82	-	103	-	46	-	153
inne usługi	25	3 143	-	3 214	1	1 993	-	1 921
Wydatki związane z realizacją usług, dla których nie ujęto jeszcze przychodów	-	2 423	-	2 411	-	2 552	-	253
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	67	694	-	1 129	-	1 199	-	1 331
Razem	3 367	36 594	3 780	33 427	6 142	30 991	140	23 156

6.7. Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami

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

30 września 2021	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 września 2020
------------------	-----------------	-----------------	------------------

	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN
Należności handlowe, w tym:	-	127 338	-	138 465	-	207 672	-	109 108
Należności z tytułu dostaw i usług:	-	127 002	-	136 958	-	205 436	-	107 304
od jednostek powiązanych	-	397	-	723	-	1 742	-	270
od jednostek pozostałych	-	126 605	-	136 235	-	203 694	-	107 034
Należności z tytułu leasingu operacyjnego	-	8 063	-	8 396	-	8 609	-	8 515
Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych	-	(7 727)	-	(6 889)	-	(6 373)	-	(6 711)
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	1 952	-	1 392	-	2 105	-	1 234
Należności budżetowe	-	4 503	-	3 715	-	5 100	-	3 333
Podatek VAT	-	2 374	-	1 946	-	3 350	-	1 703
Pozostałe	-	2 129	-	1 769	-	1 750	-	1 630
Pozostałe należności	662	10 845	774	5 619	821	3 970	923	4 215
Należności z tytułu kaucji	662	1 297	774	1 210	819	1 272	921	2 081
Inne należności	-	9 634	-	4 495	2	2 784	2	2 220
Odpis aktualizujący inne należności nieściągalne (-)	-	(86)	-	(86)	-	(86)	-	(86)
Razem należności	662	144 638	774	149 191	821	218 847	923	117 890

Poniższa tabela prezentuje należności z tytułu umów z klientami na dzień 30 września 2021 roku, na dzień 30 czerwca 2021 roku, na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 30 września 2020 roku.

Aktywa z tytułu umów z klientami	30 września 2021		30 czerwca 2021		31 grudnia 2020		30 września 2020	
	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN
Należności niezafakturowane	-	26 490	-	25 049	-	11 938	-	33 622
od jednostek powiązanych	-	206	-	176	-	497	-	1 091
od jednostek pozostałych	-	26 284	-	24 873	-	11 441	-	32 531
Należności z wyceny bilansowej kontraktów IT	-	31 672	-	27 200	-	17 687	-	33 517
od jednostek powiązanych	-	676	-	319	-	238	-	854
od jednostek pozostałych	-	30 996	-	26 881	-	17 449	-	32 663
Razem aktywa z tytułu umów z klientami	-	58 162	-	52 249	-	29 625	-	67 139

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały przedstawione w punkcie 6.17 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Zmiany wartości odpisu aktualizującego należności handlowych w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Odpis aktualizujący należności handlowe	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 tys. PLN
Odpis na dzień 1 stycznia	(6 373)	(6 026)
Utworzenie w trakcie okresu sprawozdawczego	(3 481)	(3 665)
Wykorzystanie w trakcie okresu sprawozdawczego	280	2
Rozwiązanie w trakcie okresu sprawozdawczego	2 152	3 450
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi	(470)	(414)
Różnice kursowe	165	(58)
Odpis na dzień 30 września	(7 727)	(6 711)

6.8. Zapasy

W poniższej tabeli przedstawiono stan zapasów na dzień 30 września 2021 roku, na dzień 30 czerwca 2021 roku, na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 30 września 2020 roku:

Zapasy	30 września 2021	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 września 2020
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Sprzęt komputerowy, licencje obce oraz pozostałe towary do odsprzedaży	37 566	36 477	32 696	30 223
Sprzęt komputerowy, części zamienne oraz inne materiały utrzymywane w celu realizacji usług serwisowych/utrzymaniowych	12 377	13 086	12 581	13 027
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(17 012)	(17 655)	(17 365)	(16 732)
Razem	32 931	31 908	27 912	26 518

Zmiany wartości odpisu aktualizującego zapasy w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Odpis aktualizujący wartość zapasów	9 miesięcy do 30 września 2021	9 miesięcy do 30 września 2020
	tys. PLN	tys. PLN
Odpis na dzień 1 stycznia	(17 365)	(13 991)
Utworzenie w trakcie okresu sprawozdawczego	(3 327)	(2 752)
Wykorzystanie w trakcie okresu sprawozdawczego	1 240	753
Rozwiązanie w trakcie okresu sprawozdawczego	2 641	1 741
Objęcie kontroli nad jednostkami zależnymi	(10)	(1 695)
Różnice kursowe	(191)	(788)
Odpis na dzień 30 września	(17 012)	(16 732)

6.9. Środki pieniężne

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda środków pieniężnych na dzień 30 września 2021 roku, na dzień 30 czerwca 2021 roku, na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 30 września 2020 roku:

	30 września 2021	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 września 2020
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących i w kasie	188 763	212 664	180 779	146 328
Środki zgromadzone na rachunkach dotyczących split payment	-	119	276	184
Lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy)	38 229	51 075	67 956	33 635
Środki pieniężne w drodze i pozostałe ekwiwalenty środków pieniężnych	23	73	17	81
Razem saldo środków pieniężnych wykazanych w bilansie	227 015	263 931	249 028	180 228
Odsetki naliczone od środków pieniężnych	-	(2)	(76)	(40)
Kredyty w rachunku bieżącym wykorzystywane do bieżącego zarządzania płynnością	(146)	(81)	(92)	(3 078)
Razem saldo środków pieniężnych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	226 869	263 848	248 860	177 110

6.10. Zobowiązania z tytułu leasingu

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

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

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

Zobowiązania finansowe	30 września 2021		30 czerwca 2021		31 grudnia 2020		30 września 2020	
	Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Krótko-terminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Leasing nieruchomości	29 036	14 567	29 648	14 391	32 453	13 319	35 512	14 701
Leasing środków transportu	4 634	3 071	5 235	3 045	5 149	3 595	5 166	3 590
Leasing sprzętu IT	1 032	1 713	1 372	1 799	2 245	2 081	2 757	2 763
	34 702	19 351	36 255	19 235	39 847	18 995	43 435	21 054

6.11. Kredyty bankowe i pożyczki

Zadłużenie Grupy z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2021 roku, na dzień 30 czerwca 2021 roku, na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 30 września 2020 roku zostało przedstawione w tabeli poniżej.

	Waluta	Termin spłaty	30 września 2021		30 czerwca 2021		31 grudnia 2020		30 września 2020	
			Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Krótko-terminowe
			tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Kredyty w rachunku bieżącym			-	146	-	81	-	92	-	3 078
stała stopa procentowa	MKD	30.09.2021	-	21	-	13	-	20	-	21
stała stopa procentowa	EUR	10.10.2021	-	81	-	35	-	26	-	52
stała stopa procentowa	TRY	09.10.2021	-	36	-	19	-	37	-	15
stała stopa procentowa	COP	04.10.2021	-	8	-	14	-	9	-	179
stała stopa procentowa	EUR	26.10.2020	-	-	-	-	-	-	-	2 811
Pozostałe kredyty			24 859	22 344	21 424	21 047	29 139	28 097	34 187	29 594
Euribor 1M + marża	EUR	31.07.2023	3 971	5 830	5 167	6 428	8 178	7 802	9 578	8 763
Euribor 3M + marża	EUR	30.06.2024	6 195	3 097	6 586	3 293	8 388	3 355	9 053	3 292
Euribor 3M + marża	EUR	31.12.2022	408	1 071	497	1 390	982	1 820	1 409	1 785
Euribor 3M + marża	EUR	21.09.2022	-	-	79	316	1 208	805	317	317
Euribor 3M + marża	EUR	05.06.2023	-	-	803	803	238	317	1 409	805
Euribor 3M + marża	EUR	31.12.2021	-	-	-	570	-	-	-	-
Euribor 3M + marża	EUR	29.07.2026	6 949	-	-	-	-	-	-	-
Euribor 6M + marża	EUR	01.03.2022	-	141	-	206	-	-	-	-
Euribor 6M + marża	EUR	05.02.2024	683	43	665	113	-	-	-	-
Euribor 6M + marża	EUR	08.07.2026	1 911	363	1 865	354	-	928	-	5
Euribor 1Y + marża	EUR	30.06.2022	-	17	-	22	12	23	17	22
Robor + marża	RON	29.04.2022	-	422	-	-	-	-	-	-
stała stopa procentowa	EUR	31.03.2021	-	-	-	-	-	246	-	483
stała stopa procentowa	EUR	14.09.2022	-	4 642	-	-	-	-	-	-
stała stopa procentowa	EUR	28.06.2021	-	-	-	-	-	905	-	1 358
stała stopa procentowa	EUR	04.06.2021	-	-	-	-	-	1 509	-	1 509
stała stopa procentowa	EUR	03.06.2022	-	2 079	-	2 709	1 358	2 716	2 037	2 716
stała stopa procentowa	EUR	02.07.2021	-	-	-	251	-	1 760	-	3 269
stała stopa procentowa	EUR	28.08.2021	-	-	-	60	-	241	-	332
stała stopa procentowa	EUR	30.06.2024	3 040	1 737	3 391	1 695	4 326	1 731	4 668	1 698
stała stopa procentowa	EUR	30.09.2023	52	56	63	55	-	-	-	-
stała stopa procentowa	EUR	31.12.2021	-	-	-	-	-	582	-	571
stała stopa procentowa	EUR	01.03.2022	-	-	-	-	69	276	341	68
stała stopa procentowa	EUR	05.02.2024	-	-	-	-	667	229	941	37
stała stopa procentowa	EUR	30.09.2023	1 618	2 773	2 257	2 709	3 621	2 715	4 300	2 489
stała stopa procentowa	PEN	13.02.2023	32	73	51	73	92	73	117	75
stała stopa procentowa	TRY	01.04.2021	-	-	-	-	-	64	-	-
Pożyczki			-	-	-	-	-	1 956	-	1 919
Euribor 3M + marża	EUR	30.06.2021	-	-	-	-	-	1 956	-	1 919
Razem			24 859	22 490	21 424	21 128	29 139	30 145	34 187	34 591

łącznie zadłużenie Grupy na dzień 30 września 2021 roku wynosiło 47 349 tys. PLN (59 284 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2020 roku). Spadek zadłużenia wynika ze spłaty kredytów zaciągniętych na finansowanie projektów outsourcingu procesów płatniczych oraz kredytów w rachunkach bankowych wykorzystywanych w bieżącej działalności.

Łączne wpływy oraz spłaty kredytów ujęte w rachunku przepływów pieniężnych w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku wyniosły odpowiednio 13 284 tys. PLN (wpływy) oraz 26 281 tys. PLN (spłaty).

Na dzień 30 września 2021 roku środki trwałe o wartości 7 983 tys. PLN oraz należności handlowe o wartości 4 227 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych oraz bankowych linii kredytowo-gwarancyjnych. Kwota zobowiązania zabezpieczonego tymi aktywami wynosiła na dzień 30 września 2021 roku 143 tys. PLN.

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

Do części kredytów przypisano tzw. kowenanty, czyli obowiązek utrzymywania zdefiniowanych wskaźników finansowych na wymaganym przez bank poziomie. Wskaźniki dotyczą poziomu zadłużenia, np. stosunku zadłużenia do zysku EBITDA. Na dzień 30 września 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku żadna ze spółek Grupy ASEE nie naruszyła wymogów zdefiniowanych w umowach kredytowych.

Wartość godziwa zobowiązań finansowych

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku w Grupie nie wystąpiły przesunięcia w pozycjach zadłużenia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej.

Na dzień 30 września 2021 roku, 30 czerwca 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 30 września 2020 roku wartość godziwa kredytów nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej i została określona przy użyciu modeli, dla których dane wsadowe nie są obserwowalne bezpośrednio lub pośrednio na rynkach aktywnych (poziom 3).

6.12. Pozostałe zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe	30 września 2021		30 czerwca 2021		31 grudnia 2020		30 września 2020	
	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN
Zobowiązania z tytułu wypłaty dywidendy	-	-	-	51 989	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonej i/lub warunkowej płatności za pakiet kontrolny	5 759	6 601	624	22 723	4 006	21 114	13 316	13 696
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put)	9 254	11 092	2 278	10 824	21 874	-	21 256	-
Walutowe kontrakty forward	251	82	28	2	5	74	13	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	2	-	-
	15 264	17 775	2 930	85 538	25 885	21 190	34 585	13 696

Na dzień 30 września 2021 roku Grupa ASEE ujęła zobowiązanie z tytułu opcji put w wysokości 11 092 tys. PLN przyznanej udziałowcom niekontrolującym spółki Necomplus, zobowiązanie z tytułu opcji put w wysokości 2 335 tys. PLN przyznanej udziałowcom niekontrolującym spółki IPS, a także zobowiązanie z tytułu opcji put w wysokości 6 919 tys. PLN przyznanej udziałowcom niekontrolującym spółki ContentSpeed. Wartość zobowiązania została oszacowana z wykorzystaniem formuły liczenia ceny zdefiniowanej w umowie, tj. iloczynu zysku za wskazany w umowie okres i określonego w umowie współczynnika, a w przypadku Necomplus i ContentSpeed dodatkowo skorygowanego o środki pieniężne netto.

Zobowiązanie krótkoterminowe z tytułu warunkowej płatności za pakiet kontrolny akcji w wysokości 4 192 tys. PLN dotyczy nabycia spółki IPS, kwota 644 tys. PLN dotyczy spółki Vebspot a, kwota 1 765 tys. PLN dotyczy

spółki Things Solver. Natomiast zobowiązanie długoterminowe w wysokości 660 tys. PLN dotyczy spółki Vebspot, a kwota 5 099 tys. PLN spółki ContentSpeed.

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

Na dzień 30 września 2021 roku, czerwca 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 30 września 2020 roku wartość godziwa zobowiązań finansowych nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej.

Na dzień 30 września 2021 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów/akcji - płatności odroczone i warunkowe za pakiet kontrolny	12 360	-	-	12 360
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (put options)	20 346	-	-	20 346
Walutowe kontrakty forward	333	-	333	-
Razem	33 039	-	333	32 706

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

Na dzień 30 czerwca 2021 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu wypłaty dywidendy	51 989	-	-	51 989
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów/akcji - płatności odroczone i warunkowe za pakiet kontrolny	23 347	-	-	23 347
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (put options)	13 102	-	-	13 102
Walutowe kontrakty forward	30	-	30	-
Razem	88 468	-	30	88 438

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

Na dzień 31 grudnia 2020 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów/akcji - płatności odroczone i warunkowe za pakiet kontrolny	25 120	-	-	25 120
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (put options)	21 874	-	-	21 874
Walutowe kontrakty forward	79	-	79	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	2	-	-	2
Razem	47 075	-	79	46 996

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

Na dzień 30 września 2020 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów/akcji - płatności odroczone i warunkowe za pakiet kontrolny	27 012	-	-	27 012
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (put options)	21 256	-	-	21 256
Walutowe kontrakty forward	13	-	13	-
Razem	48 281	-	13	48 268

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

6.13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania budżetowe oraz pozostałe zobowiązania

Struktura zobowiązań Grupy na dzień 30 września 2021 roku, na dzień 30 czerwca 2021, na dzień 31 grudnia 2020 oraz na dzień 30 września 2020 roku została przedstawiona w tabeli poniżej:

	30 września 2021		30 czerwca 2021		31 grudnia 2020		30 września 2020	
	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN
Zobowiązania handlowe, w tym:	-	70 299	-	73 968	-	111 830	-	48 567
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	58 717	-	60 981	-	102 484	-	39 806
od jednostek powiązanych	-	517	-	231	-	325	-	173
od jednostek pozostałych	-	58 200	-	60 750	-	102 159	-	39 633
Zobowiązania niezafakturowane	-	11 582	-	12 987	-	9 346	-	8 761
od jednostek powiązanych	-	57	-	78	-	62	-	-
od jednostek pozostałych	-	11 525	-	12 909	-	9 284	-	8 761
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	6 852	-	5 174	-	7 986	-	6 626
Zobowiązania budżetowe	-	21 823	-	22 022	-	35 062	-	22 240
Podatek od wartości dodanej (VAT)	-	11 034	-	11 860	-	19 615	-	8 864
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	-	1 916	-	2 055	-	4 479	-	2 914
Ubezpieczenia społeczne	-	8 499	-	7 576	-	10 349	-	9 671
Podatek u źródła	-	127	-	151	-	148	-	129
Pozostałe	-	247	-	380	-	471	-	662
Pozostałe zobowiązania	3 519	20 574	4 671	17 144	4 087	27 184	540	11 474
Zobowiązania wobec pracowników (w tym z tytułu wynagrodzeń)	-	8 482	-	8 840	-	19 796	-	6 755
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych	2 409	2 762	2 813	2 622	4 034	3 940	492	2 231
Inne zobowiązania	1 110	9 330	1 858	5 682	53	3 448	48	2 488
Razem	3 519	119 548	4 671	118 308	4 087	182 062	540	88 907

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane. Transakcje z podmiotami powiązanymi przedstawione są w punkcie 6.17 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

6.14. Zobowiązania z tytułu umów z klientami

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

	30 września 2021		30 czerwca 2021		31 grudnia 2020		30 września 2020	
	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT, w tym:	-	9 425	-	12 739	-	23 134	-	9 759
Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
Od jednostek pozostałych	-	9 425	-	12 739	-	23 134	-	9 759
Rozliczenia międzyokresowe przychodów dot. projektów IT, w tym:	7 085	54 774	8 046	45 022	9 402	50 953	994	50 125
Usługi serwisowe	3 277	41 655	3 541	35 922	2 388	38 041	994	32 150
Opłaty licencyjne	3 808	3 165	4 505	2 238	7 014	2 080	-	466
Przedpłacone wdrożenia	-	1 127	-	686	-	1 613	-	994
Zobowiązania do dostawy sprzętu	-	8 790	-	6 150	-	9 219	-	16 469
Pozostałe przedpłacone usługi	-	37	-	26	-	-	-	46
Razem zobowiązania z tytułu umów z klientami	7 085	64 199	8 046	57 761	9 402	74 087	994	59 884

6.15. Rezerwy

Zmiany stanu rezerw w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 tys. PLN
Na dzień 1 stycznia	5 523	4 860
Objęcia kontroli nad podmiotami zależnymi	-	-
Utworzenie rezerw w trakcie okresu sprawozdawczego	1 762	2 944
Wykorzystanie/rozwiązanie rezerw w trakcie okresu sprawozdawczego	(1 106)	(1 480)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(64)	(86)
Na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:	6 115	6 238
Krótkoterminowe	3 798	4 382
Długoterminowe	2 317	1 856

6.16. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

	30 września 2021		30 czerwca 2021		31 grudnia 2020		30 września 2020	
	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym								
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	5 958	-	6 763	-	4 719	-	4 456
Rezerwa na premie dla pracowników i zarządu	-	37 183	-	27 448	-	20 032	-	27 500
	-	43 141	-	34 211	-	24 751	-	31 956

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

6.17. Transakcje z podmiotami powiązanymi

	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych 9 miesięcy do 30 września tys. PLN	Zakupy od podmiotów powiązanych 9 miesięcy do 30 września tys. PLN	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe 30 września 2021/ 31 grudnia 2020 tys. PLN	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe 30 września 2021/ 31 grudnia 2020 tys. PLN	Zobowiązania z tytułu leasingu 30 września 2021/ 31 grudnia 2020 tys. PLN
Transakcje z Asseco Poland					
2021	20	263	50	-	-
2020	48	180	53	17	-
Transakcje z jednostkami z grupy Asseco Poland					
2021	1 513	280	1 276	29	-
2020	2 582	40	2 472	294	-
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi					
2021	-	-	-	-	-
2020	-	-	-	-	-
Transakcje z podmiotami lub osobami powiązanymi osobowo przez Kadrę Zarządzającą Grupy					
2021	-	952	-	168	16 566
2020	-	954	-	90	11 851
Transakcje z Członkami Zarządu, Członkami Rady Nadzorczej ASEE S.A. i spółek z Grupy ASEE					
2021	-	10	3	396	69
2020	-	31	2	-	109

Saldo należności od podmiotów powiązanych na dzień 30 września 2021 roku obejmuje saldo należności handlowych w wysokości 397 tys. PLN, saldo aktywów z tytułu umów z klientami w kwocie 882 tys. PLN oraz saldo pozostałych należności na kwotę 50 tys. PLN. Saldo należności od podmiotów powiązanych na dzień 31 grudnia 2020 roku obejmuje saldo należności handlowych w wysokości 1 742 tys. PLN, saldo aktywów z tytułu umów z klientami w kwocie 735 tys. PLN oraz saldo pozostałych należności na kwotę 50 tys. PLN.

Saldo zobowiązań od podmiotów powiązanych na dzień 30 września 2021 roku obejmuje saldo zobowiązań handlowych w kwocie 574 tys. PLN oraz saldo pozostałych zobowiązań w kwocie 19 tys. PLN. Saldo zobowiązań od podmiotów powiązanych na dzień 31 grudnia 2020 roku obejmuje saldo zobowiązań handlowych w kwocie 387 tys. PLN oraz saldo pozostałych zobowiązań w kwocie 14 tys. PLN.

Na dzień 30 września 2021 roku w pozycji Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym ujęta została pożyczka udzielona członkowi Zarządu spółki zależnej w wysokości 331 tys. PLN.

Zakupy i sprzedaż do podmiotów powiązanych zaprezentowane w powyższej tabeli dotyczą zakupu i sprzedaży sprzętu i usług dokonanych poprzez spółki z Grupy ASEE z podmiotami powiązanymi z Grupy Asseco Poland oraz z podmiotami powiązanymi poprzez Główną Kadrę Zarządzającą lub bezpośrednio z Główną Kadrą Zarządzającą. Grupa ponosi również koszty z tytułu najmu powierzchni od MHM d.o.o., Beograd¹, Miljana Mališ oraz Mini Invest d.o.o., Beograd², które spełniają definicję leasingu zgodnie z MSSF 16. W związku z powyższym Grupa zaprezentowała w bilansie aktywo z tytułu prawa do użytkowania, które jest amortyzowane oraz zobowiązanie finansowe z tytułu leasingu. Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu związane z najmem od jednostek powiązanych przez Kadrę Zarządzającą oraz bezpośrednio od Kadry Zarządzającej Grupą wynoszą na dzień 30 września 2021 roku 16 635 tys. PLN.

Dodatkowo Asseco International a.s., jednostka dominująca, otrzymała dywidendy z zysku Spółki o wartości brutto 26 495 tys. PLN.

Transakcje z podmiotami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych.

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

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

² Miljan Mališ, członek Zarządu ASEE S.A. jest udziałowcem spółki Mini Invest d.o.o., akcjonariusza ASEE S.A. Na dzień 30 września 2021 roku Mini Invest d.o.o. posiadała 353 336 szt. akcji ASEE S.A.

VII. Noty objaśniające do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

7.1. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku na saldo przepływów z działalności inwestycyjnej największy wpływ miały:

- wydatki na nabycie środków trwałych (20 261 tys. PLN), wartości niematerialnych (6 763 tys. PLN) oraz na prace rozwojowe (122 tys. PLN),
- wydatki na nabycie jednostek zależnych pomniejszone o środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytych jednostkach zależnych, co zostało zaprezentowane w tabeli poniżej:

	Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych tys. PLN	Środki pieniężne w nabytych jednostkach zależnych tys. PLN
Necomplus	(4 932)	-
Things Solver	(3 006)	535
Vebspot	(5 718)	328
IT Sistemi	(10 205)	10 523
ContentSpeed	(27 216)	117
Mobven	(11 466)	-
Gastrobit	(5 040)	-
Razem	(67 583)	11 503

7.2. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

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

Zmiana stanu zobowiązań finansowych	Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki tys. PLN	Zobowiązania z tytułu leasingu tys. PLN	Zobowiązania z tytułu dywidend tys. PLN	Razem tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	59 192	58 842	-	118 034
Zmiany wynikające z przepływów pieniężnych	(13 660)	(16 105)	(52 384)	(82 149)
Wpływy	13 284	-	-	13 284
Wyływy	(26 281)	(14 838)	(52 384)	(93 503)
Splata odsetek	(663)	(1 267)	-	(1 930)
Zmiany bezgotówkowe	1 233	11 056	52 384	64 673
Naliczone odsetki	718	1 267	-	1 985
Bezgotówkowy wzrost zobowiązań	-	10 867	52 384	63 251
Bezgotówkowe zmniejszenie zobowiązań	-	(3 232)	-	(3 232)
Objęcia kontroli nad podmiotami zależnymi	552	2 560	-	3 112
Różnice kursowe ujęte w przychodach / kosztach finansowych	(37)	(406)	-	(443)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	439	260	-	699
Na dzień 30 września 2021 roku	47 204	54 053	-	101 257

Zmiana stanu zobowiązań finansowych	Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki tys. PLN	Zobowiązania z tytułu leasingu tys. PLN	Zobowiązania z tytułu dywidend tys. PLN	Razem tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	84 041	66 412	-	150 453
Zmiany wynikające z przepływów pieniężnych	(26 645)	(18 301)	(39 107)	(84 053)
Wpływy	8 938	-	-	8 938
Wyływy	(34 497)	(16 595)	(39 107)	(90 199)
Splata odsetek	(1 086)	(1 706)	-	(2 792)
Zmiany bezgotówkowe	5 129	13 613	39 107	57 849
Naliczone odsetki	1 170	1 706	-	2 876

Bezgotówkowy wzrost zobowiązań	-	12 469	38 862	51 331
Bezgotówkowe zmniejszenie zobowiązań	-	(2 076)	-	(2 076)
Objęcia kontroli nad podmiotami zależnymi	2 168	1 698	245	4 111
Różnice kursowe ujęte w przychodach / kosztach finansowych	1 791	(184)	-	1 607
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	3 175	2 765	-	5 940
Na dzień 30 września 2020 roku	65 700	64 489	-	130 189

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

Dywidendy wypłacone do udziałowców niekontrolujących, zaprezentowane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku, dotyczą wypłat do udziałowców mniejszościowych spółek eMon i ChipCard (oraz eMon, ChipCard i IPS w okresie porównywalnym)

VIII. Pozostałe noty objaśniające

8.1. Zobowiązania pozabilansowe

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

Potencjalne zobowiązania z tego tytułu na dzień 30 września 2021 roku wynosiły 37 198 tys. PLN, na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosiły 32 150 tys. PLN, na dzień 31 grudnia 2020 roku 54 491 tys. PLN, a na dzień 30 września 2020 roku 54 773 tys. PLN.

Aktywa zabezpieczające bankowe linie gwarancyjne:

Kategoria aktywów	Wartość netto aktywów				Kwota wystawionej gwarancji zabezpieczonej aktywami			
	30 września 2021 tys. PLN	30 czerwca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 tys. PLN	30 września 2020 tys. PLN	30 września 2021 tys. PLN	30 czerwca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 tys. PLN	30 września 2020 tys. PLN
Aktywa finansowe	-	-	4 776	4 769	-	-	12 218	12 202
Należności handlowe	3 266	3 199	3 205	1 555	4 026	3 657	2 371	1 842
Pozostałe należności	298	289	287	286	298	289	287	286
Razem	3 564	3 488	8 268	6 610	4 324	3 946	14 876	14 329

Żadne z opisanych wyżej zobowiązań gwarancyjnych nie spełniają definicji gwarancji finansowej zgodnie z MSSF 9, wskutek czego nie są one ujęte w zobowiązaniach bilansowych Grupy na dzień 30 września 2021 roku.

Grupa jest stroną umów najmu dotyczących:

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

z których wynikały na dzień 30 września 2021 roku, na dzień 30 czerwca 2021 roku, na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 30 września 2020 roku następujące zobowiązania pozabilansowe do dokonania przyszłych płatności:

	30 września 2021 tys. PLN	30 czerwca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 tys. PLN	30 września 2020 tys. PLN
Zobowiązania z tytułu najmu powierzchni				
W okresie do 1 roku	3 641	3 476	2 862	1 241
W okresie od 1 roku do 5 lat	24	3	5 361	38
Powyżej 5 lat	-	-	-	-
3 665	3 479	8 223	1 279	
Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego sprzętu				
W okresie do 1 roku	425	491	1 040	473
W okresie od 1 roku do 5 lat	-	-	-	-
Powyżej 5 lat	-	-	-	-
425	491	1 040	473	

Powyższe umowy spełniają definicję leasingu według MSSF 16. Zobowiązania pozabilansowe zaprezentowane na dzień 30 września 2021 roku dotyczą umów leasingu, które podlegały zwolnieniom przewidzianym przez MSSF 16 (najmy krótkoterminowe i aktywa niskocenne).

Spory sądowe nierozstrzygnięte na datę bilansową

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

8.2. Sezonowość i cykliczność

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

8.3. Zatrudnienie

Liczba osób zatrudnionych w spółkach Grupy na dzień	30 września 2021	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 września 2020
Zarząd Jednostki Dominującej	4	4	4	4
Zarządy jednostek z Grupy	58	54	46	50
Działy produkcyjne	2 653	2 484	2 470	2 386
Działy handlowe	219	212	201	193
Działy administracyjne	286	268	257	252
Razem	3 220	3 022	2 978	2 885

Liczba osób zatrudnionych w spółkach Grupy na dzień:	30 września 2021	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 września 2020
ASEE S.A.	28	28	29	28
ASEE BiH	85	85	82	78
ASEE Bułgaria	18	21	17	17
Grupa ASEE Chorwacja	320	223	218	213
ASEE Macedonia	230	225	228	220
Grupa ASEE Kosowo	79	79	76	77
Grupa ASEE Rumunia	128	130	136	141
Grupa ASEE Serbia	527	525	488	483
ASEE Turcja	87	91	90	87
Grupa Payten B&H	70	67	70	64
Grupa Payten Chorwacja	182	179	180	181
Grupa Payten Czarnogóra	19	20	18	18
Grupa Payten Macedonia	52	53	31	30
Grupa Payten Serbia	180	178	178	170
Payten Słowenia	29	29	31	31
Grupa Payten Rumunia	66	40	47	49
Grupa Payten Turcja	249	233	217	195
Grupa Necomplus	785	726	751	713
Grupa Sonet	86	90	91	90
Razem	3 220	3 022	2 978	2 885

8.4. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

■ Nabycie udziałów spółki Web Studio d.o.o., Rijeka

W dniu 25 października 2021 roku spółka Payten d.o.o., (Zagrzeb) podpisała umowę nabycia 100% udziałów w spółce Web Studio d.o.o. z siedzibą w Rijeci (Chorwacja).

W okresie od dnia 30 września 2021 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 27 października 2021 roku nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej Grupy ASEE.

8.5. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.



Podsumowanie i analiza wyników
Grupy Asseco South Eastern Europe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia
30 września 2021 roku

I. Wyniki finansowe Grupy Asseco South Eastern Europe za III kwartał 2021 roku

tys. PLN	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana
	30 września 2021	30 września 2020		30 września 2021	30 września 2020	
	tys. PLN	tys. PLN		tys. EUR	tys. EUR	
Przychody operacyjne	264 320	227 478	16%	57 697	51 191	13%
Zysk brutto ze sprzedaży	78 663	66 218	19%	17 178	14 902	15%
Zysk netto ze sprzedaży	46 892	36 913	27%	10 243	8 307	23%
Zysk z działalności operacyjnej	47 092	36 976	27%	10 286	8 322	24%
EBITDA	66 603	56 843	17%	14 546	12 792	14%
Zysk za okres sprawozdawczy	38 812	31 444	23%	8 478	7 076	20%
Zysk za okres sprawozdawczy przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	37 734	31 229	21%	8 242	7 028	17%

Wyniki finansowe Grupy ASEE osiągnięte w trzecim kwartale 2021 roku były po raz kolejny istotnie lepsze niż wyniki za analogiczny okres poprzedniego roku. Skonsolidowane przychody operacyjne wyrażone w PLN wzrosły o ponad 16%, natomiast wynik operacyjny oraz EBITDA wzrosły o odpowiednio 27% i 17%. Przychody operacyjne za trzeci kwartał 2021 roku wyrażone w PLN wyniosły 264,3 mln, co oznacza wzrost o 36,8 mln w stosunku do trzeciego kwartału 2020 roku. Zysk z działalności operacyjnej osiągnął poziom 47,1 mln PLN po wzroście o 10,1 mln PLN, natomiast wartość EBITDA za trzeci kwartał 2020 wyniosła 66,6 mln PLN i wzrosła o 9,8 mln PLN. Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej za trzeci kwartał 2021 roku wyniósł 37,7 mln PLN, po wzroście o 6,5 mln PLN, czyli 21%.

Z uwagi na osłabienie PLN w stosunku do EUR wyniki wyrażone w EUR zanotowały niższe dynamiki. Przychody za trzeci kwartał 2021 roku wyrażone w EUR wyniosły 57,7 mln, co oznacza wzrost o 6,5 mln (13%). Zysk z działalności operacyjnej osiągnął poziom 10,3 mln EUR, po wzroście o 24%, a wartość EBITDA wyniosła 14,5 mln EUR, co oznacza wzrost o prawie 14%.

Wzrost skonsolidowanych przychodów nastąpił przy nieznacznym wzroście udziału przychodów ze sprzedaży własnego oprogramowania i usług w całości przychodów. Największą dynamikę wzrostu przychodów zanotował segment Rozwiązań dedykowanych, szczególnie w części odpowiedzialnej za sprzedaż własnego oprogramowania oraz usług. W mniejszym stopniu wzrosły przychody w segmencie Rozwiązań płatniczych a w przypadku Rozwiązań dla bankowości utrzymały się na poziomie podobnym do roku poprzedniego. W ślad za wzrostem przychodów istotnie poprawiła się efektywność segmentu Rozwiązań dedykowanych oraz Rozwiązań płatniczych. Skutkiem tych zmian był widoczny wzrost wartości zysku operacyjnego oraz EBITDA.

Rosnąca skala działania to po części także skutek konsolidacji kilku nowych spółek w Grupie ASEE. Jak zostało przedstawione powyżej w punkcie dotyczącym zmian w strukturze grupy, Grupa ASEE rozpoczęła w tym roku konsolidację spółek Things Solver, Vebspot, ContentSpeed, IT Sistemi oraz Evison. Ponadto od czerwca i sierpnia 2020 roku konsolidowane są wyniki spółek zakupionych przez Payten w Chorwacji – IPS oraz Gastrobit. Nowo nabyte spółki Grupy ASEE wygenerowały w trzecim kwartale 2021 roku wzrost przychodów na poziomie 1,3 mln EUR, ich wpływ na wzrost EBIT w tym okresie wyniósł 0,14 mln EUR (z uwzględnieniem amortyzacji aktywów wydzielonych w ramach procesu PPA), a wartości EBITDA 0,22 mln EUR.



Wyniki segmentu Rozwiązania płatnicze

Rozwiązania płatnicze	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana
	30 września 2021	30 września 2020		30 września 2021	30 września 2020	
	tys. PLN	tys. PLN		tys. EUR	tys. EUR	
Przychody operacyjne	121 941	113 367	8%	26 610	25 513	4%
Zysk z działalności operacyjnej	25 928	18 464	40%	5 665	4 155	36%
EBITDA	40 399	33 462	21%	8 825	7 530	17%

Przychody segmentu w trzecim kwartale 2021 roku wyniosły 26,6 mln EUR, co oznacza wzrost o 1,1 mln EUR (4%) w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku. Wzrost ten został wygenerowany poprzez trzy linie biznesowe: utrzymanie i sprzedaż terminali płatniczych, przetwarzanie transakcji płatniczych oraz ecommerce.

W linii odpowiedzialnej za utrzymanie i sprzedaż terminali płatniczych wzrost zanotowały prezentowane w tej linii przychody ze sprzedaży rozwiązań kierowanych do klientów niefinansowych, takich jak elektroniczne kasy fiskalne (ECR) oraz rozwiązania Single POS. Przychody tych linii wzrosły o ponad 0,7 mln EUR. W zakresie tradycyjnego modelu usług związanych z terminalami płatniczymi przychody zanotowały nieznaczny spadek, o 0,2 mln EUR, głównie za sprawą mniejszej wartości przychodów ze sprzedaży sprzętu zrealizowanych w Bośni i Hercegowinie oraz Czechach. Spadki te zostały częściowo skompensowane przez wzrost sprzedaży własnych usług w krajach Europy Zachodniej oraz Serbii.

Linia odpowiedzialna za utrzymanie bankomatów zanotowała spadek przychodów, głównie za sprawą mniejszej ilości dostarczonego sprzętu w Serbii, co zostało częściowo skompensowane wyższymi przychodami wygenerowanymi przez niezależną sieć bankomatów MoneyGet.

W trzecim kwartale 2021 roku wzrosła również sprzedaż w linii segmentu odpowiedzialnej za przetwarzanie transakcji płatniczych oraz ecommerce, odpowiednio o 0,5 i 0,7 mln EUR. Na skalę wzrostu przychodów linii ecommerce wyrażoną w EUR negatywnie wpłynęło osłabienie liry tureckiej, które nastąpiło w trakcie drugiego kwartału i utrzymało się w trzecim.

Wynik operacyjny segmentu Rozwiązania płatnicze w trzecim kwartale 2021 roku wzrósł o blisko 1,5 mln EUR (36%) i wyniósł 5,7 mln EUR. Wzrost EBIT został wygenerowany głównie przez linie odpowiedzialne za utrzymanie terminali płatniczych (w tym linie odpowiedzialne ze sprzedaż do klientów niefinansowych – niezależnych terminali płatniczych Single POS oraz elektronicznych kas fiskalnych) oraz niezależną sieć bankomatów. W mniejszym stopniu wzrost został zrealizowany przez linię odpowiedzialną za przetwarzanie transakcji realizowanych kartami płatniczymi (Processing).

Skonsolidowana wartość EBITDA segmentu Rozwiązania płatnicze w trzecim kwartale 2021 roku wyniosła ponad 8,8 mln EUR, co oznacza wzrost o 1,3 mln EUR (17%) w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Niższy w porównaniu do EBIT-u wzrost nominalny, wynika ze spadku amortyzacji w linii odpowiedzialnej za niezależną sieć bankomatów (MoneyGet) oraz w linii odpowiedzialnej za utrzymanie terminali płatniczych.



Wyniki segmentu Rozwiązania dla bankowości

Rozwiązania dla bankowości	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana
	30 września 2021	30 września 2020		30 września 2021	30 września 2020	
	tys. PLN	tys. PLN		tys. EUR	tys. EUR	
Przychody operacyjne	53 763	52 499	2%	11 733	11 815	-1%
Zysk z działalności operacyjnej	11 848	13 560	-13%	2 583	3 053	-15%
EBITDA	14 795	16 511	-10%	3 227	3 716	-13%

Segment Rozwiązania dla bankowości osiągnął w trzecim kwartale 2021 roku sprzedaż na poziomie ponad 11,7 mln EUR, co oznacza nieznaczny spadek o 0,1 mln EUR w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Na spadek wpływ miała głównie mniejsza sprzedaż licencji własnych w linii oferującej centralne systemy bankowe i pozostałe rozwiązania oraz linii odpowiedzialnej za rozwiązania z obszaru bezpieczeństwa. Spadek ten w dużej mierze został skompensowany wyższymi przychodami z tytułu utrzymania osiągniętymi przez wszystkie linie biznesowe.

Wynik operacyjny Rozwiązań dla bankowości w trzecim kwartale 2021 roku był niższy o blisko 0,5 mln EUR w porównaniu do roku ubiegłego. Przyczyniła się do tego wspomniana powyżej niższa wartość sprzedanych licencji własnych. W ujęciu rok do roku zmianie uległa struktura geograficzna wyniku. Spadek wyniku zanotowały operacje w Macedonii, Bośni i Hercegowinie oraz Chorwacji co zostało skompensowane wzrostem wyniku operacji w Rumunii. Zmiany te wynikają z fazy, w której są realizowane w trzecim kwartale projekty. W ujęciu po liniach biznesowych niższy zysk operacyjny wygenerowały linia rozwiązań z obszaru bezpieczeństwa oraz linia rozwiązań wielokanałowych.

Skonsolidowana wartość EBITDA w trzecim kwartale 2021 roku Rozwiązań dla bankowości spadła o 0,5 mln EUR i osiągnęła wartość 3,2 mln EUR. Powody zmiany są podobne jak w przypadku zysku operacyjnego.



Wyniki segmentu Rozwiązania dedykowane

Rozwiązania dedykowane	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana
	30 września 2021	30 września 2020		30 września 2021	30 września 2020	
	tys. PLN	tys. PLN		tys. EUR	tys. EUR	
Przychody operacyjne	88 616	61 612	44%	19 354	13 863	40%
Zysk z działalności operacyjnej	9 316	4 952	88%	2 038	1 114	83%
EBITDA	11 409	6 870	66%	2 494	1 546	61%

Przychody operacyjne segmentu **Rozwiązania dedykowane** w trzecim kwartale 2021 roku wyniosły 19,4 mln EUR, co oznacza wzrost o 5,5 mln EUR (40%) w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Większa część wzrostu wynika ze wzrostu sprzedaży linii oferującej własne rozwiązania dedykowane, głównie za sprawą zrealizowanej sprzedaży licencji oraz powiązanych usług wdrożeniowych przez operacje w Serbii, Chorwacji oraz Turcji oraz w mniejszej części ze zwiększenia skali działalności BPO w Europie Zachodniej i Ameryce Łacińskiej. Dodatkowo linia odpowiedzialna za odsprzedaż infrastruktury i rozwiązań stron trzecich oraz usług integracyjnych zanotowała wzrost skali sprzedaży w Rumunii oraz Turcji. Zostało to częściowo skompensowane przez niższe przychody w Macedonii.

Wynik operacyjny segmentu Rozwiązania dedykowane w trzecim kwartale 2021 roku osiągnął wartość 2,0 mln EUR i był o 0,9 mln EUR (83%) wyższy niż w analogicznym okresie poprzedniego roku. Wyższy EBIT osiągnięto za sprawą linii segmentu oferującej rozwiązania własne. Poza opisanym powyżej wzrostem przychodów linia osiągnęła również poprawę efektywności działania.

Wartość EBITDA segmentu Rozwiązania dedykowane w trzecim kwartale 2021 roku wzrosła o 1,0 mln EUR (61%) i osiągnęła poziom 2,5 mln EUR.

Zysk netto

Skonsolidowany **zysk netto** Grupy ASEE za trzeci kwartał 2021 roku wyniósł 8,5 mln EUR, co oznacza wzrost o 1,4 mln EUR (20%) w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku.

Wynik na działalności finansowej w trzecim kwartale 2021 roku utrzymał się na prawie niezmiennym poziomie. Zmieniała się jednak struktura tego wyniku. Do najważniejszych zmian zaliczyć można spadek wyniku z tytułu różnic kursowych o 0,4 mln EUR oraz wzrost wyniku wynikającego z przeszacowania wyceny zobowiązań warunkowych z tytułu zakupu akcji o około 0,5 mln EUR. Zmiana ta wynika z ujemnego wyniku w kwocie około 0,4 mln EUR w roku poprzednim dotyczącego wyceny zobowiązania pochodzącego z zakupu tureckiej spółki Mobven oraz dodatniego wyniku w kwocie około 0,1 mln EUR w roku obecnym za sprawą zobowiązania dotyczącego zakupu chorwackiej spółki Gastrobit. Dodatkowo wzrosły przychody z tytułu odsetek otrzymanych głównie za sprawą operacji w Turcji.

Efektywna stopa podatkowa w trzecim kwartale 2021 roku wyniosła 17,5%, co oznacza wzrost o 2,9 punktu procentowego w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku. Wzrost ten wynika w większej części z opodatkowania dywidend od spółek zależnych spoza Unii Europejskiej a w mniejszej z opodatkowania w dużych operacjach – wzrost udziału wyniku w Chorwacji oraz Europy Zachodniej, czyli operacjach z wyższą niż przeciętna w Grupie efektywną stopą podatkową, w całości zysku przed opodatkowaniem.

II. Wyniki finansowe Grupy Asseco South Eastern Europe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku

tys. PLN	9 miesięcy do	9 miesięcy do	Zmiana	9 miesięcy do	9 miesięcy do	Zmiana
	30 września 2021	30 września 2020		30 września 2021	30 września 2020	
	tys. PLN	tys. PLN		tys. EUR	tys. EUR	
Przychody operacyjne	790 061	691 823	14%	173 316	155 744	11%
Zysk brutto ze sprzedaży	221 411	185 797	19%	48 571	41 827	16%
Zysk netto ze sprzedaży	126 763	100 306	26%	27 808	22 581	23%

Zysk z działalności operacyjnej	127 834	100 944	27%	28 043	22 725	23%
EBITDA	185 248	159 550	16%	40 638	35 918	13%
Zysk za okres sprawozdawczy	105 952	82 557	28%	23 243	18 586	25%
Zysk za okres sprawozdawczy przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	102 576	81 641	26%	22 502	18 379	22%

Przychody operacyjne Grupy ASEE wyrażone w PLN po pierwszych trzech kwartałach 2021 roku wyniosły 790,1 mln PLN, co oznacza wzrost o 98,2 mln PLN (14%) w stosunku do pierwszych dziewięciu miesięcy 2020 roku. Zysk z działalności operacyjnej w tym samym okresie wzrósł o 26,9 mln PLN (27%) i osiągnął poziom 127,8 mln PLN. Wartość EBITDA za pierwsze trzy kwartały 2021 roku wyniosła 185,3 mln PLN w stosunku do 159,6 mln PLN w analogicznym okresie ubiegłego roku (wzrost o 16%).

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży za pierwsze trzy kwartały 2021 roku wyrażone w EUR wzrosły o 17,6 mln EUR (11%) i wyniosły 173,3 mln EUR. Zysk z działalności operacyjnej w tym samym okresie wyniósł 28,0 mln EUR po wzroście o 5,3 mln EUR (23%). Z kolei wartość EBITDA wzrosła z 35,9 mln EUR do 40,6 mln EUR (o 13%).

Do tak znaczącej poprawy wyników finansowych w stosunku do ubiegłego roku przyczyniły się wszystkie segmenty przy największym wzroście w Rozwiązaniach płatniczych, a kolejno w Rozwiązaniach dla bankowości i Rozwiązaniach dedykowanych. Lepsze wyniki Grupy ASEE to zasługa głównie wzrostu organicznego

Rosnąca skala działania to po części także skutek konsolidacji kilku nowych spółek w Grupie ASEE. Nowo nabyte spółki Grupy ASEE wygenerowały w pierwszych trzech kwartałach 2021 roku wzrost przychodów na poziomie 4,0 mln EUR, ich wpływ na wzrost EBIT w tym okresie wyniósł 0,3 mln EUR (z uwzględnieniem amortyzacji aktywów wydzielonych w ramach procesu PPA), a wartości EBITDA 0,7 mln EUR.



Wyniki segmentu Rozwiązania płatnicze

Rozwiązania płatnicze	9 miesięcy do	9 miesięcy do	Zmiana	9 miesięcy do	9 miesięcy do	Zmiana
	30 września 2021	30 września 2020		30 września 2021	30 września 2020	
	tys. PLN	tys. PLN		tys. EUR	tys. EUR	
Przychody operacyjne	379 915	337 287	13%	83 342	75 931	10%
Zysk z działalności operacyjnej	66 975	54 128	24%	14 692	12 185	21%
EBITDA	109 758	98 557	11%	24 078	22 187	9%

Przychody segmentu za pierwsze trzy kwartały 2021 roku wyniosły 83,3 mln EUR, co oznacza wzrost o 7,4 mln EUR (10%) w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku. Wzrost ten został wygenerowany poprzez trzy linie biznesowe: utrzymanie i sprzedaż terminali płatniczych, przetwarzanie transakcji płatniczych oraz ecommerce.

W linii odpowiedzialnej za utrzymanie i sprzedaż terminali płatniczych, która wzrosła o 7,3 mln EUR, największy wzrost zanotował tradycyjny model usług związanych z terminalami płatniczymi głównie za sprawą wzrostu sprzedaży własnych usług oraz dostaw sprzętu w krajach Europy Zachodniej oraz Serbii. Wzrosty te zostały częściowo skompensowane przez mniejsze przychody w Chorwacji, Bośni i Hercegowinie, Macedonii i Ameryce Łacińskiej. Istotny wzrost wygenerowały również prezentowane w tej linii przychody ze sprzedaży rozwiązań kierowanych do klientów niefinansowych, takich jak elektroniczne kasy fiskalne (ECR) oraz rozwiązania Single POS.

Linia odpowiedzialna za utrzymanie bankomatów zanotowała spadek przychodów głównie za sprawą mniejszej ilości dostarczonego sprzętu w Serbii oraz Chorwacji, co zostało częściowo skompensowane wyższymi przychodami wygenerowanymi przez niezależną sieć bankomatów MoneyGet.

W trzech kwartałach 2021 roku wzrosła również sprzedaż w linii segmentu odpowiedzialnej za przetwarzanie transakcji płatniczych oraz ecommerce, odpowiednio o 0,9 i 1,3 mln EUR. Na skalę wzrostu przychodów linii ecommerce wyrażoną w EUR negatywnie wpłynęło osłabienie liry tureckiej, które nastąpiło w trakcie drugiego kwartału i utrzymało się w trzecim.

Wynik operacyjny Rozwiązań płatniczych w pierwszych trzech kwartałach 2021 roku wzrósł o blisko 2,5 mln EUR (21%) i wyniósł 14,7 mln EUR. Wzrost EBIT został wygenerowany głównie przez linie odpowiedzialne za

sprzedaż do klientów niefinansowych – niezależnych terminali płatniczych Single POS oraz elektronicznych kas fiskalnych, przez linię odpowiedzialną za procesowanie transakcji płatniczych oraz przez niezależną sieć bankomatów.

Skonsolidowana wartość EBITDA segmentu Rozwiązania płatnicze w drugim kwartale 2021 roku wyniosła blisko 24,1 mln EUR, co oznacza wzrost o 1,9 mln EUR (9%) w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Niższy w porównaniu do EBIT-u wzrost nominalny, wynika ze spadku amortyzacji w linii odpowiedzialnej za niezależną sieć bankomatów (MoneyGet) oraz w linii odpowiedzialnej za utrzymanie terminali płatniczych.



Wyniki segmentu Rozwiązania dla bankowości

Rozwiązania dla bankowości	9 miesięcy do	9 miesięcy do	Zmiana	9 miesięcy do	9 miesięcy do	Zmiana
	30 września 2021	30 września 2020		30 września 2021	30 września 2020	
	tys. PLN	tys. PLN		tys. EUR	tys. EUR	
Przychody operacyjne	165 837	143 003	16%	36 380	32 193	13%
Zysk z działalności operacyjnej	39 714	31 761	25%	8 712	7 151	22%
EBITDA	48 344	40 060	21%	10 605	9 018	18%

Segment **Rozwiązania dla bankowości** osiągnął w trzech kwartałach 2021 roku sprzedaż na poziomie blisko 36,4 mln EUR, co oznacza wzrost o 4,2 mln EUR w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Wzrost został wygenerowany głównie przez wyższą sprzedaż licencji własnych oraz usług utrzymania w linii oferującej centralne systemy bankowe i pozostałe rozwiązania oraz linii odpowiedzialnej za rozwiązania wielokanałowe.

Wynik operacyjny Rozwiązań dla bankowości w trzecim kwartale 2021 roku wzrósł o ponad 1,6 mln EUR w porównaniu do roku ubiegłego. W dużej mierze przyczyniła się do tego wspomniana powyżej wyższa wartość sprzedanych licencji własnych. Wzrost wyniku został wygenerowany głównie przez operacje w Serbii a w mniejszym stopniu w Macedonii i Bośni i Hercegowinie. W ujęciu po liniach biznesowych wzrost zysku operacyjnego wygenerowały linia rozwiązań z centralnych systemów bankowych oraz linia rozwiązań wielokanałowych.

Skonsolidowana wartość EBITDA segmentu Rozwiązań dla bankowości za trzy kwartały 2021 roku wzrosła o 1,6 mln EUR i osiągnęła wartość 10,6 mln EUR. Powody zmiany są podobne jak w przypadku zysku operacyjnego.



Wyniki segmentu Rozwiązania dedykowane

Rozwiązania dedykowane	9 miesięcy do	9 miesięcy do	Zmiana	9 miesięcy do	9 miesięcy do	Zmiana
	30 września 2021	30 września 2020		30 września 2021	30 września 2020	
	tys. PLN	tys. PLN		tys. EUR	tys. EUR	
Przychody operacyjne	244 309	211 533	16%	53 594	47 620	13%
Zysk z działalności operacyjnej	21 145	15 055	41%	4 639	3 389	37%
EBITDA	27 146	20 933	30%	5 955	4 713	26%

Przychody ze sprzedaży segmentu **Rozwiązania dedykowane** za trzy kwartały 2021 roku wyniosły 53,6 mln EUR, co oznacza wzrost o 6,0 mln EUR (13%) w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Wzrost wynika głównie ze sprzedaży linii oferującej własne rozwiązania dedykowane, głównie za sprawą zrealizowanej sprzedaży licencji oraz powiązanych usług wdrożeniowych przez operacje w Serbii, Turcji oraz Chorwacji. Drugim powodem wzrostu jest zwiększenie skali działalności BPO w Europie Zachodniej i Ameryce Łacińskiej. Przychody linii odpowiedzialnej za odsprzedaż infrastruktury i rozwiązań stron trzecich oraz usług integracyjnych utrzymały się na podobnym poziomie w ujęciu rok do roku.

Wynik operacyjny segmentu Rozwiązania dedykowane za trzy kwartały 2021 roku osiągnął wartość 4,6 mln EUR i był o 1,2 mln EUR (37%) wyższy niż w analogicznym okresie poprzedniego roku. Wyższy EBIT osiągnięto w obydwu liniach wchodzących w skład segmentu. Linia segmentu oferująca rozwiązania własne, poza opisanym powyżej wzrostem przychodów osiągnęła również poprawę efektywności działania. Linia

odpowiedzialna za rozwiązania stron trzecich i usługi integracyjne również osiągnęła poprawę wyniku operacyjnego w ujęciu rok do roku z uwagi na poprawę efektywności działania.

Wartość EBITDA segmentu Rozwiązania dedykowane za trzy kwartały 2021 roku wzrosła o 1,2 mln EUR (26%) i osiągnęła poziom 6,0 mln EUR.

Zysk netto

Skonsolidowany zysk netto Grupy ASEE za trzy kwartały 2021 roku wyniósł 23,2 mln EUR i wzrósł o 4,7 mln EUR (25%) w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku.

Wynik na działalności finansowej za trzy kwartały 2021 roku wyniósł blisko 0,3 mln EUR i jest większy rok do roku o blisko 0,8 mln EUR. Wzrost wynika głównie z różnic kursowych z przeliczenia, na których wynik wzrósł rok do roku o 0,3 mln EUR, głównie za sprawą wyceny aktywów w tureckich spółkach. Drugim powodem wyższego wyniku jest efekt przeszacowań odroczonej płatności za akcje tureckiej spółki Mobven oraz chorwackiej spółki Gastrobit, na których wynik rok do roku był wyższy o 0,3 mln EUR. Dodatkowo w pierwszych dziewięciu miesiącach 2021 roku wzrosły przychody odsetkowe głównie za sprawą odsetek wygenerowanych przez depozyty posiadane przez spółki tureckie.

Efektywna stopa podatkowa za trzy kwartały 2021 roku wyniosła 17,9%, co oznacza wzrost o 1,5 punktu procentowego w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku. Wzrost ten wynika po pierwsze z podatku od dochodów z dywidend otrzymanych przez ASEE S.A. od spółek spoza Unii Europejskiej. Drugim powodem jest zmiana w efektywnej stopie opodatkowania operacji ze względu na zwiększenie efektywnej stopy podatkowej spółek w Turcji oraz wyższy udział operacji w Europie Zachodniej w strukturze zysku do opodatkowania.

III. Wybrane skonsolidowane dane finansowe za III kwartał 2021 roku w ujęciu non-IFRS

Dla oceny sytuacji finansowej i rozwoju działalności biznesowej Grupy ASEE ważną informację stanowią podstawowe dane publikowane w ujęciu non-IFRS. Są one uzupełnieniem dla danych raportowanych zgodnie ze standardem IFRS.

Ujęcie non-IFRS obejmuje korekty o koszt amortyzacji wartości niematerialnych rozpoznanych w ramach rozliczenia połączenia (PPA), o koszty transakcji z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych (SBP) oraz o przychody i koszty finansowe związane z transakcjami nabycia i sprzedaży spółek (oraz związane z nimi efekty podatkowe).

Przedstawione dane non-IFRS nie są danymi finansowymi zgodnie z MSSF UE. Dane non-IFRS nie są jednolicie definiowane oraz obliczane przez inne podmioty, a w konsekwencji mogą nie być porównywalne do danych prezentowanych przez inne podmioty, w tym podmioty prowadzące działalność w tym samym sektorze, co Grupa ASEE. Przedmiotowe informacje finansowe powinny być analizowane wyłącznie jako dodatkowe, nie zaś zastępujące informacje finansowe sporządzone zgodnie z MSSF UE. Danym non-IFRS nie należy przypisywać wyższego poziomu istotności niż pomiarom bezpośrednio wynikającym ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

	3 miesiące do 30 września 2021	3 miesiące do 30 września 2020	9 miesięcy do 30 września 2021	9 miesięcy do 30 września 2020
EBIT non-IFRS	47 994	37 776	130 512	103 512
Zysku netto non-IFRS	39 594	33 822	110 404	87 272

IV. Analiza wskaźnikowa

	3 miesiące do 30 września 2021	3 miesiące do 30 września 2020	9 miesięcy do 30 września 2021	9 miesięcy do 30 września 2020
Marża zysku brutto ze sprzedaży	29,8%	29,1%	28,0%	26,9%
Marża zysku EBITDA	25,2%	25,0%	23,4%	23,1%
Marża zysku operacyjnego	17,8%	16,3%	16,2%	14,6%
Marża zysku za okres sprawozdawczy	14,3%	13,7%	13,0%	11,8%
Stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE)			14,9%	13,1%
Stopa zwrotu z aktywów (ROA)			10,5%	8,9%

Marża zysku brutto ze sprzedaży po pierwszych trzech kwartałach 2021 roku wyniosła 28,0% i była o 1,1 punktu procentowego wyższa niż w analogicznym okresie poprzedniego roku. Przyczyniła się do tego poprawa efektywności we wszystkich trzech segmentach operacyjnych. Wynikała ze zwiększonej efektywności wykorzystania zasobów, a także z większego udziału oprogramowania i usług własnych w strukturze sprzedaży Grupy ASECO.

Poprawa efektywności w pierwszych trzech kwartałach 2021 roku pozytywnie wpłynęła na kolejne poziomy marż. Rentowność EBITDA wyniosła 23,4%, podczas gdy w analogicznym okresie ubiegłego roku było 23,1%. Marża zysku operacyjnego wzrosła z kolei z 14,6% w pierwszych dziewięciu miesiącach 2020 roku do 16,2% w tym samym okresie roku bieżącego. Przyczyniła się do tego poprawa efektywności we wszystkich trzech segmentach operacyjnych.

Marża zysku za okres sprawozdawczy wyniosła 13,0%, co oznacza wzrost o 1,2 punktu procentowego w porównaniu do pierwszych trzech kwartałów 2020 roku. Nieco mniej dynamiczny wzrost marży zysku netto w porównaniu do marż EBIT i EBITDA wynika z wyższej efektywnej stopy podatkowej, co zostało częściowo skompensowane wyższym wynikiem na działalności finansowej.

Poprawa wyników Grupy ASECO w ostatnich kwartałach pociągnęła za sobą wzrost wskaźników ROE oraz ROA. Zwrot z kapitału własnego za okres 12 miesięcy kończący się 30 września 2021 roku wyniósł 14,9%, co oznacza wzrost o 1,8 punktu procentowego, natomiast zwrot z aktywów wzrósł w tym czasie o 1,6 punktu procentowego i osiągnął poziom 10,5%.

	30 września 2021	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 września 2020
Kapitał pracujący (w tys. PLN)	215 035	196 045	205 327	172 913
Wskaźnik płynności bieżącej	1,7	1,6	1,6	1,7
Wskaźnik płynności szybkiej	1,5	1,4	1,4	1,5
Wskaźnik natychmiastowej płynności	0,8	0,8	0,7	0,7

Powyższe wskaźniki zostały wyliczone według następujących wzorów:

Kapitał pracujący = aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik płynności bieżącej = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

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

Wskaźnik natychmiastowej płynności = (krótkoterminowe aktywa finansowe + środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe

Wartość kapitału pracującego na koniec września 2021 roku wyniosła 215,0 mln PLN, co oznacza wzrost o 9,7 mln PLN w stosunku do stanu z końca 2020 roku.

W okresie pierwszych dziewięciu miesięcy 2021 roku wartość aktywów obrotowych spadła o 54,7 mln PLN, głównie w wyniku spadku należności handlowych (o 80,3 mln PLN) oraz środków pieniężnych (o 22,0 mln PLN). Niższa wartość środków pieniężnych to przede wszystkim efekt wypłaty w lipcu 2021 roku dywidendy do akcjonariuszy ASECO w kwocie 51,9 mln PLN oraz wydatków związanych z akwizycjami. Spadek wartości powyższych pozycji aktywów obrotowych został częściowo skompensowany przez wzrost aktywów z tytułu umów z klientami (o 28,5 mln PLN).

W tym samym okresie wartość zobowiązań krótkoterminowych spadła o 64,4 mln PLN. Spadek dotyczył przede wszystkim zobowiązań handlowych (o 41,5 mln PLN), zobowiązań budżetowych (o 14,4 mln PLN), kredytów bankowych i pożyczek (o 7,7 mln PLN), zobowiązań z tytułu umów z klientami (o 9,9 mln PLN), oraz pozostałych zobowiązań (o 6,6 mln PLN). Zostało to częściowo skompensowane wzrostem Rozliczeń międzyokresowych kosztów (o 18,4 mln PLN).

Wskaźniki płynności na koniec trzeciego kwartału 2021 roku poprawiły się nieco w stosunku do poprzednich kwartałów i pozostają na bezpiecznych poziomach.

	30 września 2021	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 września 2020
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	28,1%	31,4%	33,9%	30,2%
Dług / kapitał własny	10,4%	10,7%	12,9%	15,4%
Dług / (dług + kapitał własny)	9,4%	9,7%	11,5%	13,3%

Powyższe wskaźniki zostały wyliczone według następujących wzorów:

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

Dług / kapitał własny = oprocentowane kredyty bankowe + zobowiązania finansowe z tytułu leasingu / kapitały własne

Dług / (dług + kapitał własny) = oprocentowane kredyty bankowe + zobowiązania finansowe z tytułu leasingu / (oprocentowane kredyty bankowe + zobowiązania finansowe z tytułu leasingu + kapitały własne)

Wskaźnik zadłużenia ogólnego spadł z 33,9% na koniec 2020 roku do 28,1% na dzień 30 września 2021 roku. Zmiana ta jest przede wszystkim efektem spadku zobowiązań o 87,6 mln PLN, podczas gdy wartość aktywów w tym samym czasie spadła jedynie o 26,2 mln PLN. Niższe saldo zobowiązań to przede wszystkim spadek wartości zobowiązań krótkoterminowych (o 64,4 mln PLN), co opisano powyżej oraz w mniejszym stopniu zobowiązań długoterminowych (o 23,2 mln PLN), głównie za sprawą pozostałych zobowiązań gdzie prezentowane wycena opcji PUT akcjonariuszy mniejszościowych Necomplus, która od 2021 roku klasyfikowana jest do zobowiązań krótkoterminowych oraz w linii kredytów bankowych i zobowiązań z tytułu leasingu, które zostały przeniesione do zobowiązań krótkoterminowych.

Zostało to częściowo skompensowane wzrostem pozostałych zobowiązań finansowych w związku z zaksięgowaniem odroczonej warunkowej płatności i wyceny opcji PUT przy nabyciu spółki ContentSpeed. Do spadku wartości aktywów w tym samym czasie przyczyniła się zmiana sumy aktywów obrotowych (o -26,2 mln PLN), co opisano powyżej, przy jednoczesnym wzroście aktywów trwałych (o 28,5 mln PLN) głównie w pozycji wartość firmy (49,1 mln PLN), co było głównie konsekwencją nowych akwizycji.

Saldo zobowiązań z tytułu kredytów bankowych i pożyczek oraz zobowiązań z tytułu leasingu spadło o 16,7 mln PLN to efekt zaplanowanych spłat zobowiązań odsetkowych skompensowanych częściowo przez przeszacowanie zobowiązań wyrażonych w EUR oraz zaciągnięcie nowych kredytów bankowych. Niższe saldo zobowiązań z tytułu kredytów bankowych i pożyczek oraz zobowiązań z tytułu leasingu przełożyło się na spadek wskaźnika relacji długu do kapitałów własnych z 12,9% do 10,4% oraz długu do sumy zobowiązań odsetkowych i kapitału własnego z 11,5% do 9,4%.

V. Struktura rachunku przepływów pieniężnych

	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 tys. PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	142 552	108 799
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(77 342)	(40 450)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(84 654)	(84 053)
Zmiana stanu środków pieniężnych	(19 444)	(15 704)
Środki pieniężne na koniec okresu	226 869	177 110

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej w pierwszych trzech kwartałach 2021 roku wyniosły 142,6 mln PLN, co oznacza wzrost o 33,8 mln PLN w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku. Wzrost przepływów z działalności operacyjnej to efekt wyższego wyniku oraz mniejszych niż w analogicznym okresie ubiegłego roku nakładów na kapitał obrotowy, głównie dzięki zmniejszeniu salda należności.

Wydatki netto w działalności inwestycyjnej w pierwszych trzech kwartałach 2021 roku wyniosły 77,3 mln PLN. Najistotniejsze pozycje w przepływach inwestycyjnych to wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, których wartość wyniosła 27,1 mln PLN, oraz na nabycie jednostek zależnych w kwocie 56,1 mln PLN. Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych obejmują między innymi nakłady na infrastrukturę wykorzystywaną w outsourcingu procesów płatniczych. Nakłady na nabycie jednostek zależnych dotyczyły zapłaty odroczonej części płatności za Necomplus, Mobven oraz Gastrobit oraz na zakupu spółek Things Solver, Vebspot, ContentSpeed oraz IT Sistemi.

Przepływy z działalności finansowej w pierwszym półroczu 2021 roku zamknęły się saldem -84,7 mln PLN i wynikały przede wszystkim z wypłaconej dywidendy w kwocie 51,9 mln PLN oraz z zaplanowanych spłat pożyczek i kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu, wraz z odsetkami oraz zakupu mniejszościowego pakietu akcji w Monri. Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów były na niższym poziomie niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

VI. Informacje dotyczące struktury geograficznej wyników

Poniższa tabela przedstawia podstawowe dane finansowe z rachunku zysków i strat według struktury geograficznej za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku:

Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku	Bośnia	Chorwacja	Macedonia	Rumunia	Serbia	Turcja	Europa Zachodnia	Ameryka Łacińska	Europa Centralna	Pozostałe	Eliminacje	Razem
w tys. PLN												
Przychody operacyjne	23 863	123 217	46 469	101 921	234 428	74 317	114 576	16 488	26 263	54 364	(25 845)	790 061
Koszt własny sprzedaży	(15 692)	(84 010)	(31 513)	(84 118)	(168 182)	(39 076)	(96 672)	(12 656)	(18 739)	(40 859)	23 763	(567 754)
Odpis (odwrócenie odpisu) z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	-	459	(64)	(133)	253	(1 429)	-	33	12	(28)	1	(896)
Zysk brutto ze sprzedaży	8 171	39 666	14 892	17 670	66 499	33 812	17 904	3 865	7 536	13 477	(2 081)	221 411
Koszty sprzedaży	(1 638)	(8 698)	(3 431)	(6 723)	(13 233)	(6 094)	(1 831)	(735)	(2 538)	(2 535)	888	(46 568)
Koszty ogólnego zarządu	(2 112)	(8 110)	(3 066)	(5 634)	(10 899)	(6 346)	(4 575)	(2 621)	(2 201)	(3 027)	511	(48 080)
Zysk / (strata) netto ze sprzedaży	4 421	22 858	8 395	5 313	42 367	21 372	11 498	509	2 797	7 915	(682)	126 763
Pozostałe przychody operacyjne	2	331	215	239	468	242	80	29	9	116	(120)	1 611
Pozostałe koszty operacyjne	(26)	(184)	(23)	(34)	(125)	(69)	(55)	(20)	(46)	(61)	103	(540)
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	4 397	23 005	8 587	5 518	42 710	21 545	11 523	518	2 760	7 970	(699)	127 834

Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku	Bośnia	Chorwacja	Macedonia	Rumunia	Serbia	Turcja	Europa Zachodnia	Ameryka Łacińska	Europa Centralna	Pozostałe	Eliminacje	Razem
w tys. EUR												
Przychody ze sprzedaży	5 235	27 030	10 194	22 358	51 427	16 303	25 135	3 617	5 761	11 926	(5 670)	173 316
Koszt własny sprzedaży	(3 442)	(18 429)	(6 913)	(18 453)	(36 894)	(8 572)	(21 207)	(2 776)	(4 111)	(8 963)	5 210	(124 550)
Odpis (odwrócenie odpisu) z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	-	101	(14)	(29)	56	(313)	-	7	3	(6)	-	(195)
Zysk brutto ze sprzedaży	1 793	8 702	3 267	3 876	14 589	7 418	3 928	848	1 653	2 957	(460)	48 571
Koszty sprzedaży	(359)	(1 908)	(753)	(1 475)	(2 903)	(1 337)	(402)	(161)	(557)	(556)	195	(10 216)
Koszty ogólnego zarządu	(463)	(1 779)	(673)	(1 236)	(2 391)	(1 392)	(1 004)	(575)	(483)	(664)	113	(10 547)
Zysk / (strata) netto ze sprzedaży	971	5 015	1 841	1 165	9 295	4 689	2 522	112	613	1 737	(152)	27 808
Pozostałe przychody operacyjne	-	73	47	52	103	53	18	6	2	25	(28)	351
Pozostałe koszty operacyjne	(6)	(40)	(5)	(7)	(27)	(15)	(12)	(4)	(10)	(13)	23	(116)
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	965	5 048	1 883	1 210	9 371	4 727	2 528	114	605	1 749	(157)	28 043

Powyższe dane zostały przeliczone według kursu średniego wynoszącego w okresie od 1 stycznia 2021 do 30 września 2021 roku 1 EUR = 4,5585 PLN.

Poniższa tabela przedstawia podstawowe dane finansowe z rachunku zysków i strat według struktury geograficznej za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku:

Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku (przekształcone)	Bośnia	Chorwacja	Macedonia	Rumunia	Serbia	Turcja	Europa Zachodnia	Ameryka Łacińska	Europa Centralna	Pozostałe	Eliminacje	Razem
w tys. PLN												
Przychody operacyjne	30 486	110 074	52 212	84 007	217 099	60 658	82 241	14 029	27 126	46 089	(32 198)	691 823
Koszt własny sprzedaży	(22 878)	(78 371)	(37 236)	(69 517)	(164 263)	(31 015)	(70 544)	(10 969)	(18 956)	(32 703)	30 639	(505 813)
Odpis (odwrócenie odpisu) z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	20	(589)	(249)	(63)	1 633	(562)	(151)	-	(128)	(124)	-	(213)
Zysk brutto ze sprzedaży	7 628	31 114	14 727	14 427	54 469	29 081	11 546	3 060	8 042	13 262	(1 559)	185 797
Koszty sprzedaży	(1 295)	(6 876)	(2 732)	(5 997)	(11 849)	(5 874)	(2 058)	(876)	(1 507)	(1 900)	682	(40 282)
Koszty ogólnego zarządu	(1 661)	(6 439)	(2 718)	(5 390)	(10 291)	(6 232)	(4 727)	(2 608)	(2 309)	(2 765)	(69)	(45 209)
Zysk / (strata) netto ze sprzedaży	4 672	17 799	9 277	3 040	32 329	16 975	4 761	(424)	4 226	8 597	(946)	100 306
Pozostałe przychody operacyjne	28	611	130	100	492	329	96	22	53	211	(486)	1 586
Pozostałe koszty operacyjne	(67)	(733)	(27)	-	(272)	(32)	(137)	(118)	(10)	(21)	469	(948)
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	4 633	17 677	9 380	3 140	32 549	17 272	4 720	(520)	4 269	8 787	(963)	100 944

Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku (przekształcone)	Bośnia	Chorwacja	Macedonia	Rumunia	Serbia	Turcja	Europa Zachodnia	Ameryka Łacińska	Europa Centralna	Pozostałe	Eliminacje	Razem
w tys. EUR												
Przychody operacyjne	6 863	24 780	11 754	18 912	48 874	13 654	18 514	3 158	6 107	10 376	(7 248)	155 744
Koszt własny sprzedaży	(5 150)	(17 643)	(8 383)	(15 650)	(36 979)	(6 982)	(15 881)	(2 469)	(4 267)	(7 363)	6 897	(113 870)
Odpis (odwrócenie odpisu) z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	5	(133)	(56)	(14)	368	(127)	(34)	-	(29)	(28)	-	(48)
Zysk brutto ze sprzedaży	1 718	7 004	3 315	3 248	12 263	6 545	2 599	689	1 811	2 985	(351)	41 826
Koszty sprzedaży	(292)	(1 548)	(615)	(1 350)	(2 667)	(1 322)	(463)	(197)	(339)	(429)	154	(9 068)
Koszty ogólnego zarządu	(374)	(1 450)	(612)	(1 213)	(2 317)	(1 403)	(1 064)	(587)	(520)	(621)	(16)	(10 177)
Zysk / (strata) netto ze sprzedaży	1 052	4 006	2 088	685	7 279	3 820	1 072	(95)	952	1 935	(213)	22 581
Pozostałe przychody operacyjne	6	138	29	23	111	74	22	5	12	46	(109)	357
Pozostałe koszty operacyjne	(15)	(165)	(6)	-	(61)	(7)	(31)	(27)	(2)	(5)	106	(213)
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	1 043	3 979	2 111	708	7 329	3 887	1 063	(117)	962	1 976	(216)	22 725

Powyższe dane zostały przeliczone według kursu średniego wynoszącego w okresie od 1 stycznia 2020 do 30 września 2020 roku 1 EUR = 4,4420 PLN

VII. Wpływ pandemii koronawirusa COVID-19 na biznes ASEE i Payten

Wszystkie rynki, na których działa Grupa ASEE, zostały dotknięte pandemią koronawirusa COVID-19. Tym samym, nasze spółki są narażone na społeczne i ekonomiczne konsekwencje pandemii, a skala zagrożenia zależy od rozwoju pandemii w danym kraju, działań podejmowanych przez lokalne władze, a także profilu operacji. Patrząc z perspektywy 9 miesięcy wpływ pandemii koronawirusa miał ograniczony wpływ na działalność Grupy ASEE.

Chcemy jednocześnie podkreślić, że sytuacja wokół pandemii koronawirusa COVID-19 jest bardzo dynamiczna, a jej skutki dla gospodarki trudne do oszacowania, stąd poniższe komentarze zostały przygotowane według najlepszej wiedzy zarządu Spółki na dzień publikacji niniejszego raportu. Dalszy rozwój pandemii może wymusić weryfikację obecnych założeń i zmienić szacunki odnośnie wpływu tej sytuacji na kondycję finansową Grupy ASEE.

Zapewnienie bezpieczeństwa pracowników oraz kontynuacji działalności biznesowej

Grupa ASEE, jako firma odpowiedzialna społecznie, w związku z zagrożeniem wywołanym przez koronawirusa COVID-19 podjęła szereg działań w trosce o zapewnienie bezpieczeństwa swoich pracowników, klientów, partnerów biznesowych i wszystkich pozostałych interesariuszy Spółki oraz zapewnienie kontynuacji działalności biznesowej firmy.

Linie biznesowe, na które pandemia ma bezpośredni wpływ

- Utrzymanie terminali płatniczych rozliczane za każdą interwencję - W nielicznych przypadkach umowy utrzymaniowe podpisywane są w taki sposób, że nasze wynagrodzenie zależy od liczby i rodzaju przeprowadzonych interwencji. Tego typu umowy stanowią większość kontraktów w spółkach Necomplus, istotną część w Sonet oraz niewielką część przychodów w spółkach Payten w Macedonii i Słowenii. Jednak negatywny wpływ w pierwszych dziewięciu miesiącach 2021 roku Grupa ASEE odnotowała tylko w czeskich operacjach, z uwagi na długotrwałą i szeroki w swym zakresie „lock down”.
- Niezależna sieć bankomatów operująca pod marką MoneyGet funkcjonuje w Serbii, Chorwacji, Czarnogórze oraz Albanii. Poza Serbią, bankomaty znajdują się w lokalizacjach atrakcyjnych turystycznie i nastawione są na obsługę ruchu turystycznego oraz transakcje DCC. Jednak z uwagi na z natury mały ruch turystyczny w pierwszych pięciu miesiącach roku w krajach, w których sieć jest zainstalowana, pandemia nie odbiła się negatywnie na wynikach w ujęciu rok do roku.

Ewentualne długoterminowe skutki pandemii

Jak wspominaliśmy powyżej, sytuacja wokół pandemii koronawirusa COVID-19 jest bardzo dynamiczna, a jej skutki dla gospodarki trudne do oszacowania. Wiele zależy od tego, jak długo potrwają restrykcje i jaki będzie ich praktyczny wpływ na kondycję finansową naszych klientów.

W przypadku przedłużania się pandemii, jej ewentualne skutki dla naszego biznesu mogą obejmować:

- opóźnienia w realizacji otwartych długoterminowych projektów wdrożeniowych,
- rezygnację lub przesunięcie projektów wdrożeniowych, które nie są krytyczne dla naszych klientów,
- renegocjację umów w przypadku zmniejszenia skali biznesu naszych klientów lub spadek ilościowy wykonywanych usług,
- opóźnienia w realizacji projektów opartych o infrastrukturę dostarczaną przez podmioty zewnętrzne.

Jednocześnie pragniemy podkreślić, że obecnie nie widzimy znaczących zagrożeń dla działalności biznesowej ASEE i Payten. Na bieżąco monitorujemy sytuację, dostosowując poszczególne decyzje do zmieniających się warunków. Staramy się minimalizować negatywny wpływ pandemii na nasz biznes między innymi poprzez kontrolę kosztów, a jednocześnie monitorujemy i próbujemy wykorzystywać nowe szanse rynkowe, które tworzy obecna sytuacja.

Bardziej szczegółowy opis potencjalnego wpływu pandemii na biznes znajduje się w sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2020, przy czym po roku pandemii wydaje się, że większość dotkniętych tym zjawiskiem linii biznesowych ASEE dobrze funkcjonuje w nowych realiach, a sytuacja pandemiczna nie wpłynęła na pogorszenie ich wyników finansowych.

VIII. Nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Do nietypowych zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe, sytuację majątkową i przepływy pieniężne Grupy ASEE w III kwartale 2021 roku oraz w okresie porównywalnym można zaliczyć akwizycje spółek zależnych oraz inne zmiany w strukturze Grupy opisane w punkcie: *Organizacja i zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji*.

Ponadto zarówno w roku 2020 jak i 2021 rynki, na których działa Grupa ASEE, zostały dotknięte pandemią koronawirusa COVID-19, jednak jej wpływ na wyniki Grupy był ograniczony. Opis wpływu pandemii koronawirusa COVID-19 na działalność operacyjną Grupy ASEE został opisany w punkcie *Wpływ pandemii koronawirusa COVID-19 na biznes ASEE i Payten*.

IX. Władze osobowe w Asseco South Eastern Europe S.A.

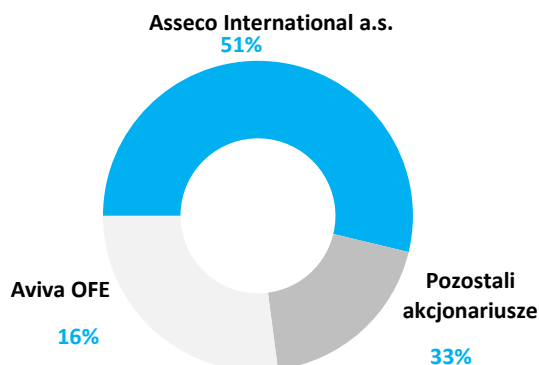
Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania tj. na dzień 27 października 2021 roku skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

<u>Rada Nadzorcza</u>	<u>Zarząd</u>	<u>Komitet Audytu</u>
Jozef Klein	Piotr Jeleński	Artur Kucharski
Adam Góral	Miljan Mališ	Adam Pawłowicz
Jacek Duch	Michał Nitka	Jacek Duch
Artur Kucharski	Kostadin Slavkoski	
Adam Pawłowicz		

W 3 kwartale 2021 roku nie wystąpiły zmiany w składzie organów zarządzających i nadzorujących Emitenta.

W okresie od dnia 30 września 2021 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 27 października 2021 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu, Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu.

X. Struktura akcjonariatu Asseco South Eastern Europe S.A.



Na dzień 30 września 2021 roku Asseco International a.s. (jednostka dominująca wyższego szczebla) posiadała 26 407 081 akcji Spółki, stanowiących 50,89% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 26 407 081 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 50,89% ogólnej liczby głosów. Jednostką dominującą w stosunku do Asseco International a.s. jest Asseco Poland S.A.

W okresie sprawozdawczym, w wyniku transakcji zbycia akcji Spółki poza rynkiem regulowanym zawartej w dniu 23 września 2021 roku Asseco International a.s. zmniejszyła swoje zaangażowanie w Spółkę do 50,89%.

Według najlepszej wiedzy Zarządu na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 27 października 2021 roku, a także na dzień 30 września 2021 roku stan Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio bądź przez podmioty zależne co najmniej 5,0% ogólnej liczby głosów, przedstawia się następująco:

Akcjonariat	Liczba akcji w posiadaniu	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Asseco International a.s.	26 407 081	50,89%
Aviva OFE	8 544 000	16,46%
Pozostali akcjonariusze	16 943 170	32,65%
Razem	51 894 251	100,00%

Według najlepszej wiedzy Zarządu na dzień 28 kwietnia 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku stan Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio bądź przez podmioty zależne, co najmniej 5,0% ogólnej liczby głosów przedstawia się następująco:

Akcjonariat na dzień 28 kwietnia 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku	Liczba akcji w posiadaniu	Proc. udział w ogólnej liczbie głosów
Asseco International a.s.	26 494 676	51,06%
Aviva OFE	8 594 000	16,56%
Pozostali akcjonariusze	16 805 575	32,38%
Razem	51 894 251	100,00%

Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Poniższa tabela prezentuje zestawienie stanu posiadania akcji Asseco South Eastern Europe S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące:

	27 października 2021	30 września 2021	4 sierpnia 2021	31 grudnia 2020
Piotr Jeleński	1 253 492	1 253 492	973 492	973 492
Miljan Mališ ¹⁾	353 336	353 336	322 715	322 715
Marcin Rulnicki	n/d	n/d	n/d	30 000
Michał Nitka	45 000	45 000	20 000	n/d
Kostadin Slavkoski	44 315	44 315	38 600	35 600

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

Członkowie Rady Nadzorczej nie posiadali akcji Asseco South Eastern Europe S.A. w żadnym z prezentowanych okresów.

XI. Pozostałe informacje

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

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Jednostka Dominująca nie dokonała emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

11.2. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej i struktury Emitenta

Opis organizacji oraz zmian w strukturze Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe znajduje się w punkcie III Dodatkowych objaśnień do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania Grupy.

11.3. Informacje dotyczące istotnych postępowań sądowych

Na dzień 30 września 2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu spółka Asseco South Eastern Europe S.A. ani Grupa Asseco South Eastern Europe nie były stroną istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

11.4. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Opis transakcji z podmiotami powiązanymi został przedstawiony w punkcie 6.17 Not objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Asseco South Eastern Europe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku. Wszystkie transakcje zawierane są na warunkach rynkowych.

11.5. Kredyty, umowy pożyczek, poręczenia, gwarancje oraz zobowiązania pozabilansowe

Opis zaciągniętych kredytów, udzielonych pożyczek, poręczeń lub gwarancji oraz zobowiązań pozabilansowych został przedstawiony w punktach: 6.11 oraz 8.1 Not objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Asseco South Eastern Europe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku.

11.6. Zmiany zasad zarządzania Grupą Kapitałową

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku nie nastąpiły zmiany zasad zarządzania Grupą Kapitałową.

11.7. Umowy zawarte między Grupą Kapitałową lub Spółką a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę w razie ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska

Nie istnieją umowy zawarte między spółkami Grupy a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w wypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub w razie ich odwołania lub zwolnienia z powodu połączenia przez przejęcie.

11.8. Informacje o znanych emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy

Nie istnieją żadne umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

11.9. Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników na 2021 rok

Zarząd Asseco South Eastern Europe S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na 2021 rok.

11.10. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

W okresie 9 miesięcy 2021 roku nie występowały w Grupie programy akcji pracowniczych.

11.11. Czynniki, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kwartału

Czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej do końca kolejnego kwartału zostały uwzględnione i wskazane w ramach rozdziału Podsumowanie i analiza wyników Grupy ASEE w punkcie *I. Wyniki finansowe Grupy Asseco South Eastern Europe* oraz w opisie wpływu pandemii koronawirusa COVID-19 na działalność operacyjną Grupy ASEE zawartym w punkcie *VII. Wpływ pandemii koronawirusa COVID-19 na biznes ASEE i Payten* niniejszego raportu kwartalnego.

Czynniki mogące mieć wpływ na wyniki finansowe Grupy w 2021 roku zostały również opisane w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy za rok 2020.

W uzupełnieniu przytoczonych opisów, na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie kolejnego kwartału wpływ będą miały typowe czynniki kształtujące działalność operacyjną Grupy (istniejący portfel zamówień, efektywność ich realizacji, potencjalne nowe umowy, itd.). Grupa kontynuuje inwestycje w nowe produkty.

11.12. 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 South Eastern Europe.



Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
Asseco South Eastern Europe S.A.
za okres 9 miesięcy zakończony dnia
30 września 2021 roku

Wybrane dane finansowe

Asseco South Eastern Europe S.A.

	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. EUR	9 miesięcy do 30 września 2020 tys. EUR
Przychody z działalności holdingowej	97 741	53 865	21 441	12 126
Przychody z działalności operacyjnej	9 457	8 223	2 075	1 851
Zysk z działalności operacyjnej	88 931	45 600	19 509	10 266
Zysk brutto	89 713	48 869	19 680	11 001
Zysk za okres sprawozdawczy	84 149	45 664	18 460	10 280
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	79 441	36 014	17 427	8 108
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(23 632)	6 813	(5 184)	1 534
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(51 440)	(46 741)	(11 284)	(10 522)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (okresem porównywalnym jest 31 grudnia 2020)	18 860	14 491	4 071	3 140
Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	1,62	0,88	0,36	0,20
Rozwodniony zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	1,62	0,88	0,36	0,20

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

- pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten wyniósł:
 - w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku 1 EUR = 4,5585 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku 1 EUR = 4,4420 PLN
- stan środków pieniężnych Spółki na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego i analogicznego w okresie poprzednim przeliczono według średnich kursów ogłoszonych przez NBP. Kurs ten wyniósł:
 - kurs obowiązujący w dniu 30 września 2021 roku 1 EUR = 4,6329 PLN
 - kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2020 roku 1 EUR = 4,6148 PLN

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

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych dochodów całkowitych

Asseco South Eastern Europe S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3 miesiące do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2020 (przekształcone*) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 (przekształcone*) tys. PLN
Działalność holdingowa	16 895	97 741	2 888	53 865
Przychody z tytułu dywidend	11 962	83 172	-	42 194
Przychody ze sprzedaży usług	4 933	14 569	2 888	11 671
Działalność operacyjna	2 997	9 457	2 522	8 223
Przychody ze sprzedaży usług IT i oprogramowania	2 997	9 457	2 522	8 223
Przychody operacyjne razem	19 892	107 198	5 410	62 089
Koszt własny sprzedaży	(5 737)	(16 656)	(4 754)	(14 899)
Odpis/odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	94
Zysk brutto ze sprzedaży	14 155	90 542	656	47 284
Koszty sprzedaży	(277)	(822)	(310)	(746)
Koszty ogólnego zarządu	(238)	(925)	(276)	(859)
Zysk netto ze sprzedaży	13 640	88 795	70	45 679
Pozostałe przychody operacyjne	-	140	9	10
Pozostałe koszty operacyjne	-	(4)	(3)	(89)
Zysk z działalności operacyjnej	13 640	88 931	76	45 600
Przychody finansowe	906	1 644	1 440	7 342
Koszty finansowe	208	(862)	(187)	(4 761)
Odpis/odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości udzielonych pożyczek i pozostałych instrumentów finansowych	-	-	-	688
Zysk przed opodatkowaniem	14 754	89 713	1 329	48 869
Podatek dochodowy	(1 222)	(5 564)	(318)	(3 205)
Zysk netto za okres sprawozdawczy	13 532	84 149	1 011	45 664
Zysk netto przypadający na jedną akcję (w złotych):				
podstawowy z zysku netto	0,26	1,62	0,02	0,88
rozwodniony z zysku netto	0,26	1,62	0,02	0,88

DOCHODY CAŁKOWITE:	3 miesiące do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2020 (przekształcone*) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 (przekształcone*) tys. PLN
Zysk netto	13 532	84 149	1 011	45 664
Pozostałe dochody całkowite:	-	-	-	-
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES	13 532	84 149	1 011	45 664

* Przekształcenie danych porównywalnych dotyczy zmiany prezentacji kosztów operacyjnych wynikających z dostosowania ich do charakteru działalności Spółki

Śródroczny skrócony bilans Asseco South Eastern Europe S.A.

AKTYWA	30 września 2021 tys. PLN	30 czerwca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 tys. PLN	30 września 2020 tys. PLN
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	517	573	455	333
Wartości niematerialne	5 891	5 823	5 393	5 440
<i>w tym wartość firmy z połączenia</i>	<i>4 567</i>	<i>4 567</i>	<i>4 567</i>	<i>4 567</i>
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	210	236	290	317
Inwestycje w jednostki zależne	614 498	614 498	614 498	608 998
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	431	423	1 080	710
Pozostałe należności	47	47	47	47
Pozostałe aktywa finansowe	37 474	36 060	38 211	38 228
	659 068	657 660	659 974	654 073
Aktywa obrotowe				
Rozliczenia międzyokresowe	2 959	2 598	1 990	2 148
Należności z tytułu dostaw i usług	6 543	8 344	6 038	6 847
Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-	-	-
Pozostałe należności	280	563	254	258
Pozostałe aktywa finansowe	31 778	13 484	7 134	7 368
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	18 860	68 854	14 491	7 130
	60 420	93 843	29 907	23 751
SUMA AKTYWÓW	719 488	751 503	689 881	677 824

Śródroczny skrócony bilans Asseco South Eastern Europe S.A.

PASYWA	30 września 2021 tys. PLN	30 czerwca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 tys. PLN	30 września 2020 tys. PLN
KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM				
Kapitał podstawowy	518 942	518 942	518 942	518 942
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	38 825	38 825	38 825	38 825
Pozostałe kapitały	2 935	2 935	2 935	2 935
Zyski zatrzymane	129 507	115 976	97 253	84 579
	690 209	676 678	657 955	645 281
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty bankowe	10 920	5 167	8 178	9 578
Zobowiązania z tytułu leasingu	107	138	228	214
Inne zobowiązania finansowe	252	28	5	14
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
	11 279	5 333	8 411	9 806
Zobowiązania krótkoterminowe				
Kredyty bankowe	5 831	6 428	7 802	8 762
Zobowiązania z tytułu leasingu	117	116	95	121
Inne zobowiązania finansowe	72	51 894	4 996	4 932
Zobowiązania handlowe	1 598	1 754	1 514	1 212
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	4 859	3 873	3 010	3 432
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	455	1 265	390	438
Zobowiązania budżetowe	585	535	580	447
Pozostałe zobowiązania	175	244	279	146
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 308	3 383	4 849	3 247
	18 000	69 492	23 515	22 737
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	29 279	74 825	31 926	32 543
SUMA PASYWÓW	719 488	751 503	689 881	677 824

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

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	518 942	38 825	2 935	97 253	657 955
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	-	84 149	84 149
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	84 149	84 149
Dywidenda za 2020 rok	-	-	-	(51 895)	(51 895)
Na dzień 30 września 2021 roku	518 942	38 825	2 935	129 507	690 209

Na dzień 1 stycznia 2020 roku	518 942	38 825	2 601	77 317	637 685
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	-	58 337	58 337
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	58 337	58 337
Dywidenda za 2019 rok	-	-	-	(38 402)	(38 402)
Wycena programu płatności na bazie akcji	-	-	334	-	334
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	518 942	38 825	2 935	97 253	657 955

Na dzień 1 stycznia 2020 roku	518 942	38 825	2 601	77 317	637 685
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	-	45 664	45 664
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	45 664	45 664
Dywidenda za 2019 rok	-	-	-	(38 402)	(38 402)
Wycena programu płatności na bazie akcji	-	-	334	-	334
Na dzień 30 września 2020 roku	518 942	38 825	2 935	84 579	645 281

Śródroczny skrócony rachunek przepływów pieniężnych

Asseco South Eastern Europe S.A.

	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2020 tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	89 713	48 869
Korekty o pozycje:	(84 046)	(46 878)
Amortyzacja	593	495
Zmiana stanu należności	(535)	(3 228)
Zmiana stanu zobowiązań, rozliczeń międzyokresowych i rezerw	582	917
Przychody/koszty z tytułu odsetek	(616)	(1 364)
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	(762)	(1 344)
Zyski/straty z działalności inwestycyjnej	(83 308)	(42 694)
Wycena programu płatności na bazie akcji	-	334
Inne	-	6
Wybrane przepływy operacyjne	75 421	35 513
Wpływy ze sprzedaży akcji/udziałów w jednostkach zależnych	-	2 005
Nabycie akcji/udziałów w jednostkach powiązanych	(4 932)	(6 857)
Dywidendy otrzymane	80 353	40 365
Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej	81 088	37 504
(Zapłacony podatek dochodowy)	(1 647)	(1 490)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	79 441	36 014
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy:	5 199	7 643
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych i wartości niematerialnych	139	1
Zbycie/rozliczenie aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	4
Pożyczki spłacone	4 195	6 069
Otrzymane odsetki	865	1 569
Wydatki:	(28 831)	(830)
Nabycie aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(1 075)	(174)
Nabycie/rozliczenie aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	(365)
Pożyczki udzielone	(27 756)	(291)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(23 632)	6 813
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy:	6 913	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	6 913	-
Wydatki:	(58 353)	(46 741)
Wypłacona dywidenda	(51 895)	(38 402)
Wydatki z tytułu spłaty kredytów	(6 185)	(7 994)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(92)	(87)
Zapłacone odsetki	(181)	(258)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(51 440)	(46 741)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 369	(3914)
Różnice kursowe netto	14 491	11 044
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 30 września	18 860	7 130

Niniejszy raport kwartalny został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Asseco South Eastern Europe S.A. w dniu 27 października 2021 roku.

Zarząd:

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

Technology for business, solutions for people.

Asseco South Eastern Europe S.A.

ul. Olchowa 14, 35-322 Rzeszów

Tel.: +48 22 574 86 30

Fax: +48 22 574 86 90

Email: office@asseco-see.com

see.asseco.com