

Raport kwartalny [Grupy Asseco](#) za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

ASSECO



Obecność
w **60 krajach**



Uzyskana sprzedaż
3 339 mln PLN



28 562 osób
pracujących na
uzyskane wyniki



Wypracowany wynik
netto dla Akcjonariuszy
Jednostki Dominującej
102,4 mln PLN



Portfel zamówień* na
2021 rok **8 576 mln PLN**



6,1 mld PLN
kapitalizacji rynkowej

*dotyczy oprogramowania i usług własnych

Grupa Asseco

Raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE	5
A. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY ASSECO ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2021 ROKU	6
ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	7
ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY BILANS	8
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	8
ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	12
DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
1. PODSTAWOWE INFORMACJE	15
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	16
2.1. Podstawa sporządzenia	16
2.2. Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Grupy	16
2.3. Oświadczenie o zgodności	17
2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	17
2.5. Profesjonalny osąd i szacunki	17
2.6. Stosowane zasady rachunkowości.....	18
2.7. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie.....	18
2.8. Zmiany stosowanych zasad prezentacji.....	19
2.9. Korekta błęd.....	19
2.10. Przekształcenie danych porównywalnych	19
3. ORGANIZACJA I ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	22
4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	29
5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.....	32
5.1. Struktura przychodów operacyjnych	32
5.2. Struktura kosztów operacyjnych	34
5.3. Przychody i koszty finansowe	35
5.4. Podatek dochodowy	36
5.5. Zysk przypadający na jedną akcję	36
5.6. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy	36
6. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU	37
6.1. Rzeczowe aktywa trwałe.....	37
6.2. Wartości niematerialne	37
6.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	37
6.4. Wartość firmy	38
6.5. Jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia	41
6.6. Jednostki z istotnymi udziałami niekontrolującymi	41
6.7. Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami	43
6.8. Czynne rozliczenia międzyokresowe.....	44
6.9. Pozostałe aktywa finansowe.....	45
6.10. Zapasy	46
6.11. Środki pieniężne.....	46
6.12. Kredyty bankowe, pożyczki i dłużne papiery wartościowe.....	47
6.13. Zobowiązania z tytułu leasingu	50
6.14. Pozostałe zobowiązania finansowe	50
6.15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania budżetowe oraz pozostałe zobowiązania	52

6.16.	Zobowiązania z tytułu umów z klientami.....	52
6.17.	Rezerwy.....	53
6.18.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów.....	53
6.19.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	54
7.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	56
7.1.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	56
7.2.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	56
7.3.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	56
8.	POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	58
8.1.	Zobowiązania pozabilansowe	58
8.2.	Sezonowość i cykliczność.....	60
8.3.	Zatrudnienie.....	60
8.4.	Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.....	60
8.5.	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.....	61
B.	KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU KWARTALNEGO GRUPY ASSECO ..	62
1.	WYBRANE DANE FINANSOWE ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2021 ROKU W UJĘCIU NON-IFRS	63
2.	PODSUMOWANIE I ANALIZA WYNIKÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2021 ROKU.....	64
3.	CZYNNIKI I ZNACZĄCE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	69
	Segment Asseco Poland	69
	Segment Asseco International	75
	Segment Formula Systems.....	78
4.	NIETYPOWE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	80
5.	WŁADZE OSOBOWE W ASSECO POLAND S.A.....	80
6.	STRUKTURA AKCJONARIATU ASSECO POLAND S.A.	81
7.	POZOSTAŁE INFORMACJE	82
7.1.	Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	82
7.2.	Skutki zmian w strukturze emitenta	82
7.3.	Informacje o toczących się postępowaniach dotyczących zobowiązań albo wiarytelności Asseco Poland lub jednostek od niej zależnych.....	82
7.4.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	82
7.5.	Kredyty, umowy pożyczek, poręczenia, gwarancje oraz zobowiązania pozabilansowe	82
7.6.	Zmiany zasad zarządzania Grupą Kapitałową	82
7.7.	Umowy zawarte między Grupą Kapitałową a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę w razie ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska	82
7.8.	Informacje o znanych emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.....	83
7.9.	Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników na 2021 rok.....	83
7.10.	Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych.....	83
7.11.	Czynniki, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kwartału	83
7.12.	Informacje o innych istotnych czynnikach mogących wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej	83
C.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ASSECO POLAND S.A. ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2021 ROKU	84
	JEDNOSTKOWY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ...	85
	JEDNOSTKOWY ŚRÓDROCZNY BILANS.....	86
	JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	88
	JEDNOSTKOWY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	89
	ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI PRZEZ ZARZĄD	90

Wybrane dane finansowe

Grupa Kapitałowa Asseco

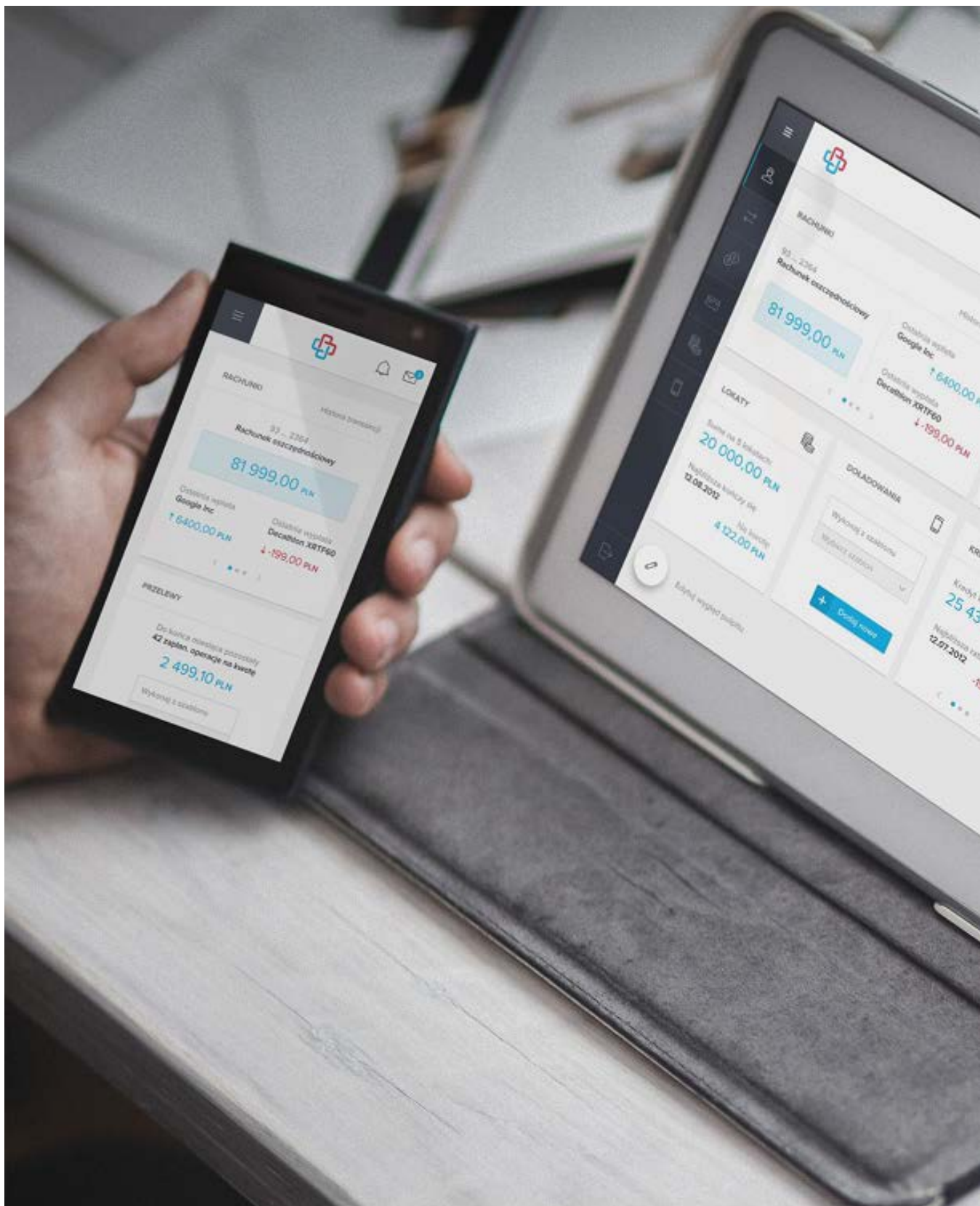
W poniższej tabeli zaprezentowano wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Asseco.

	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2021 mln EUR	3 miesiące do 31 marca 2020 mln EUR
Przychody operacyjne	3 339,1	2 920,4	730,3	664,3
Zysk z działalności operacyjnej	323,0	249,8	70,6	56,8
Zysk przed opodatkowaniem i udziałem w wynikach jednostek stowarzyszonych	298,1	229,8	65,2	52,3
Zysk za okres sprawozdawczy	233,2	176,4	51,0	40,1
Zysk netto przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	102,4	81,7	22,4	18,6
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	81,8	330,0	17,9	75,1
Środki pieniężne netto wygenerowane (wykorzystane) w działalności inwestycyjnej	(75,9)	(57,0)	(16,6)	(13,0)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(256,8)	94,3	(56,2)	21,5
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe (okresem porównywalnym jest stan na 31 grudnia 2020 roku)	2 716,9	2 896,0	583,0	627,5
Zysk netto na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	1,23	0,98	0,27	0,22
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	1,23	0,98	0,27	0,22

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

- Pozycje dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kursy te wynosiły odpowiednio:
 - w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku 1 EUR = 4,5721 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku 1 EUR = 4,3963 PLN
- Stan środków pieniężnych Grupy na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego oraz w okresie poprzednim przeliczono według średnich kursów dziennych ogłoszonych przez NBP. Kursy te wynosiły odpowiednio:
 - kurs obowiązujący w dniu 31 marca 2021 roku 1 EUR = 4,6603 PLN
 - kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2020 roku 1 EUR = 4,6148 PLN

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



A. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Asseco za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

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

Grupa Kapitałowa Asseco

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Noty	3 miesiące do	3 miesiące do
		31 marca 2021	31 marca 2020 (przekształcone*)
		mIn PLN	mIn PLN
Przychody operacyjne	5.1	3 339,1	2 920,4
Koszt własny sprzedaży	5.2	(2 624,1)	(2 312,8)
Zysk brutto ze sprzedaży		715,0	607,6
Koszty sprzedaży	5.2	(175,1)	(148,1)
Koszty ogólnego zarządu	5.2	(214,0)	(205,1)
Zysk netto ze sprzedaży		325,9	254,4
Pozostałe przychody operacyjne		5,7	8,0
Pozostałe koszty operacyjne		(8,6)	(12,6)
Zysk z działalności operacyjnej		323,0	249,8
Przychody finansowe	5.3	19,0	46,7
Koszty finansowe	5.3	(43,9)	(66,7)
Zysk przed opodatkowaniem i udziałem w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć		298,1	229,8
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	5.4	(64,7)	(51,6)
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	6.5	(0,2)	(1,8)
Zysk za okres sprawozdawczy		233,2	176,4
<i>Przypadający:</i>			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		102,4	81,7
Udziałowcom niekontrolującym		130,8	94,7
Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku za okres przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	5.5	1,23	0,98
POZOSTAŁE DOCHODY CAŁKOWITE			
Zysk za okres sprawozdawczy		233,2	176,4
<i>Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych, stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięć		130,4	257,8
<i>Elementy, które nie podlegają przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>			
Zyski/straty aktuarialne		4,0	(0,2)
Podatek dochodowy dotyczący pozostałych dochodów całkowitych		(0,6)	0,4
Razem pozostałe dochody całkowite:		133,8	258,0
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH przypadająca:		367,0	434,4
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		147,4	205,5
Udziałowcom niekontrolującym		219,6	228,9

*Szczegóły dotyczące przekształcenia zostały zaprezentowane w punkcie 2.10 Dodatkowych objaśnień do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczny skonsolidowany bilans

Grupa Kapitałowa Asseco

AKTYWA	Noty	31 marca 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
		mln PLN	(przekształcone*) mln PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	<u>6.1</u>	908,8	914,7
Wartości niematerialne	<u>6.2</u>	2 269,3	2 274,0
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	<u>6.3</u>	727,2	724,7
Nieruchomości inwestycyjne		18,0	18,0
Wartość firmy	<u>6.4</u>	5 210,1	5 132,1
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	<u>6.5</u>	168,2	162,4
Pozostałe należności i należności z tytułu dostaw i usług	<u>6.7</u>	90,7	94,2
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		208,6	202,4
Rozliczenia międzyokresowe	<u>6.8</u>	114,4	101,6
Pozostałe aktywa finansowe	<u>6.9</u>	115,8	128,7
		9 831,1	9 752,8
Aktywa obrotowe			
Zapasy	<u>6.10</u>	190,2	186,9
Rozliczenia międzyokresowe	<u>6.8</u>	347,4	291,5
Należności z tytułu dostaw i usług	<u>6.7</u>	3 004,5	2 890,9
Aktywa z tytułu umów z klientami	<u>6.7</u>	374,2	303,9
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	<u>6.7</u>	75,8	101,0
Należności budżetowe	<u>6.7</u>	40,7	29,7
Pozostałe należności	<u>6.7</u>	65,6	59,3
Inne aktywa niefinansowe		10,0	7,5
Pozostałe aktywa finansowe	<u>6.9</u>	203,1	186,6
Środki pieniężne i depozyty	<u>6.11</u>	2 716,9	2 896,0
		7 028,4	6 953,3
SUMA AKTYWÓW		16 859,5	16 706,1

*Szczegóły dotyczące przekształcenia zostały zaprezentowane w punkcie 2.10. Dodatkowych objaśnień do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczny skonsolidowany bilans Grupa Kapitałowa Asseco

PASywa	Noty	31 marca 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
		mln PLN	(przekształcone*) mln PLN
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)			
Kapitał podstawowy		83,0	83,0
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		4 180,1	4 180,1
Transakcje na udziałach niekontrolujących		(128,2)	(129,6)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych, stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięć		139,5	94,9
Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały		1 918,7	1 815,9
		6 193,1	6 044,3
Udziały niekontrolujące	<u>6.6</u>	3 066,0	2 912,9
Kapitał własny ogółem		9 259,1	8 957,2
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	<u>6.12</u>	1 434,7	1 552,2
Zobowiązania z tytułu leasingu	<u>6.13</u>	552,3	544,7
Pozostałe zobowiązania finansowe	<u>6.14</u>	173,3	184,0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		534,6	529,6
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	<u>6.16</u>	135,9	129,2
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	<u>6.18</u>	0,9	0,9
Pozostałe zobowiązania	<u>6.15</u>	15,1	12,5
Rezerwy	<u>6.17</u>	108,8	109,7
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	<u>6.18</u>	63,9	64,7
		3 019,5	3 127,5
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	<u>6.12</u>	744,6	703,1
Zobowiązania z tytułu leasingu	<u>6.13</u>	191,9	183,9
Pozostałe zobowiązania finansowe	<u>6.14</u>	373,3	331,5
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<u>6.15</u>	1 016,3	1 191,7
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	<u>6.16</u>	1 039,1	900,1
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	<u>6.15</u>	59,8	67,4
Zobowiązania budżetowe	<u>6.15</u>	212,2	296,2
Pozostałe zobowiązania	<u>6.15</u>	501,0	482,5
Rezerwy	<u>6.17</u>	30,5	36,7
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	<u>6.18</u>	8,4	7,5
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	<u>6.18</u>	403,8	420,8
		4 580,9	4 621,4
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		7 600,4	7 748,9
SUMA PASYWÓW		16 859,5	16 706,1

*Szczegóły dotyczące przekształcenia zostały zaprezentowane w punkcie 2.10 Dodatkowych objaśnień do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Grupa Kapitałowa Asseco

	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Transakcje na udziałach niekontrolujących	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych, stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięć	Zyski/straty z lat ubiegłych oraz zysk okresu bieżącego	Kapitał własny Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
		mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN
Na dzień 1 stycznia 2021 roku (przekształcone)		83,0	4 180,1	(129,6)	94,9	1 815,9	6 044,3	2 912,9	8 957,2
Zysk za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	102,4	102,4	130,8	233,2
Pozostałe dochody całkowite za okres sprawozdawczy		-	-	-	44,6	0,4	45,0	88,8	133,8
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy		-	-	-	44,6	102,8	147,4	219,6	367,0
Dywidenda za rok 2020	5.6	-	-	-	-	-	-	(80,4)	(80,4)
Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych		-	-	-	-	-	-	18,5	18,5
Transakcje na udziałach niekontrolujących (w tym rozliczenie zobowiązania wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put))		-	-	1,4	-	-	1,4	(6,0)	(4,6)
Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi		-	-	-	-	-	-	1,4	1,4
Na dzień 31 marca 2021 roku		83,0	4 180,1	(128,2)	139,5	1 918,7	6 193,1	3 066,0	9 259,1

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym Grupa Kapitałowa Asseco

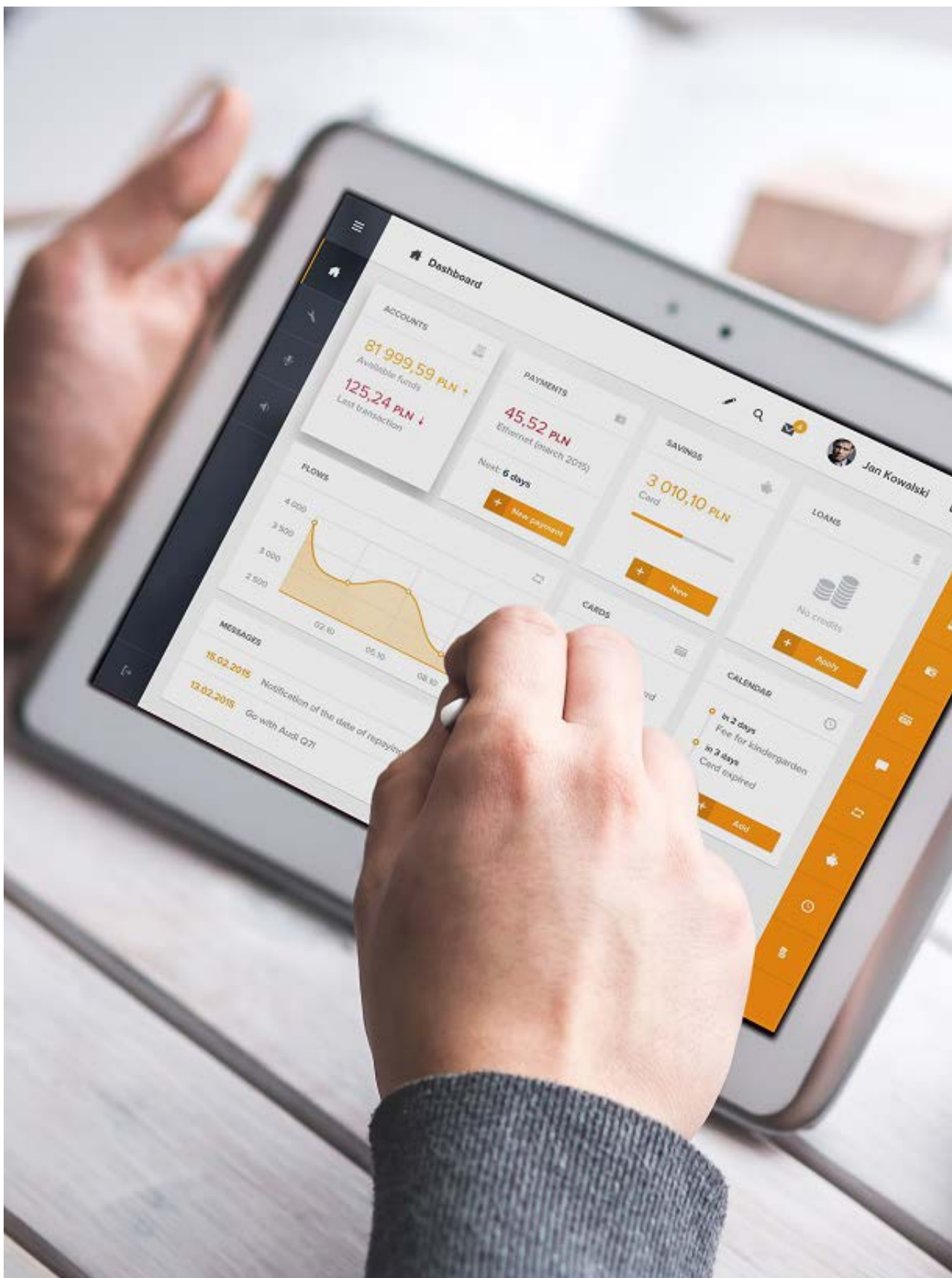
	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Transakcje na udziałach niekontrolujących	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych, stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięć	Zyski/straty z lat ubiegłych oraz zysk okresu bieżącego	Kapitał własny Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
		mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN
Na dzień 1 stycznia 2020 roku (przekształcone)		83,0	4 180,1	(171,2)	8,2	1 664,8	5 764,9	2 218,9	7 983,8
Zysk za okres sprawozdawczy					-	81,7	81,7	94,7	176,4
Pozostałe dochody całkowite za okres sprawozdawczy					123,8	-	123,8	134,2	258,0
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy		-	-	-	123,8	81,7	205,5	228,9	434,4
Dywidenda za rok 2019	<u>5.6</u>	-	-	-	-	-	-	(27,3)	(27,3)
Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych		-	-	-	-	-	-	7,2	7,2
Transakcje na udziałach niekontrolujących (w tym rozliczenie zobowiązania wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put))		-	-	(11,2)	-	-	(11,2)	(46,2)	(57,4)
Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi		-	-	-	-	-	-	4,1	4,1
Na dzień 31 marca 2020 roku		83,0	4 180,1	(182,4)	132,0	1 746,5	5 959,2	2 385,6	8 344,8

Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Grupa Kapitałowa Asseco

	Nota	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 (przekształcone) mln PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem i udziałem w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć		298,1	229,8
Korekty o pozycje:		(156,0)	157,9
Amortyzacja		174,8	170,3
Zmiany stanu kapitału pracującego	7.1	(361,9)	(51,1)
Przychody/koszty z tytułu odsetek		17,2	13,0
Przychody/koszty z różnic kursowych		(8,3)	(7,1)
Pozostałe przychody/koszty finansowe		8,7	18,7
Zyski/straty na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(2,0)	(0,5)
Koszty transakcji z pracownikami rozliczanych w formie instrumentów kapitałowych		15,0	13,3
Zyski/straty z tytułu likwidacji rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		0,2	0,7
Pozostałe korekty zysku brutto		0,3	0,6
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		142,1	387,7
Zapłacony podatek dochodowy		(60,3)	(57,7)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		81,8	330,0
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych		4,6	2,3
Wpływy ze sprzedaży akcji/udziałów w jednostkach powiązanych pomniejszone o środki pieniężne w sprzedawanych jednostkach		2,7	1,8
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite		-	23,5
Wpływy ze sprzedaży inwestycji wycenianych w zamortyzowanym koszcie		-	10,6
Pożyczki spłacone		0,6	1,2
Otrzymane odsetki		2,7	3,7
Pozostałe przepływy z działalności inwestycyjnej		3,0	4,7
Wypływy			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych (w tym wydatki na R&D) i nieruchomości inwestycyjnych	7.2	(61,4)	(88,9)
Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych powiększone o środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytych jednostkach zależnych	7.2	(20,1)	(0,8)
Wydatki na nabycie/rozliczenie aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy i wycenianych przez pozostałe całkowite dochody		-	(2,5)
Nabycie inwestycji w pozostałe instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie		-	(1,8)
Pożyczki udzielone (głównie lokaty)		(0,5)	(10,8)
Pozostałe przepływy z działalności inwestycyjnej		(7,5)	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(75,9)	(57,0)

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy			
Wpływy z realizacji programu opcji pracowniczych		1,6	5,5
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	<u>7.3</u>	24,7	534,7
Dotacje otrzymane do zakupu środków trwałych i/lub projektów rozwojowych		2,9	3,4
Wyływy			
Wydatki z tytułu nabycia udziałów niekontrolujących	<u>7.3</u>	(0,3)	(87,3)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	<u>7.3</u>	(75,5)	(102,7)
Spłata pożyczek/kredytów	<u>7.3</u>	(81,3)	(110,6)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(50,4)	(55,2)
Zapłacone odsetki (w tym z tytułu leasingu)		(15,4)	(23,0)
Dywidendy wypłacone dla udziałowców niekontrolujących	<u>6.6</u>	(63,1)	(70,5)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(256,8)	94,3
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(250,9)	367,3
Różnice kursowe netto		70,2	126,9
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty netto na dzień 1 stycznia		2 872,1	2 118,2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty netto na dzień 31 marca	<u>6.11</u>	2 691,4	2 612,4



Dodatkowe objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego **Grupy Asseco**

Dodatkowe objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Podstawowe informacje

Grupa Kapitałowa Asseco („Grupa Asseco”, „Grupa”) to grupa kapitałowa, której Jednostką Dominującą jest Asseco Poland S.A. („Jednostka Dominująca”, „Spółka”, „Emitent”).

Podstawowe informacje o Jednostce Dominującej	
Nazwa	Asseco Poland S.A.
Siedziba	Rzeszów, ul. Olchowa 14
KRS	0000033391
Regon	010334578
NIP	522-000-37-82
Podstawowy przedmiot działalności	Produkcja oprogramowania

Jednostka Dominująca została utworzona w dniu 18 stycznia 1989 roku. W dniu 4 stycznia 2007 roku Emitent dokonał zmiany nazwy z Softbank Spółka Akcyjna na Asseco Poland Spółka Akcyjna.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Asseco Poland S.A. jest jedną z największych spółek informatycznych notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Spółka stała się również istotnym graczem na europejskim rynku producentów oprogramowania.

Asseco Poland S.A. jako lider Grupy prowadzi działalność akwizycyjną na rynku krajowym i zagranicznym dążąc do wzmocnienia swojej pozycji w Europie i na świecie. Spółka poszerza spektrum inwestycyjne o spółki informatyczne, mające wzbogacić Asseco Poland o znajomość lokalnych rynków i klientów, jak również dostęp do nowych, unikatowych rozwiązań informatycznych.

Oferta Grupy jest skierowana do sektora finansowego, instytucji publicznych oraz przemysłu, handlu i usług. Grupa posiada bogaty portfel własnych produktów, unikatowe doświadczenie w realizacji najbardziej złożonych projektów informatycznych oraz szeroką bazę klientów, wśród których znaleźć można największe instytucje finansowe, czołowe przedsiębiorstwa, a także jednostki administracji publicznej.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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, zobowiązań finansowych wycenianych w wartościach godziwych przez wynik finansowy oraz nieruchomości inwestycyjnych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 marca 2021 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

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 23 marca 2021 roku.

2.2. Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Grupy

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z panującej w Polsce i na świecie pandemii wirusa COVID-19, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Grupy w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 31 marca 2021 roku nie jest zagrożona.

Grupa na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej pandemią COVID-19 na działalność wszystkich spółek wchodzących w jej skład. W obszarze swojej podstawowej działalności w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku Grupa nie odnotowała bezpośredniego istotnego wpływu trwającej pandemii na ogólną sytuację finansową i wyniki ekonomiczne Grupy. Sytuacja epidemiologiczna miała jednak wpływ na aspekt organizacyjny działalności Grupy, gdyż w trosce o pracowników Grupy i jej klientów pracownicy niektórych spółek Grupy świadczyli tzw. pracę zdalną, wprowadzoną w roku 2020 w celu zapewnienia ciągłości działania i kontynuacji świadczenia usług informatycznych dla naszych klientów. Na moment publikacji niniejszego raportu, poza spółką Park Wodny Sopot, którego działalność leży poza kluczowym obszarem działalności Grupy, wszystkie pozostałe spółki z Grupy pracują na bieżąco i realizują swoje zobowiązania kontraktowe w terminach określonych w umowach.

Wobec zaistniałej sytuacji Grupa stara się minimalizować ewentualny negatywny wpływ pandemii na przyszłe wyniki finansowe, między innymi dzięki realizacji miejscowych oszczędności kosztowych związanych z prowadzeniem działalności biznesowej w trybie zdalnym. Jednocześnie Grupa monitoruje bieżącą sytuację w poszczególnych sektorach gospodarki starając się wykorzystywać nadarżające się szanse rynkowe, które w obszarze sprzedaży produktów i usług IT także są skutkiem panującej epidemii.

Jak to opisano, w nocy 6.4. Grupa nie widzi obecnie przesłanek wskazujących na istotne ryzyko utraty wartości aktywów, w tym w szczególności wartości firmy. Nie odnotowano również znaczącej zmiany w zakresie ściągalności należności, dlatego nie uległa istotnej zmianie metodologia kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych, pomimo podwyższenia parametru uwzględniającego ogólnie wyższe ryzyko działalności gospodarczej. Grupa posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie swojej działalności, w tym regulowanie bieżących zobowiązań. Grupa nie odnotowała negatywnego wpływu epidemii na płynność i terminowo wypełnia swoje zobowiązania wynikające z umów kredytowych i obligacji. Część spółek z Grupy korzystała z pomocy publicznej dostępnej w krajach działalności Grupy, polegającej na odroczeniu terminów uiszczania zobowiązań publiczno-prawnych, otrzymaniu dotacji, odroczeniu spłaty kredytu lub korzystaniu z kredytów bankowych poręczanych przez państwo. W Grupie nie renegocjowano jednak na istotną skalę istniejących umów leasingowych i nie odraczano ani nie zawieszano rat leasingowych, w związku z czym w Grupie nie zastosowano rozwiązania praktycznego z 2020 roku dotyczącego MSSF 16.

Z oczywistych względów, Grupa nie może jednak wykluczyć, że w długim okresie niewątpliwie negatywny wpływ pandemii na ogólną sytuację gospodarczą w Polsce i na świecie, może mieć także niekorzystne przełożenie na funkcjonowanie lub wyniki finansowe Grupy w dalszej przyszłości - przy czym aktualnie nie jest możliwe określenie, w jakim zakresie, ani na jaką skalę mogłoby to nastąpić.

2.3. Oświadczenie o zgodności

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

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

2.4. 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 milionach złotych. Ewentualne różnice w wysokości 0,1 mln 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 rachunku zysków i strat, sprawozdania z pozostałych dochodów całkowitych oraz rachunku przepływów pieniężnych), a skutki takich przeliczeń ujmowane są w kapitale własnym w pozycji „Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych, stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięć”.

2.5. 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.

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

i. Konsolidacja podmiotów, w których Grupa ma mniej niż 50% głosów

Osąd Zarządu Grupy co do sprawowania kontroli nad podmiotami, w których Jednostka Dominująca posiada mniej niż 50% udziału w kapitale zakładowym, nie uległ zmianie w stosunku do osądu, który w szczególności został opisany w punkcie 2.5 rozdziału Podstawa Sporządzenia Sprawozdania Finansowego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku podanym do publicznej wiadomości w dniu 23 marca 2021 roku.

Tym samym, w okresie prezentowanym w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz na dzień 31 marca 2021 roku w ocenie Zarządu Jednostka Dominująca kontrolowała spółkę Formula Systems (1985) Ltd (dalej: „Formula” lub „Formula Systems”), w której Grupa posiada mniej niż 50% udziału w kapitale zakładowym. Taki sam wniosek dotyczy spółek, w których spółka Formula Systems posiada bezpośrednio udziały niedające bezwzględnej większości w kapitale zakładowym tj. spółek: Sapiens

International Corporation NV (dalej „Sapiens”), Magic Software Enterprises Ltd (dalej „Magic”) oraz spółki Matrix IT Ltd. (dalej: „Matrix IT”).

Wniosek o sprawowaniu kontroli utrzymano również w przypadku spółki Asseco Business Solutions S.A., spółki bezpośrednio zależnej od Asseco Enterprise Solutions, w której Grupa posiada 46,47% udziałów w kapitale zakładowym i głosach na WZA.

Ponadto Grupa przeprowadziła analizę swoich relacji z pozostałymi podmiotami powiązаныmi i utrzymała w mocy wniosek, że zgodnie z MSSF 10, sprawuje kontrolę nad spółkami Asseco Resovia S.A. oraz Gdynski Klub Koszykówki Arka S.A. Konkluzję tę oparto na przesłankach wymienionych w przywołanym powyżej punkcie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku.

Wobec powyższego, wszystkie opisane powyżej podmioty zostały skonsolidowane w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Asseco za okres 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku metodą pełną.

ii. Szacunki

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków.

W odpowiednich pozycjach do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa ujawnia ewentualne zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich okresach sprawozdawczych, które wywierają znaczący wpływ na bieżący okres śródroczny.

Istotne zasady rachunkowości dotyczące pozycji, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań, zostały opisane pkt. 6 w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

2.6. Stosowane zasady rachunkowości

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowane przez Grupę istotne zasady rachunkowości były spójne z zasadami opisanymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2020 podanym do publicznej wiadomości w dniu 23 marca 2021 roku.

2.7. 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) - 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) - 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) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16: Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

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

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

2.8. Zmiany stosowanych zasad prezentacji

Od dnia 1 stycznia 2021 roku Grupa prezentuje przychody z tytułu wynajmu nieruchomości i związane z nimi koszty w podstawowej działalności operacyjnej zamiast w pozostałej działalności operacyjnej. Zmiana podyktowana jest chęcią uspoźnienia prezentacji przychodów z wynajmu, bez względu na przedmiot najmu.

Poza zmianą opisaną powyżej, w okresie sprawozdawczym nie dokonano innych zmian w zakresie stosowanych zasadach prezentacji.

2.9. Korekta błędów

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

2.10. Przekształcenie danych porównywalnych

W 2021 roku Grupa zakończyła proces alokacji ceny nabycia spółki Ofek Aerial Photography (1987) Ltd (grupa i segment Formula Systems) oraz dokonała zmiany alokacji ceny nabycia spółki Mobisoft Ltd (grupa Magic, segment Formula). Dodatkowo w drugim kwartale roku 2020 Grupa zakończyła również proces alokacji ceny nabycia spółki Tecsis (segment Asseco International). W wyniku tych wydarzeń zmianie uległy niektóre pozycje aktywów i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz rachunku zysków i strat za pierwszy kwartał 2020 roku, co wiązało się z koniecznością przekształcenia tych danych.

Ponadto, jak opisano w punkcie 2.8., Grupa zmieniła prezentację przychodów i kosztów z tytułu wynajmu nieruchomości.

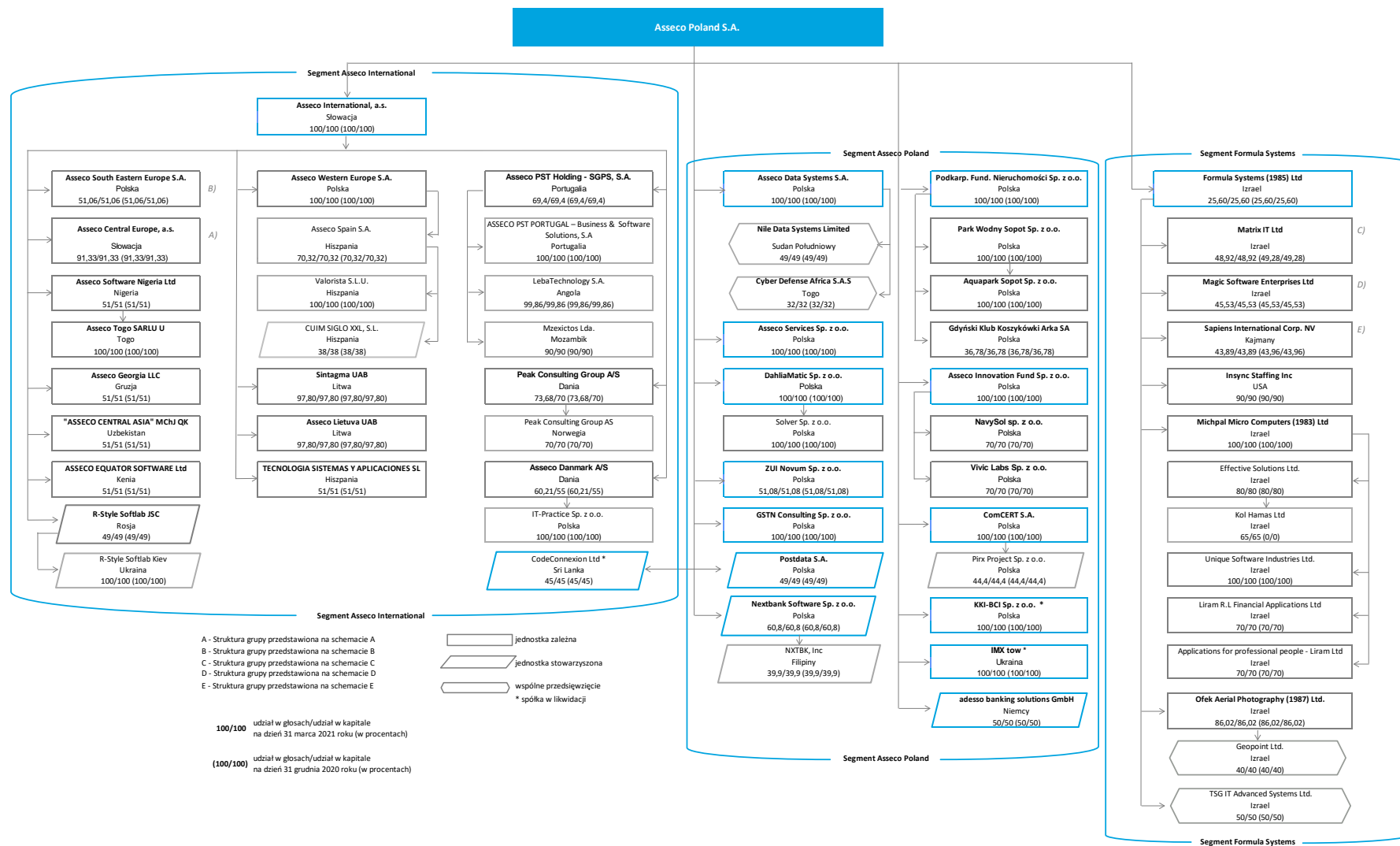
W tabeli poniżej zaprezentowano wpływ powyższych zmian na dane porównywalne bilansu i rachunku zysków i strat.

Przekształcenie bilansu na dzień 31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2020 roku	Zakończenie procesu alokacji ceny nabycia spółki Ofek	Zmiana alokacji ceny nabycia spółki Mobisoft	31 grudnia 2020 roku (przekształcone)
	mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN
Aktywa trwałe	9 750,3	0,4	2,1	9 752,8
Rzeczowe aktywa trwałe	914,7	-	-	914,7
Wartości niematerialne	2 274,0	-	-	2 274,0
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	724,7	-	-	724,7
Nieruchomości inwestycyjne	18,0	-	-	18,0
Wartość firmy	5 129,1	0,9	2,1	5 132,1
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	162,4	-	-	162,4
Pozostałe należności i należności z tytułu dostaw i usług	94,2	-	-	94,2
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	202,9	(0,5)	-	202,4
Rozliczenia międzyokresowe	101,6	-	-	101,6
Pozostałe aktywa finansowe	128,7	-	-	128,7
Aktywa obrotowe	6 954,2	(0,9)	-	6 953,3
Zapasy	186,9	-	-	186,9
Rozliczenia międzyokresowe	291,5	-	-	291,5
Należności z tytułu dostaw i usług	2 891,9	(1,0)	-	2 890,9
Aktywa z tytułu umów z klientami	303,9	-	-	303,9
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	100,9	0,1	-	101,0
Należności budżetowe	29,7	-	-	29,7
Pozostałe należności	59,3	-	-	59,3
Inne aktywa niefinansowe	7,5	-	-	7,5
Pozostałe aktywa finansowe	186,6	-	-	186,6
Środki pieniężne i depozyty	2 896,0	-	-	2 896,0
SUMA AKTYWÓW	16 704,5	(0,5)	2,1	16 706,1
Kapitał własny ogółem	8 957,3	(0,1)	-	8 957,2
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)	6 044,4	(0,1)	-	6 044,3
Udziały niekontrolujące	2 912,9	-	-	2 912,9
Zobowiązania długoterminowe	3 127,5	-	-	3 127,5
Zobowiązania krótkoterminowe	4 619,7	(0,4)	2,1	4 621,4
Kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	703,1	-	-	703,1
Zobowiązania z tytułu leasingu	183,9	-	-	183,9
Pozostałe zobowiązania finansowe	329,4	-	2,1	331,5
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 191,7	-	-	1 191,7
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	900,1	-	-	900,1
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	67,4	-	-	67,4
Zobowiązania budżetowe	296,2	-	-	296,2
Pozostałe zobowiązania	482,9	(0,4)	-	482,5
Rezerwy	36,7	-	-	36,7
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7,5	-	-	7,5
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	420,8	-	-	420,8
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	7 747,2	(0,4)	2,1	7 748,9
SUMA PASYWÓW	16 704,5	(0,5)	2,1	16 706,1

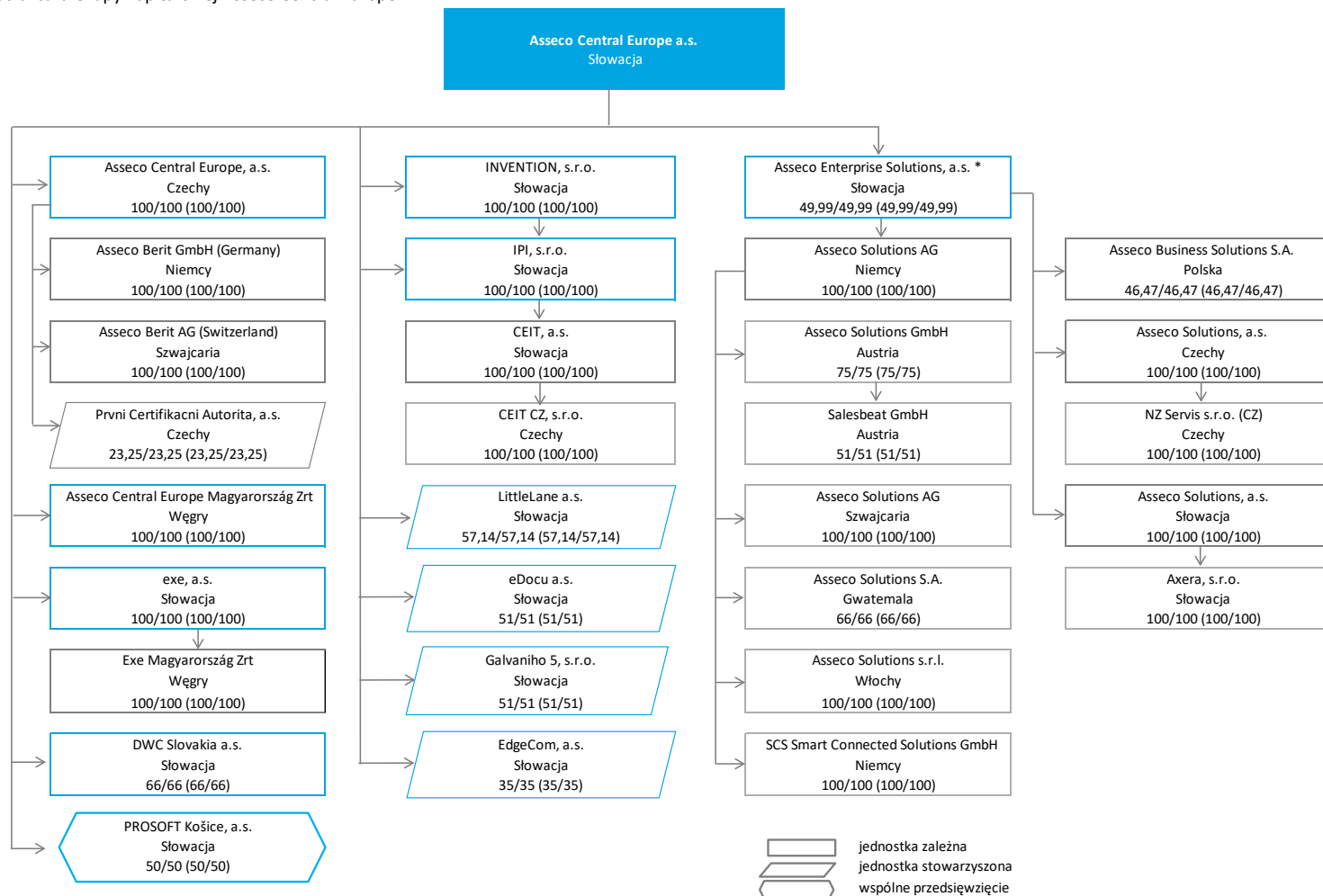
Przekształcenie rachunku zysków i strat za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku	3 miesiące zakończone 31 marca 2020	Zmiana alokacji ceny nabycia spółki Tecsisa	Zmiana prezentacji przychodów i kosztów wynajmu nieruchomości	3 miesiące zakończone 31 marca 2020 (przekształcone)
	mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN
Przychody operacyjne	2 919,5	-	0,9	2 920,4
Koszt własny sprzedaży	(2 311,3)	(0,3)	(1,2)	(2 312,8)
Zysk brutto ze sprzedaży	608,2	(0,3)	(0,3)	607,6
Koszty sprzedaży	(148,1)	-	-	(148,1)
Koszty ogólnego zarządu	(205,1)	-	-	(205,1)
Zysk netto ze sprzedaży	255,0	(0,3)	(0,3)	254,4
Pozostałe przychody operacyjne	8,9	-	(0,9)	8,0
Pozostałe koszty operacyjne	(13,8)	-	1,2	(12,6)
Zysk z działalności operacyjnej	250,1	(0,3)	-	249,8
Przychody finansowe	46,7	-	-	46,7
Koszty finansowe	(66,8)	0,1	-	(66,7)
Zysk przed opodatkowaniem i udziałem w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	230,0	(0,2)	-	229,8
Podatek dochodowy <i>(bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)</i>	(51,7)	0,1	-	(51,6)
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	(1,8)	-	-	(1,8)
Zysk za okres sprawozdawczy	176,5	(0,1)	-	176,4
<i>Przypadający:</i>				
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	81,7	-	-	81,7
Udziałowcom niekontrolującym	94,8	(0,1)	-	94,7

3. Organizacja i zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Asseco, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Struktura Grupy Kapitałowej Asseco została przedstawiona w tabeli poniżej (udział w głosach i kapitale na dzień 31 marca 2021 oraz na dzień 31 grudnia 2020 zaprezentowany jest na grafice pod nazwą spółki):



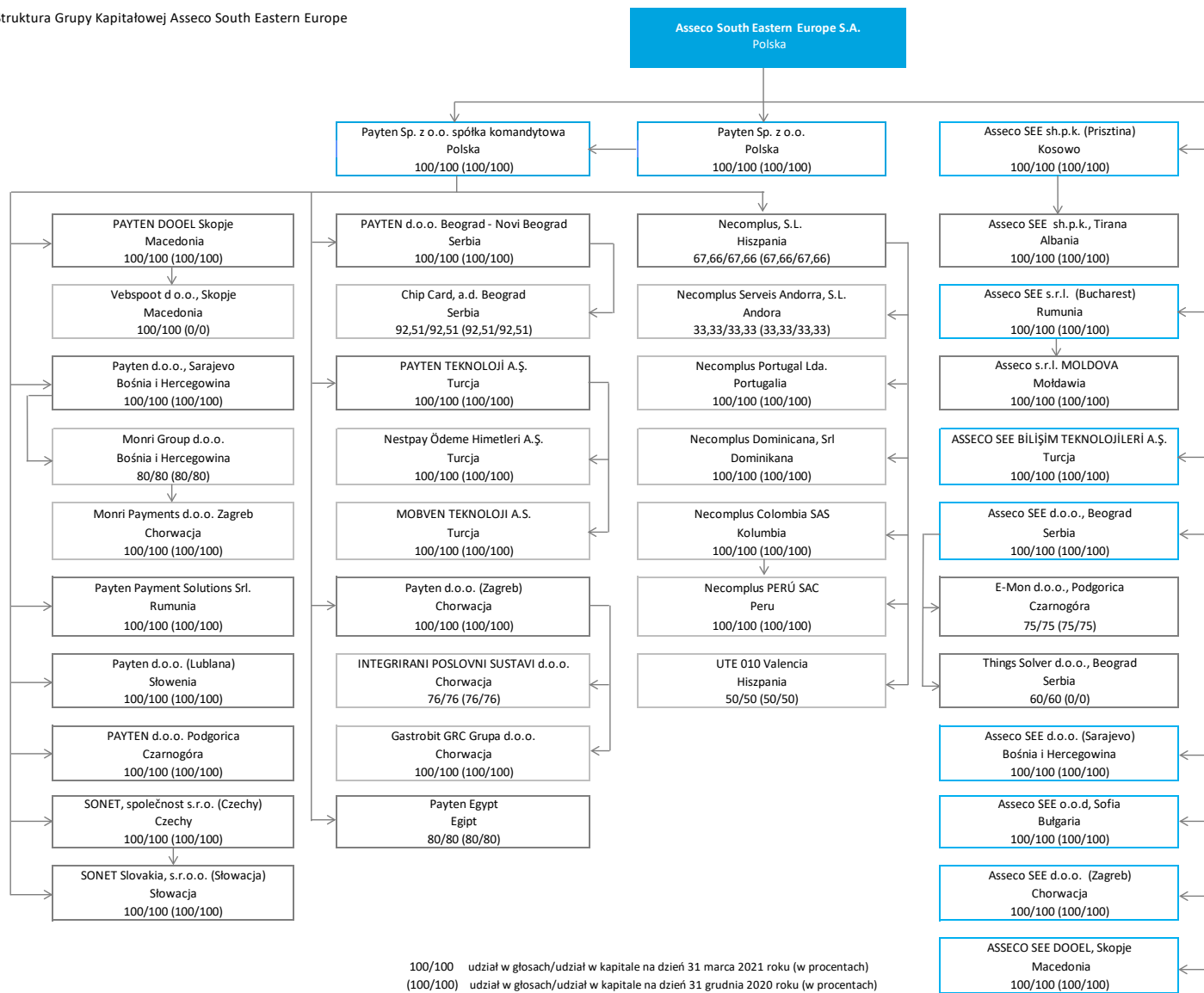
A. Struktura Grupy Kapitałowej Asseco Central Europe



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

* Asseco Central Europe, a.s. posiada 49,999999% udziałów w Asseco Enterprise Solutions, pozostałe 50,00001% udziałów jest własnością Asseco International, a.s.
 Asseco Central Europe, a.s. sprawuje bezpośrednią kontrolę nad Asseco Enterprise Solutions, a.s

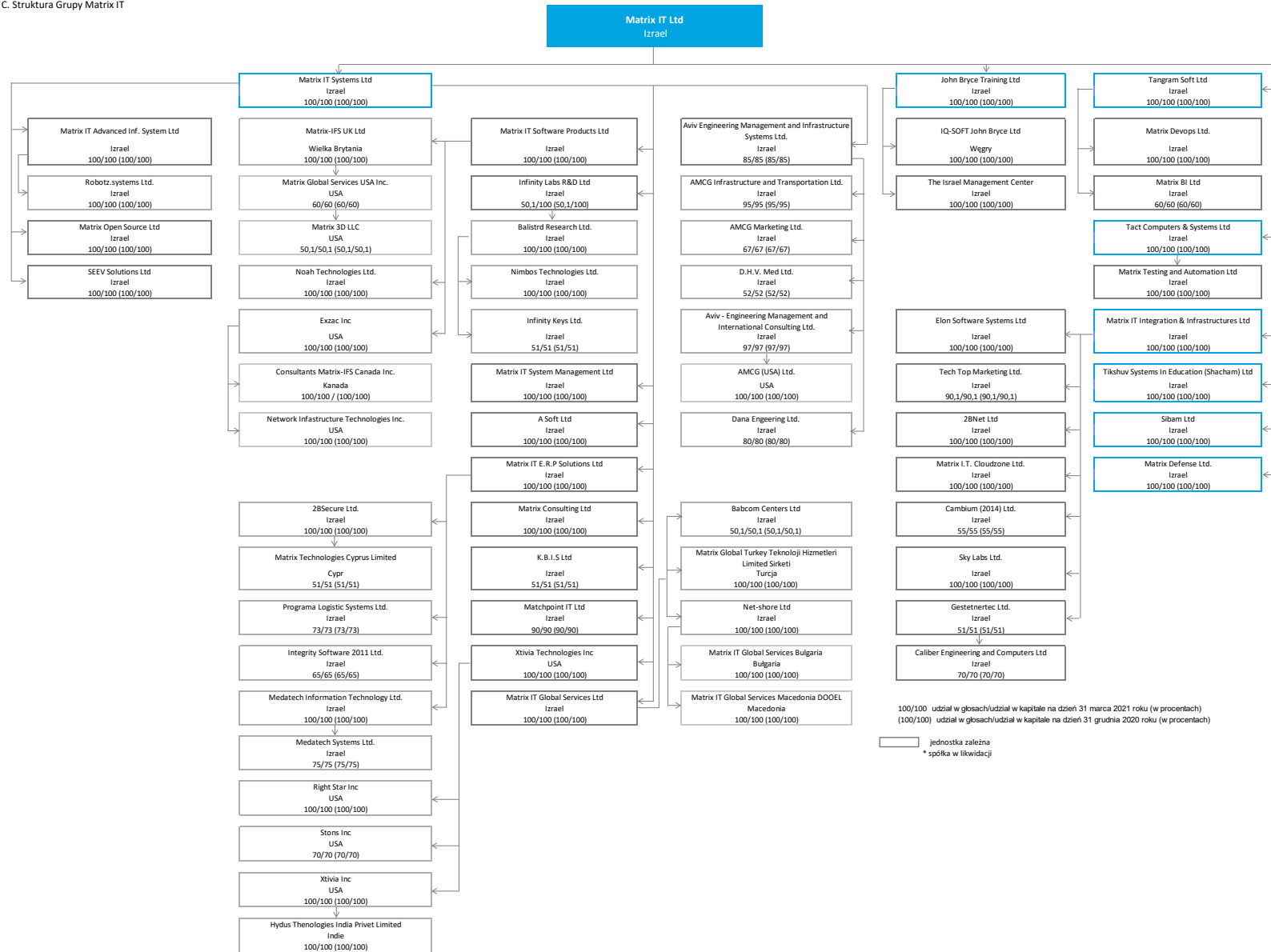
B. Struktura Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe



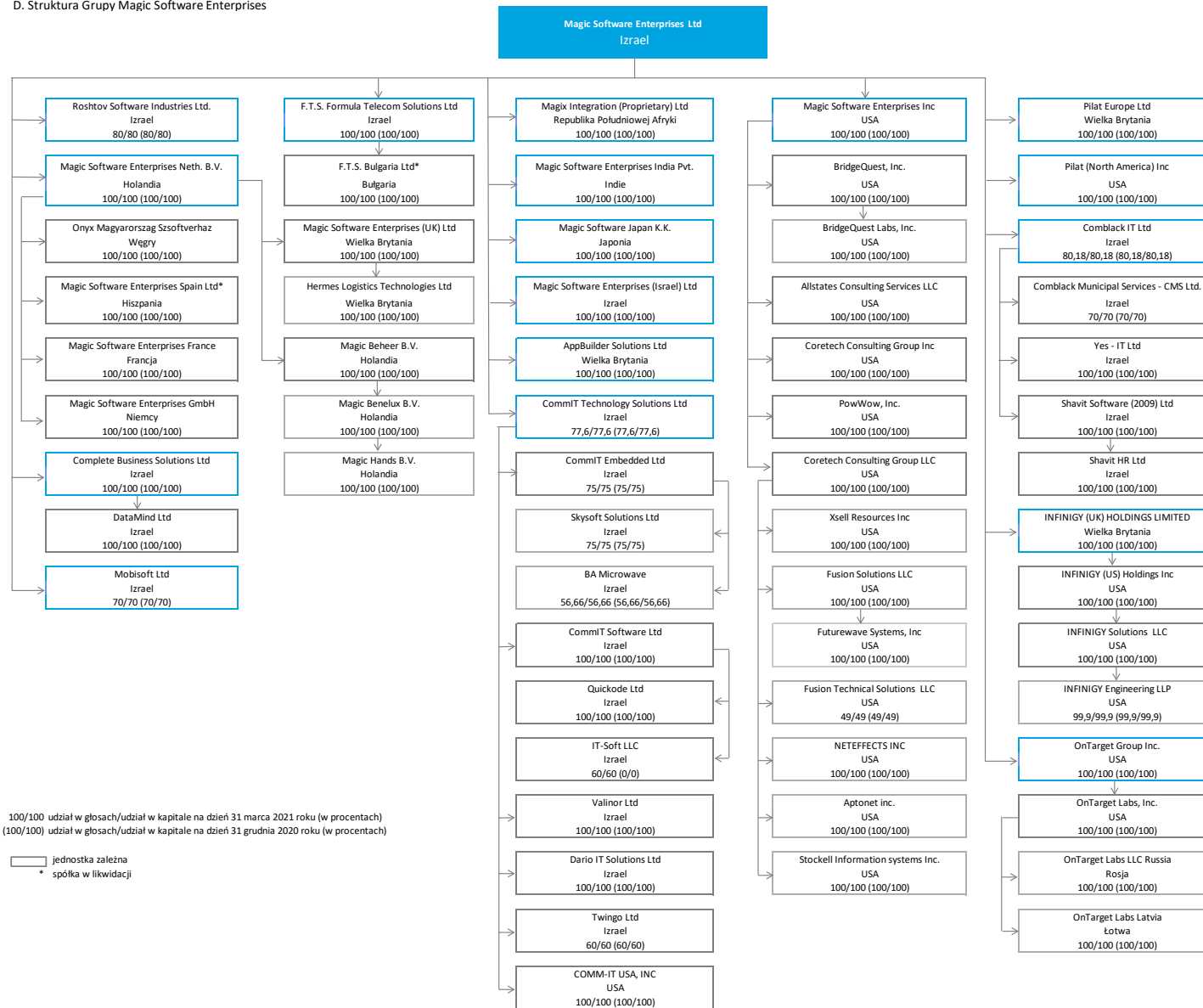
100/100 udział w głosach/udział w kapitale na dzień 31 marca 2021 roku (w procentach)
 (100/100) udział w głosach/udział w kapitale na dzień 31 grudnia 2020 roku (w procentach)

☐ jednostka zależna

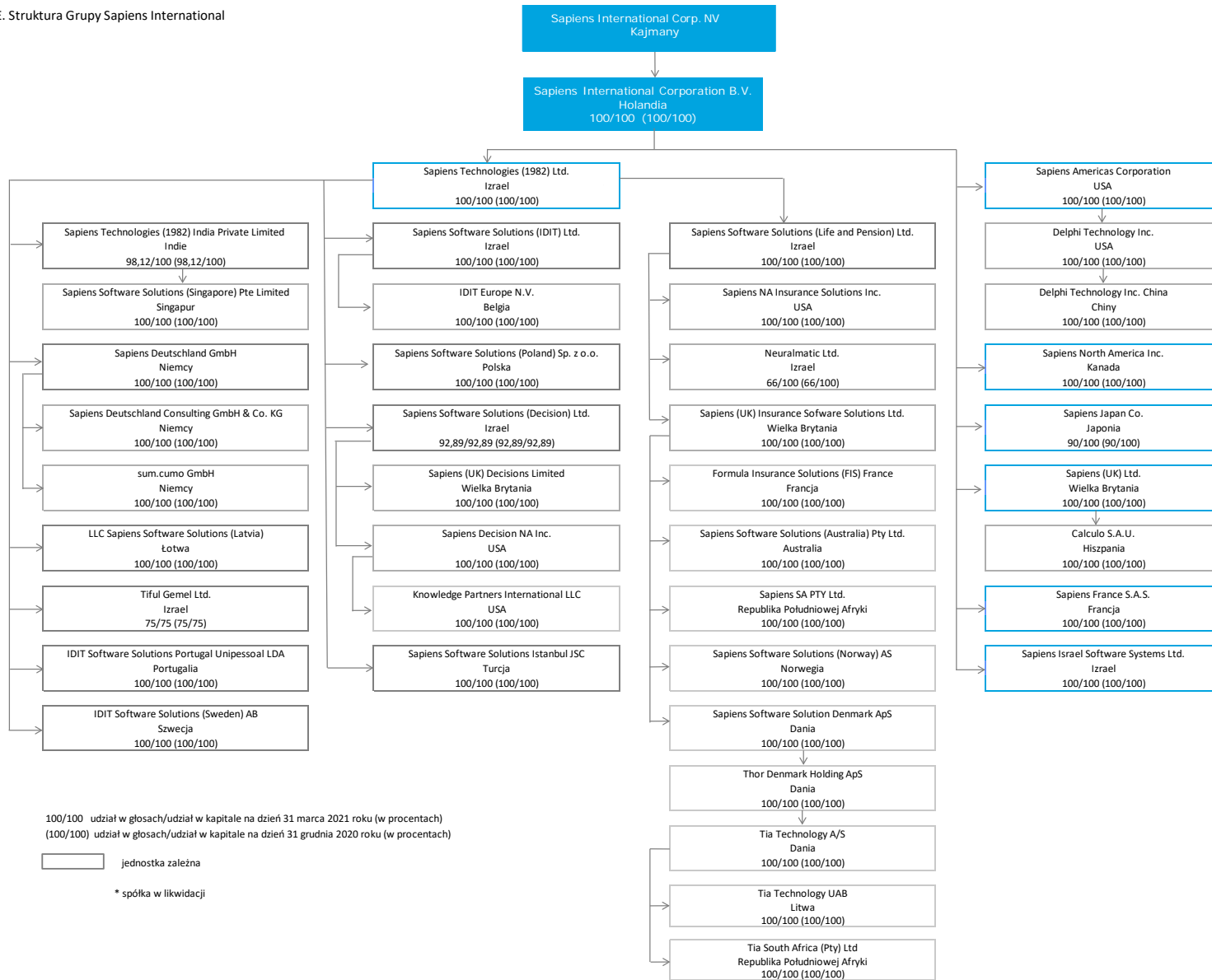
C. Struktura Grupy Matrix IT



D. Struktura Grupy Magic Software Enterprises



E. Struktura Grupy Sapiens International



W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Grupy:

Segment Asseco International

Zmiany w segmencie Asseco International	Data transakcji	Udział w liczbie głosów po transakcji	Wpływ na kapitały Grupy
Nabycie udziałów w nowych spółkach Szczegóły dotyczące transakcji nabycia zaprezentowano w nocie 6.4 do niniejszego sprawozdania finansowego.			
Nabycie przez Asseco SEE d o.o. Beograd udziałów spółki Things Solver d.o.o., Beograd	8 stycznia 2021	53,76%	-
Nabycie przez PAYTEN DOOEL Skopje udziałów spółki Vebspoot d o.o., Skopje	17 lutego 2021	100%	-
Zmiana udziałów w spółkach			
Asseco SEE d o.o. Beograd zwiększyło udziały w spółce Things Solver d.o.o., Beograd	28 lutego 2021	60%	(0,5 mln PLN)
Połączenie spółek			
Połączenie Basilichi CEE z Payten d.o.o., Sarajevo jako spółką przejmującą	1 lutego 2021	n/d	n/d

Segment Formula Systems

Zmiany w segmencie Formula Systems	Data transakcji	Udział w liczbie głosów po transakcji	Wpływ na kapitały Grupy
Nabycie udziałów w nowych spółkach Szczegóły dotyczące transakcji nabycia zaprezentowano w nocie 6.4 do niniejszego sprawozdania finansowego.			
Nabycie przez Effective Solutions Ltd. udziałów spółki Kol Hamas Ltd	1 stycznia 2021	65%	-
Nabycie przez CommIT Software Ltd udziałów spółki IT-Soft LLC	1 stycznia 2021	60%	-

4. 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.

Segment Asseco Poland – segment obejmujący podmioty osiągające przychody głównie na rynku polskim, którego wyniki są regularnie analizowane przez Zarząd Jednostki Dominującej jako główny organ decyzyjny. W skład tego segmentu wchodzi między innymi następujące podmioty: Asseco Poland, Asseco Data Systems, DahliaMatic, ZUI Novum, Asseco Services, ComCERT, GSTN Consulting oraz grupa Asseco Innovation Fund. Poszczególne podmioty wchodzące w skład segmentu oferują kompleksowe usługi informatyczne skierowane do szerokiego spektrum podmiotów działających w sektorze instytucji finansowych, przedsiębiorstw oraz instytucji publicznych.

Segment Asseco International – segment obejmuje wszystkie spółki osiągające przychody przede wszystkim na rynkach Europy centralnej, Europy południowo-wschodniej oraz Europy zachodniej i wschodniej. Wyniki spółek wchodzących w skład tego segmentu są przedmiotem okresowej weryfikacji przez zarząd spółki Asseco International, a.s. Skład segmentu jest tożsamy ze składem grupy Asseco International, a.s. Wyniki segmentu jako całości są przedmiotem regularnej weryfikacji przez Zarząd Asseco Poland. Poszczególne podmioty wchodzące w skład segmentu oferują kompleksowe usługi informatyczne skierowane do szerokiego spektrum podmiotów działających przede wszystkim w sektorze instytucji finansowych, instytucji publicznych i przedsiębiorstw.

Segment Formula Systems – segment obejmuje spółki osiągające przychody przede wszystkim na rynkach Izraela, Ameryki Północnej, Japonii oraz Bliskiego Wschodu, Europy i Afryki (region EMEA). Wyniki spółek wchodzących w skład tego segmentu są przedmiotem okresowej weryfikacji przez zarząd spółki Formula Systems, stąd skład segmentu jest tożsamy z grupą Formula Systems. Wyniki segmentu jako całości są przedmiotem regularnej weryfikacji przez Zarząd Asseco Poland.

Przychody od żadnego z klientów Grupy nie przekraczały 10% przychodów ze sprzedaży wypracowanych przez Grupę w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku.

Wybrane dane dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku w podziale na segmenty operacyjne:

3 miesiące do 31 marca 2021	Segment Asseco Poland mln PLN	Segment Asseco International mln PLN	Segment Formula Systems mln PLN	Eliminacje mln PLN	Razem mln PLN
Przychody od klientów zewnętrznych	364,3	817,3	2 157,5	-	3 339,1
Transakcje pomiędzy segmentami	2,5	1,5	2,4	(6,4)	-
Przychody operacyjne segmentu łącznie	366,8	818,8	2 159,9	(6,4)	3 339,1
Zysk/strata z działalności operacyjnej segmentu	59,0	98,0	166,5	(0,5)	323,0
Przychody z tytułu odsetek ¹⁾	0,3	1,5	0,8	-	2,6
Koszty z tytułu odsetek ²⁾	(0,9)	(2,0)	(16,3)	0,1	(19,1)
Podatek dochodowy	(12,0)	(21,1)	(31,6)	-	(64,7)
Pozycje niepieniężne:					
Amortyzacja (ujęta w rachunku przepływów pieniężnych)	(21,0)	(42,1)	(112,2)	0,5	(174,8)
<i>w tym amortyzacja wartości niematerialnych rozpoznanych w wyniku procesu alokacji ceny nabycia (PPA)</i>	<i>(3,8)</i>	<i>(3,5)</i>	<i>(53,3)</i>	-	<i>(60,6)</i>
Koszty transakcji z pracownikami rozliczanych w formie instrumentów kapitałowych (SBP)	-	-	(15,0)	-	(15,0)
Odpis / odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości aktywów segmentu	(0,2)	(2,6)	2,3	-	(0,5)
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	0,1	(1,3)	1,0	-	(0,2)
Zysk/strata netto segmentu przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	45,9	45,5	11,4	(0,4)	102,4
Środki pieniężne z działalności operacyjnej ³⁾	61,1	34,2	47,8	(1,0)	142,1

¹⁾ Przychody odsetkowe od pożyczek udzielonych, papierów dłużnych, leasingu, należności handlowych oraz depozytów bankowych

²⁾ Koszty odsetkowe od kredytów, pożyczek, papierów dłużnych, leasingu oraz zobowiązań handlowych

³⁾ Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed zapłaconym podatkiem dochodowym

Wybrane dane dotyczące pozycji bilansowych na dzień 31 marca 2021 roku w podziale na segmenty operacyjne:

31 marca 2021	Segment Asseco Poland mln PLN	Segment Asseco International mln PLN	Segment Formula Systems mln PLN	Eliminacje mln PLN	Razem mln PLN
Aktywa trwałe	3 324,0	2 343,1	4 182,4	(18,4)	9 831,1
w tym wartość firmy	2 257,1	1 530,5	1 422,5	-	5 210,1
Aktywa obrotowe	882,2	1 671,5	4 543,1	(68,4)	7 028,4
<i>w tym m.in.:</i>					
należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywa z tytułu umów z klientami	372,1	708,9	2 304,1	(6,4)	3 378,7
środki pieniężne i depozyty	360,5	666,8	1 689,6	-	2 716,9
Zobowiązania długoterminowe	221,4	366,2	2 449,9	(18,0)	3 019,5
<i>w tym m.in.:</i>					
zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i dłużnych papierów wartościowych	-	107,3	1 327,4	-	1 434,7
zobowiązania z tytułu leasingu	66,6	155,3	344,7	(14,3)	552,3
Zobowiązania krótkoterminowe	323,1	1 163,2	3 160,9	(66,3)	4 580,9
<i>w tym m.in.:</i>					
zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i dłużnych papierów wartościowych	0,2	92,7	651,7	-	744,6
zobowiązania z tytułu leasingu	12,1	55,2	126,7	(2,1)	191,9
zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz umów z klientami	199,3	538,2	1 322,0	(4,1)	2 055,4

Wybrane dane dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku w podziale na segmenty operacyjne:

3 miesiące do 31 marca 2020 (przekształcone)	Segment Asseco Poland mln PLN	Segment Asseco International mln PLN	Segment Formula Systems mln PLN	Eliminacje mln PLN	Razem mln PLN
Przychody od klientów zewnętrznych	307,3	753,4	1 859,7	-	2 920,4
Transakcje pomiędzy segmentami	3,4	1,2	2,8	(7,4)	-
Przychody operacyjne segmentu łącznie	310,7	754,6	1 862,5	(7,4)	2 920,4
Zysk/strata z działalności operacyjnej segmentu	42,7	80,9	126,9	(0,7)	249,8
Przychody z tytułu odsetek ¹⁾	1,3	1,8	1,0	-	4,1
Koszty z tytułu odsetek ²⁾	(1,3)	(2,1)	(17,8)	-	(21,2)
Podatek dochodowy	(7,9)	(17,1)	(26,6)	-	(51,6)
Pozycje niepieniężne:					
Amortyzacja (ujęta w rachunku przepływów pieniężnych)	(23,2)	(42,8)	(104,8)	0,5	(170,3)
<i>w tym amortyzacja wartości niematerialnych rozpoznanych w wyniku procesu alokacji ceny nabycia (PPA)</i>	<i>(4,0)</i>	<i>(3,5)</i>	<i>(45,8)</i>	<i>-</i>	<i>(53,3)</i>
Koszty transakcji z pracownikami rozliczanych w formie instrumentów kapitałowych (SBP)	-	(0,3)	(13,0)	-	(13,3)
Odpis / odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości aktywów segmentu	(0,2)	(1,5)	(1,9)	-	(3,6)
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	(0,8)	(1,5)	0,5	-	(1,8)
Zysk/strata netto segmentu przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	32,1	42,7	7,4	(0,5)	81,7
Środki pieniężne z działalności operacyjnej ³⁾	64,6	66,0	257,4	(0,3)	387,7

¹⁾ Przychody odsetkowe od pożyczek udzielonych, papierów dłużnych, leasingu, należności handlowych oraz depozytów bankowych

²⁾ Koszty odsetkowe od kredytów, pożyczek, papierów dłużnych, leasingu oraz zobowiązań handlowych

³⁾ Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed zapłaconym podatkiem dochodowym

Wybrane dane dotyczące pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2020 roku w podziale na segmenty operacyjne:

31 grudnia 2020 (przekształcone)	Segment Asseco Poland mln PLN	Segment Asseco International mln PLN	Segment Formula Systems mln PLN	Eliminacje mln PLN	Razem mln PLN
Aktywa trwałe	3 334,2	2 344,2	4 092,8	(18,4)	9 752,8
w tym wartość firmy	2 257,1	1 517,7	1 357,3	-	5 132,1
Aktywa obrotowe	777,5	1 715,1	4 472,9	(12,2)	6 953,3
<i>w tym m.in.:</i>					
należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywa z tytułu umów z klientami	419,7	718,5	2 067,9	(11,3)	3 194,8
środki pieniężne i depozyty	271,7	740,3	1 884,0	-	2 896,0
Zobowiązania długoterminowe	225,0	385,3	2 534,9	(17,7)	3 127,5
<i>w tym m.in.:</i>					
zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i dłużnych papierów wartościowych	-	112,8	1 439,4	-	1 552,2
zobowiązania z tytułu leasingu	68,1	144,3	346,2	(13,9)	544,7
Zobowiązania krótkoterminowe	389,9	1 160,5	3 081,3	(10,3)	4 621,4
<i>w tym m.in.:</i>					
zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i dłużnych papierów wartościowych	4,8	88,0	610,3	-	703,1
zobowiązania z tytułu leasingu	12,2	55,0	118,5	(1,8)	183,9
zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz umów z klientami	242,9	577,1	1 278,5	(6,7)	2 091,8

5. Noty objaśniające do skonsolidowanego rachunku zysków i strat

5.1. Struktura przychodów operacyjnych

Przychody operacyjne w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 (przekształcone) mln PLN
Przychody operacyjne według rodzaju		
Oprogramowanie i usługi własne	2 602,8	2 354,8
Oprogramowanie i usługi obce	281,5	186,8
Sprzęt i infrastruktura	454,8	378,8
Razem przychody operacyjne	3 339,1	2 920,4
Przychody operacyjne według sektorów		
Bankowość i Finanse	1 146,4	1 062,2
Przedsiębiorstwa	1 354,4	1 153,6
Instytucje Publiczne	838,3	704,6
Razem przychody operacyjne	3 339,1	2 920,4

i. Struktura przychodów operacyjnych segmentów w rozbiściu na rodzaje

Przychody operacyjne poszczególnych segmentów w rozbiściu na rodzaj przychodów w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	Segment Asseco Poland mln PLN	Segment Asseco International mln PLN	Segment Formula Systems mln PLN	Eliminacje mln PLN	Razem mln PLN
3 miesiące do 31 marca 2021					
Oprogramowanie i usługi własne	328,2	557,3	1 722,8	(5,5)	2 602,8
Oprogramowanie i usługi obce	35,1	80,2	167,0	(0,8)	281,5
Sprzęt i infrastruktura	3,5	181,3	270,1	(0,1)	454,8
Razem przychody operacyjne	366,8	818,8	2 159,9	(6,4)	3 339,1

	Segment Asseco Poland mln PLN	Segment Asseco International mln PLN	Segment Formula Systems mln PLN	Eliminacje mln PLN	Razem (przekształcone) mln PLN
3 miesiące do 31 marca 2020					
Oprogramowanie i usługi własne	276,0	509,0	1 576,0	(6,2)	2 354,8
Oprogramowanie i usługi obce	28,1	78,0	82,0	(1,3)	186,8
Sprzęt i infrastruktura	6,6	167,6	204,5	0,1	378,8
Razem przychody operacyjne	310,7	754,6	1 862,5	(7,4)	2 920,4

ii. Struktura przychodów operacyjnych segmentów w rozbiściu na sektory

Przychody operacyjne poszczególnych segmentów w rozbiściu na sektory w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	Segment Asseco Poland mln PLN	Segment Asseco International mln PLN	Segment Formula Systems mln PLN	Eliminacje mln PLN	Razem mln PLN
3 miesiące do 31 marca 2021					
Bankowość i Finanse	102,2	272,3	774,4	(2,5)	1 146,4
Przedsiębiorstwa	93,3	394,2	870,2	(3,3)	1 354,4
Instytucje Publiczne	171,3	152,3	515,3	(0,6)	838,3
Razem przychody operacyjne	366,8	818,8	2 159,9	(6,4)	3 339,1

	Segment Asseco Poland mln PLN	Segment Asseco International mln PLN	Segment Formula Systems mln PLN	Eliminacje mln PLN	Razem (przekształcone) mln PLN
3 miesiące do 31 marca 2020					
Bankowość i Finanse	109,8	234,3	721,1	(3,0)	1 062,2
Przedsiębiorstwa	65,1	353,9	737,7	(3,1)	1 153,6
Instytucje Publiczne	135,8	166,4	403,7	(1,3)	704,6
Razem przychody operacyjne	310,7	754,6	1 862,5	(7,4)	2 920,4

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

	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 (przekształcone) mln PLN
Izrael	1 372,5	1 162,6
USA	499,0	482,4
Polska	426,7	356,6
Hiszpania	180,9	140,4
Słowacja	107,0	109,9
Niemcy	84,0	69,6
Czechy	73,2	74,2
Serbia	67,9	63,7
Wielka Brytania	66,6	59,4
Dania	47,9	55,3
Pozostałe kraje	413,4	346,3
Razem przychody operacyjne	3 339,1	2 920,4

iv. *Przychody z tytułu umów z klientami w przychodach operacyjnych ogółem*

	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 (przekształcone) mln PLN
Przychody z umów z klientami rozpoznawane zgodnie z MSSF 15, w tym:	3 314,4	2 893,1
Z tytułu dóbr i usług przekazanych w określonym momencie	743,8	531,3
Segment Asseco Poland	41,4	31,0
Segment Asseco International	271,3	237,4
Segment Formula Systems	432,8	264,1
Transakcje wewnątrzgrupowe	(1,7)	(1,2)
Z tytułu dóbr i usług przekazywanych w miarę upływu czasu	2 570,6	2 361,8
Segment Asseco Poland	324,2	277,8

Segment Asseco International	523,2	490,4
Segment Formula Systems	1 727,1	1 598,4
Transakcje wewnątrzgrupowe	(3,9)	(4,8)
Przychody operacyjne z leasingu rozpoznane zgodnie z MSSF 16*	24,7	27,3
Razem przychody operacyjne	3 339,1	2 920,4

*Przychody operacyjne z leasingu dotyczą głównie Segmentu Asseco International.

Przychody operacyjne z leasingu rozpoznane zgodnie z MSSF 16 w powyższej tabeli dotyczą głównie przychodów segmentu Asseco International (w tym głównie Grupy Asseco South Eastern Europe) z tytułu usług outsourcingu bankomatów i terminali płatniczych. Umowy takie traktowane są jako umowy leasingu operacyjnego. Dodatkowo, jak to opisano w punkcie 2.8, przychody te obejmują również przychody z tytułu leasingu powierzchni, w tym powierzchni biurowej (głównie w segmencie Asseco Poland). Przychody takie ujmowane są również zgodnie z wytycznymi MSSF 16 jako przychody z leasingu operacyjnego.

5.2. Struktura kosztów operacyjnych

W poniższej tabeli przedstawiono strukturę kosztów operacyjnych w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym.

Koszty działalności operacyjnej	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020 (przekształcone)
	mIn PLN	mIn PLN
Wartość odsprzedanych towarów, materiałów i usług obcych (COGS)	(628,5)	(476,8)
Świadczenia na rzecz pracowników	(1 638,3)	(1 473,0)
Amortyzacja	(174,4)	(168,0)
Usługi obce*	(436,0)	(391,1)
Pozostałe	(136,0)	(157,1)
Razem	(3 013,2)	(2 666,0)
Koszt własny sprzedaży	(2 623,2)	(2 309,2)
Koszty sprzedaży	(175,1)	(148,1)
Koszty ogólnego zarządu	(214,0)	(205,1)
(Odpis) / odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności handlowych	(0,9)	(3,6)
Razem	(3 013,2)	(2 666,0)

* W kosztach usług obcych zostały ujęte koszty outsourcingu zasobów ludzkich i koszty podwykonawców wykorzystywanych w projektach IT w kwocie 326,6 mln PLN w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku, a w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2020 roku w kwocie 294,6 mln PLN.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku pozostałe koszty działalności operacyjnej obejmowały przede wszystkim koszty utrzymania majątku i samochodów służbowych w wysokości 86,3 mln PLN oraz koszty podróży służbowych w wysokości 3,7 mln PLN. W okresie porównywalnym pozostałe koszty operacyjne zawierały głównie koszty utrzymania majątku i samochodów służbowych w wysokości 82,5 mln PLN oraz koszty podróży służbowych w wysokości 20,1 mln PLN. Spadek kosztów podróży służbowych w stosunku do okresu porównawczego wynika ze znacznego ograniczenia podróży służbowych spowodowanego pandemią COVID-19.

i. Koszty świadczeń na rzecz pracowników

	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020
	mIn PLN	mIn PLN
Wynagrodzenia	(1 342,6)	(1 207,0)
Koszty ubezpieczeń społecznych	(103,5)	(87,9)
Koszty świadczeń emerytalnych	(111,8)	(107,7)
Koszty transakcji z pracownikami rozliczanych w formie instrumentów kapitałowych	(15,0)	(13,3)

Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	(65,4)	(57,1)
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem	(1 638,3)	(1 473,0)

Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym w etatach pobierających wynagrodzenie, tj. zatrudnienie w etatach skorygowane (pomniejszone) o etaty, za które spółki Grupy nie wypłacają wynagrodzenia (np. urlop bezpłatny, urlop macierzyński, inne), z wyłączeniem spółek, których wyniki ujmowane są w pozostałej działalności operacyjnej lub w działalności zaniechanej, natomiast z uwzględnieniem spółek, które dołączyły do Grupy w trakcie okresu sprawozdawczego (skalkulowane proporcjonalnie do okresu ich konsolidacji), wynosi 28 243; w okresie porównywalnym było to 25 831.

Koszty transakcji z pracownikami rozliczanych w formie instrumentów kapitałowych pochodzą z programów jakie zostały przyznane pracownikom i członkom kierownictwa spółek z segmentu Formula Systems (w okresie porównawczym również członkom kierownictwa spółek z Grupy ASEE z segmentu Asseco International).

5.3. Przychody i koszty finansowe

Struktura przychodów finansowych w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco:

Przychody finansowe	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 mln PLN
Przychody odsetkowe od inwestycji w instrumenty dłużne oraz depozyty wyceniane w zamortyzowanym koszcie	2,2	3,7
Przychody odsetkowe od pozostałych inwestycji w instrumenty dłużne, leasingu oraz należności z tytułu dostaw i usług	0,4	0,4
Pozostałe przychody odsetkowe	-	0,1
Dodatnie różnice kursowe	10,8	34,5
Zyski z realizacji i/lub wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	2,8	0,3
Zyski z przeszacowania odroczonej i warunkowej płatności za pakiet kontrolny w spółkach zależnych	0,6	0,4
Zysk z przeszacowania zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych (opcje put)	2,2	7,0
Pozostałe przychody finansowe	-	0,3
Przychody finansowe ogółem	19,0	46,7

Struktura kosztów finansowych w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco:

Koszty finansowe	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 (przekształcone) mln PLN
Koszty odsetkowe od kredytów, pożyczek, papierów dłużnych, leasingu oraz zobowiązań handlowych	(19,1)	(21,2)
Pozostałe koszty odsetkowe	(3,4)	(2,9)
Ujemne różnice kursowe	(7,4)	(13,1)
Koszty związane z objęciem kontroli nad spółkami zależnymi	(2,2)	(2,0)
Straty z realizacji i/lub wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	(3,5)	(11,9)
Straty z przeszacowania odroczonej i warunkowej płatności za pakiet kontrolny w spółkach zależnych	(3,3)	(3,1)
Straty z przeszacowania zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych (opcje put)	(0,8)	(5,4)
Pozostałe koszty finansowe	(4,2)	(7,1)
Koszty finansowe ogółem	(43,9)	(66,7)

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

5.4. Podatek dochodowy

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

	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020 (przekształcone)
	mln PLN	mln PLN
Bieżący podatek dochodowy oraz korekty lat ubiegłych	(78,1)	(68,2)
Odroczony podatek dochodowy	13,4	16,6
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(64,7)	(51,6)

Efektywna stopa podatkowa w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku wyniosła 21,7% wobec 22,5% w okresie porównywalnym.

5.5. Zysk przypadający na jedną akcję

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

	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję (w sztukach)	83 000 303	83 000 303
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w milionach PLN) za okres sprawozdawczy	102,4	81,7
Zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku netto za okres sprawozdawczy	1,23	0,98

5.6. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy

Do dnia 31 marca 2021 roku nie została podjęta uchwała Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o podziale wyniku Jednostki Dominującej za 2020 rok. Stosowna uchwała została podjęta w dniu 20 maja 2021 roku, jak zostało to opisane w punkcie 8.4 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W 2020 roku Jednostka Dominująca wypłaciła dywidendę za 2019 rok. Decyzją Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Asseco Poland S.A., podjętą dnia 27 maja 2020 roku, zysk netto wypracowany w roku obrotowym 2019 w kwocie 206,8 mln PLN został przeznaczony w całości do podziału między Akcjonariuszy, tj. na wypłatę dywidendy. Dodatkowo WZA postanowiło przeznaczyć na wypłatę dywidendy część środków zgromadzonych na kapitale zapasowym, pochodzących z zysków netto z lat ubiegłych, w kwocie 43,0 mln PLN. Oznacza to, iż łączna kwota przeznaczona do wypłaty dywidendy wyniosła 249,8 mln PLN, co oznacza dywidendę po 3,01 PLN na jedną akcję. Dzień dywidendy ustalano na dzień 5 czerwca 2020 roku, a dzień wypłaty dywidendy na dzień 17 czerwca 2020 roku.

6. Noty objaśniające do skonsolidowanego bilansu

6.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana wartości netto rzeczowych aktywów trwałych w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 mln PLN
Wartość netto środków trwałych na dzień 1 stycznia	914,7	822,7
Zwiększenia stanu, z tytułu:	33,7	60,2
Zakupu i modernizacji	30,8	37,1
Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi	0,7	21,9
Pozostałe	2,2	1,2
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(45,3)	(41,3)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(41,6)	(38,7)
Sprzedaży i likwidacji	(3,5)	(2,3)
Pozostałe	(0,2)	(0,3)
Odpis aktualizujący /odwrócenie odpisu	0,2	(0,4)
Zmiana prezentacji	(0,5)	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	6,0	22,1
Wartość netto środków trwałych na dzień 31 marca	908,8	863,3

6.2. Wartości niematerialne

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych w okresie 3 miesięcy zakończonym w dniu 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 (przekształcone) mln PLN
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 1 stycznia	2 274,0	2 111,5
Zwiększenia stanu, z tytułu:	29,9	73,6
Zakupu i modernizacji	5,2	6,4
Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi	1,8	42,1
Kosztów realizowanych projektów rozwojowych	22,9	25,1
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(86,0)	(80,3)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(86,0)	(80,1)
Sprzedaży i likwidacji	-	(0,2)
Odwrócenie odpisu aktualizującego	0,2	-
Zmiana prezentacji	(0,1)	(6,8)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	51,3	121,6
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 31 marca	2 269,3	2 219,6

6.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana wartości netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 mln PLN
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 1 stycznia	724,7	686,6
Zwiększenia stanu, z tytułu:	36,0	43,1
Zawarcia nowej umowy leasingu	30,2	30,0
Modyfikacji bieżących umów (przedłużenia umowy, zmiana stopy procentowej)	5,8	12,7
Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi	-	0,4
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(49,0)	(53,0)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(47,7)	(52,7)
Przedterminowego zakończenia umowy	(0,7)	-
Modyfikacji bieżących umów (skrócenie umowy, zmiana stopy procentowej)	(0,5)	-
Nabycia aktywa z tytułu prawa do użytkowania	(0,1)	(0,3)
Zmiana prezentacji	0,1	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	15,4	31,6
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 31 marca	727,2	708,3

6.4. Wartość firmy

Wartość firmy powstała na objęciu kontroli nad jednostkami zależnymi jest na potrzeby testu z tytułu utraty wartości alokowana przez Grupę w następujący sposób:

- do grupy ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne w postaci segmentu, lub
- do poszczególnych jednostek zależnych, lub
- do segmentów zidentyfikowanych w Jednostce Dominującej (tj. segment "Bankowość i Finanse", "Administracja Publiczna" lub "Przedsiębiorstwa").

Zarząd Grupy dokonał przeglądu i analizy budżetów i prognoz finansowych dla poszczególnych segmentów, do których zaalokowana została wartość firmy i uznał, że panująca pandemia i związane z nią pogorszenie ogólnej sytuacji gospodarczej w krajach, w których działają spółki z Grupy, wymagają bieżącego monitoringu, ale jednocześnie nie stwierdził, aby na tym etapie istniały powody do zmiany długoterminowych prognoz i założeń, które zostały przyjęte do testów na utratę wartości przeprowadzonych i ujawnionych w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku. W ocenie zarządu przyjęte w opisanych testach założenia pozostają możliwe do spełnienia także na dzień 31 marca 2021 roku, tym samym uznano, iż wyniki ostatnich testów na utratę wartości wartości firmy przeprowadzonych na dzień 31 grudnia 2020 roku są wciąż aktualne i nie zachodzi potrzeba obejmowania wartości firmy odpisem aktualizującym.

W poniższej tabeli zaprezentowano wartość firmy na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku w podziale na segmenty operacyjne:

Wartość firmy	31 marca 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
	mln PLN	(przekształcone) mln PLN
Segment Asseco Poland, w tym:	2 257,1	2 257,1
<i>Wartość firmy przypisana do poszczególnych ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne</i>	335,6	335,6
Asseco Data Systems S.A.	244,3	244,3
GSTN Consulting Sp. z o.o.	33,1	33,1
ZUI Novum Sp. z o.o.	0,3	0,3
DahliaMatic Sp. z o.o.	54,7	54,7
ComCERT S.A.	3,2	3,2

Segmenty operacyjne zidentyfikowane w Jednostce Dominującej	1 921,5	1 921,5
Wartość firmy przypisana do segmentu "Bankowość i Finanse"	890,2	890,2
Wartość firmy przypisana do segmentu "Administracja Publiczna"	850,3	850,3
Wartość firmy przypisana do segmentu "Przedsiębiorstwa"	181,0	181,0
Segment Asseco International, w tym:	1 530,5	1 517,7
Grupa Asseco Central Europe	771,6	768,6
Grupa Asseco South Eastern Europe	620,4	611,6
Asseco Spain S.A.	19,9	19,9
Sintagma UAB ¹⁾	0,7	0,7
Asseco Danmark ²⁾	35,4	35,1
Asseco PST Holding SGPS S.A. (dawniej: Exictos)	69,8	69,2
Tecnologia Sistemas y Aplicaciones (Tecsisa)	12,7	12,6
Segment Formula Systems	1 422,5	1 357,3
Razem wartość firmy	5 210,1	5 132,1

¹⁾ wartość firmy powstała na nabyciu spółek Sintagma UAB oraz Asseco Lietuva UAB.

²⁾ wartość firmy powstała na nabyciu spółek Asseco Danmark A/S oraz Peak Consulting ApS.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku wystąpiły następujące zmiany wartości firmy z konsolidacji (w tabeli wyszczególniono tylko te pozycje, dla których wystąpiła zmiana):

Wartość firmy wg alokacji po segmentach sprawozdawczych:	Wartość firmy na początek okresu	Objęcia kontroli / Utrata kontroli/ inne zmiany w strukturze	Różnice kursowe	Wartość firmy na koniec okresu
	mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN
Segment Asseco International				
Grupa Asseco Central Europe	768,6	-	3,0	771,6
Grupa Asseco South Eastern Europe	611,6	9,9	(1,1)	620,4
Asseco Danmark	35,1	-	0,3	35,4
Asseco PST Holding SGPS S.A. (dawniej: Exictos)	69,2	-	0,6	69,8
Tecnologia Sistemas y Aplicaciones (Tecsisa)	12,6	-	0,1	12,7
Segment Formula Systems				
Grupa Formula	1 357,3	4,8	60,4	1 422,5

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku wpływ na saldo wartości firmy z konsolidacji miały transakcje opisane poniżej. Kwoty w walutach obcych w poniższych tabelach, dotyczących indywidualnych nabyć, zostały przeliczone na złote polskie po kursach z dnia nabycia, natomiast w zbiorczej tabeli ruchów powyżej do przeliczenia zmian wartości firmy na złote polskie zastosowano średni kurs za okres sprawozdawczy.

Szczegółowy opis został zamieszczony jedynie dla istotnych nabyć (jako próg istotności przyjęto aktywa netto powyżej 10 mln PLN). Dla pozostałych nabyć zamieszczono jedynie podstawowy opis.

i. Nabycie udziałów spółki Kol Hamas Ltd przez Michpal Micro Computers (1983) Ltd

W dniu 1 stycznia 2021 roku spółka Michpal Micro Computers (1983) Ltd nabyła 65% udziałów w spółce Kol Hamas Ltd z siedzibą w Izraelu. Cena nabycia wyniosła 0,6 mln NIS (0,7 mln PLN).

W ramach rozliczenia nabycia Grupa zaalokowała całą nadwyżkę ceny zapłaconej nad wartością nabytych aktywów netto w kwocie 0,7 mln NIS (0,8 mln PLN) na wartości niematerialne i rezerwę na podatek odroczonej w wysokości 0,2 mln NIS (0,2 mln PLN).

Na dzień 31 marca 2021 proces alokacji ceny nabycia nie został jeszcze przez Grupę zakończony. W związku z tym wartość firmy rozpoznana na nabyciu może ulec zmianie w okresie 12 miesięcy od dnia objęcia kontroli nad spółką.

ii. Nabywanie udziałów spółki IT-Soft LLC przez Grupę Magic

W dniu 1 stycznia 2021 roku spółka CommIT Software Ltd. (spółka z Grupy Magic) nabyła 60% udziałów w spółce IT-Soft LLC z siedzibą w Izraelu. Cena nabycia wyniosła 4,0 mln NIS (4,6 mln PLN), z czego 1,2 mln NIS (1,4 mln PLN) zostało zapłacone gotówką, a pozostała część stanowi płatność odroczoną, której kwota jest uzależniona od wyników operacyjnych spółki.

W ramach tymczasowego rozliczenia nabycia Grupa zaalokowała całość nadwyżki ceny nabycia nad wartością nabytych aktywów netto w kwocie 4,0 mln NIS (4,6 mln PLN) na wartość firmy.

Na dzień 31 marca 2021 proces alokacji ceny nabycia nie został jeszcze przez Grupę zakończony. W związku z tym wartość firmy rozpoznana na nabyciu może ulec zmianie w okresie 12 miesięcy od dnia objęcia kontroli nad spółką.

iii. Nabywanie udziałów spółki Things Solver d.o.o w grupie ASEE

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 1,0 mln EUR, z czego 0,9 mln EUR stanowiło płatność warunkową zależną od osiągniętych wyników spółki. Pierwsza rata płatności warunkowej do dnia 31 marca 2021 roku została zapłacona. W wyniku nabyciu rozpoznano wartość firmy w wysokości 3,3 mln PLN.

Na dzień 31 marca 2021 roku proces alokacji ceny nabycia nie został przez Grupę zakończony. Tym samym wartość firmy rozpoznana na nabyciu spółki Things Solver może ulec zmianie w okresie 12 miesięcy od dnia objęcia kontroli nad spółką.

iv. Nabywanie udziałów spółki VEBSLOT DOO w grupie ASEE

W dniu 17 lutego 2021 roku spółka Payten Macedonia (Skopje) nabyła 100% udziałów w spółce VEBSLOT 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 osiąganych przez spółkę wyników. W wyniku nabyciu rozpoznano wartość firmy w wysokości 6,3 mln PLN.

Na dzień 31 marca 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.

v. Rozliczenie nabycia spółki Ofek w grupie Michpal

W dniu 13 marca 2020 spółka Formula Systems (grupa Formula) nabyła 86,02% udziałów w spółce Ofek Aerial Photography (1987) Ltd. z siedzibą w Izraelu. Cena nabycia wyniosła 27,7 mln NIS (29,4 mln PLN). W ramach finalnego rozliczenia nabycia Grupa zaalokowała nadwyżkę ceny zapłaconej nad wartością nabytych aktywów netto na wartości niematerialne w kwocie 3,2 mln NIS (3,4 mln PLN) oraz na rezerwę z tytułu podatku odroczonego w kwocie 0,7 mln NIS (0,7 mln PLN), a pozostałą część, tj. 5,4 mln NIS (5,7 mln PLN) zaalokowano na wartość firmy.

Na dzień 31 marca 2021 proces alokacji ceny nabycia został przez Grupę zakończony. Wartości tymczasowe oraz wartości godziwe możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań spółki na dzień nabycia przedstawiają się następująco:

	Wartości tymczasowe na dzień nabycia mln NIS	Wartości tymczasowe na dzień nabycia mln PLN	Wartości godziwe na dzień nabycia mln NIS	Wartości godziwe na dzień nabycia mln PLN
Nabywane aktywa				
Rzeczowe aktywa trwałe	14,3	15,2	14,3	15,2
Wartości niematerialne (w tym zidentyfikowane w ramach rozliczenia nabycia (PPA))	3,2	3,4	3,2	3,4
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	3,0	3,2	3,0	3,2
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1,1	1,2	0,6	0,6
Należności handlowe	15,1	16,0	14,3	15,2
Należności budżetowe i pozostałe	27,9	29,6	28,0	29,7

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13,4	14,2	13,4	14,2
Pozostałe aktywa	0,4	0,4	0,5	0,6
Razem aktywa	78,4	83,2	77,3	82,1
Nabywane zobowiązania				
Zobowiązania handlowe	3,1	3,3	3,1	3,3
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	0,7	0,7	0,7	0,7
Rezerwy	1,1	1,2	1,1	1,2
Zobowiązania finansowe	25,7	27,3	25,7	27,3
Pozostałe zobowiązania	21,1	22,4	20,8	22,1
Razem zobowiązania	51,7	54,9	51,4	54,6
Wartość aktywów netto	26,7	28,3	25,9	27,5
Wartość udziałów niekontrolujących	3,7	3,9	3,6	3,8
Nabywany procent kapitału zakładowego	86,02%	86,02%	86,02%	86,02%
Cena nabycia	27,7	29,4	27,7	29,4
Wartość firmy na dzień nabycia	4,7	5,0	5,4	5,7

6.5. Jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia

Podstawowe dane finansowe dotyczące inwestycji w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności zostały przedstawione w tabeli poniżej.

Dane jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	31 marca 2021 roku	31 grudnia 2020 roku (przeznaczona)
	mIn PLN	mIn PLN
Aktywa trwałe	328,1	331,4
Aktywa obrotowe	267,8	269,9
Zobowiązania długoterminowe	111,7	126,2
Zobowiązania krótkoterminowe	212,0	179,8
Aktywa netto	272,2	295,3
Wartość bilansowa inwestycji	168,2	162,4

Dane jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020
	mIn PLN	mIn PLN
Przychody	100,7	112,1
Zysk operacyjny	2,1	(3,0)
Zysk/Strata netto	(1,5)	(1,0)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	(0,2)	(1,8)

Ponadto, pozostałe dochody całkowite jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć za okres 3 miesięcy do 31 marca 2021 roku przypisane akcjonariuszom Jednostki Dominującej odpowiadają kwocie 3,8 mln PLN i dotyczą różnic kursowych z przeliczenia jednostek działających za granicą.

Największą jednostką spośród jednostek konsolidowanych metodą praw własności jest pozostająca pod wspólną kontrolą spółka TSG IT Advanced Systems Ltd. (segment Grupa Formula). Pośród pozostałych spółek największe pod kątem wartości bilansowej inwestycji są: Nextbank Software Sp. z o.o. (segment Asseco Poland), CUII SIGLO XXL S.L. (segment Asseco International) oraz Galvaniho 5, s.r.o. i Prvni Certifakacni Autorita a.s. (obie z Grupy ACE, segment Asseco International).

6.6. Jednostki z istotnymi udziałami niekontrolującymi

W punkcie 3. niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zaprezentowano informacje dotyczące jednostek, w których Grupa posiada mniej niż 100% udziału w kapitale zakładowym, wraz ze wskazaniem nazw tych jednostek, kraju, w którym są one zarejestrowane oraz informacją o udziale Grupy w ich kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu.

W ocenie Zarządu, jednostkami z indywidualnie istotnymi udziałami niekontrolującymi są: Grupa Matrix IT Ltd, Grupa Magic Software Enterprises Ltd, Grupa Sapiens International Corp. NV, Grupa Asseco South Eastern

Europe S.A. oraz Grupa Asseco Central Europe, w skład której wchodzi m.in. Asseco Business Solutions. W przypadku pozostałych jednostek z udziałami niekontrolującymi, wartość indywidualnego udziału niekontrolującego nie przekraczała 2% wartości salda udziałów niekontrolujących, tym samym nie zostały one uznane za jednostki z istotnymi udziałami niekontrolującymi.

W poniższych tabelach zaprezentowano wybrane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 marca 2021 roku i odpowiednie okresy porównywalne dotyczące jednostek, w których występuje indywidualnie istotny udział niekontrolujący. Dane te zaprezentowane są przed korektami konsolidacyjnymi, w tym wyłączeniami wzajemnymi.

Udział procentowy udziałów niekontrolujących	31 marca 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Matrix IT Ltd *	87,48%	87,38%
Magic Software Enterprises Ltd *	88,34%	88,34%
Sapiens International Corp. NV *	88,76%	88,75%
Grupa ASEE	48,94%	48,94%
Grupa ACE	8,67%	8,67%

*Udział procentowy udziałów niekontrolujących uwzględniający udziały bezpośrednie w spółce Formula Systems (1985) oraz udziały pośrednie, odpowiednio w spółce Matrix IT Ltd, Magic Software Enterprises Ltd oraz Sapiens International Corp. NV.

Nazwa Grupy	Wartość bilansowa udziałów niekontrolujących*	
	31 marca 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Grupa Formula**	2 353,6	2 225,7
Grupa ASEE	471,7	455,4
Grupa ACE (w tym ABS)	235,1	225,7
Pozostałe indywidualnie nieistotne	5,6	6,1
Razem	3 066,0	2 912,9

*Wartości bilansowe udziałów niekontrolujących przedstawiają wartość skorygowaną o przyznane opcje PUT udzielone akcjonariuszom/udziałowcom mniejszościowym.

** Wartość udziałów niekontrolujących Grupy Formula zawiera między innymi wartość udziałów niekontrolujących Grupy Matrix IT Ltd, Magic Software Enterprises Ltd oraz Sapiens International Corp. NV.

Nazwa Grupy	Wynik przynależny dla udziałów niekontrolujących za okres 3 miesięcy do		Dywidendy wypłacone do udziałów niekontrolujących w okresie 3 miesięcy do	
	31 marca 2021 roku	31 marca 2020 roku (przekształcone)	31 marca 2021 roku	31 marca 2020 roku
Matrix IT Ltd	52,8	39,7	(30,0)	(27,4)
Magic Software Enterprises Ltd	26,1	21,0	(0,8)	(3,9)
Sapiens International Corp. NV	25,3	15,2	(0,1)	-
Grupa ASEE	16,5	11,6	(0,4)	(0,4)
Grupa ACE (w tym ABS)	11,2	10,4	(0,9)	-
Pozostałe indywidualnie nieistotne	(1,1)	(3,2)	(30,9)*	(38,8)*
Razem	130,8	94,7	(63,1)	(70,5)

*Jest to w większości dywidenda wypłacona przez spółkę holdingową Formula Systems (1985) Ltd

	Matrix IT Ltd	Magic Software Enterprises Ltd	Sapiens International Corp. NV	Grupa ASEE	Grupa ACE
31 marca 2021 roku					
Aktywa trwałe	1 526,1	895,9	1 695,7	827,1	926,2
Aktywa obrotowe	2 211,7	877,4	1 169,3	529,6	648,6
w tym środki pieniężne	535,4	387,1	564,1	246,2	207,5
Zobowiązania długoterminowe	904,0	233,0	647,8	84,8	199,1
Zobowiązania krótkoterminowe	1 822,4	498,1	699,2	314,3	460,2

31 grudnia 2020 roku	<i>(przekształcone)</i>				
Aktywa trwałe	1 489,3	873,7	1 658,1	832,2	914,8
Aktywa obrotowe	2 270,1	782,2	1 123,3	566,8	585,9
<i>w tym środki pieniężne</i>	<i>753,2</i>	<i>331,2</i>	<i>573,4</i>	<i>252,0</i>	<i>168,3</i>
Zobowiązania długoterminowe	933,4	239,3	698,4	114,7	187,1
Zobowiązania krótkoterminowe	1 861,6	406,1	655,1	359,0	415,4

	Matrix IT Ltd	Magic Software Enterprises Ltd	Sapiens International Corp. NV	Grupa ASEE	Grupa ACE
Okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021					
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	(88,7)	73,6	61,2	34,8	81,2
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(9,7)	(15,4)	(10,8)	(18,7)	(3,5)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(123,1)	(4,9)	(85,2)	(13,5)	(40,1)
Okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020					
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	132,6	77,6	36,3	3,1	58,9
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(16,8)	4,3	4,2	(13,6)	(11,0)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	239,5	(72,6)	32,5	(15,4)	(4,0)

6.7. Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda należności oraz salda aktywów z tytułu umów na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku.

	31 marca 2021 roku		31 grudnia 2020 roku (przekształcone)	
	Długoterminowe mln PLN	Krótkoterminowe mln PLN	Długoterminowe mln PLN	Krótkoterminowe mln PLN
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:				
Należności zafakturowane	18,2	2 463,6	20,1	2 496,0
od jednostek powiązanych	13,3	23,4	11,4	59,7
od jednostek pozostałych	4,9	2 440,2	8,7	2 436,3
Należności niezafakturowane	0,9	635,0	0,9	487,5
od jednostek powiązanych	-	13,0	-	22,9
od jednostek pozostałych	0,9	622,0	0,9	464,6
Należności z tytułu leasingu operacyjnego	-	10,1	-	10,2
od jednostek pozostałych	-	10,1	-	10,2
Inwestycja leasingowa netto	0,4	0,3	0,4	0,3
Odpis z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług (-)	-	(104,5)	-	(103,1)
Razem należności z tytułu dostaw i usług	19,5	3 004,5	21,4	2 890,9
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	75,8	-	101,0
Należności budżetowe	-	40,7	-	29,7
Podatek VAT	-	29,8	-	17,1
Pozostałe	-	10,9	-	12,6
Pozostałe należności	71,2	65,6	72,8	59,3
Inne należności	71,2	77,7	72,8	71,2
Odpis aktualizujący inne należności nieściągalne (-)	-	(12,1)	-	(11,9)
Razem należności	90,7	3 186,6	94,2	3 080,9

Aktywa z tytułu umów z klientami wynikają z przewagi stopnia zaawansowania realizacji kontraktów wdrożeniowych w stosunku do wystawionych faktur.

	31 marca 2021 roku		31 grudnia 2020 roku	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	mIn PLN	mIn PLN	mIn PLN	mIn PLN
Aktywa z tytułu umów z klientami				
od jednostek powiązanych	-	16,0	-	8,4
od jednostek pozostałych	-	358,2	-	295,5
Razem aktywa z tytułu umów z klientami	-	374,2	-	303,9

Wartość bilansowa należności oraz aktywów z tytułu umów na dzień 31 marca 2021 oraz dzień 31 grudnia 2020 roku nie odbiega od ich wartości godziwej.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały przedstawione w punkcie 6.19 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. W związku z panującą w Polsce i na świecie sytuacją związaną z epidemią COVID 19 Grupa wdrożyła jednak proces jeszcze dokładniejszego monitorowania swoich należności oraz zintensyfikowała standardowe procedury windykacyjne. Na dzień publikacji niniejszego raportu nie stwierdzono jednak przesłanek do tego, aby zwiększać odpis na oczekiwane straty kredytowe ani też zmieniać politykę Grupy w tym zakresie.

Zmiany wartości odpisu aktualizującego należności z tytułu dostaw i usług w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Odps aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	3 miesiące do 31 marca 2021 mIn PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 mIn PLN
Odps na dzień 1 stycznia	(103,1)	(84,4)
Utworzenie w trakcie okresu sprawozdawczego	(9,0)	(8,8)
Wykorzystanie w trakcie okresu sprawozdawczego	1,6	(0,4)
Rozwiązanie w trakcie okresu sprawozdawczego	8,0	5,2
Różnice kursowe	(2,0)	(4,2)
Odps na koniec prezentowanego okresu	(104,5)	(92,6)

6.8. Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

	31 marca 2021 roku		31 grudnia 2020 roku	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	mIn PLN	mIn PLN	mIn PLN	mIn PLN
Przedpłacone usługi, w tym:	94,9	296,6	82,0	252,2
Usługi serwisowe i opłaty licencyjne	93,2	232,4	80,5	208,8
Czynsze oraz uśrednienie rat z tytułu leasingu operacyjnego	-	1,8	-	1,8
Ubezpieczenia	0,2	19,8	0,2	9,0
Inne usługi	1,5	42,6	1,3	32,6
Wydatki związane z realizacją usług, dla których nie ujęto jeszcze przychodów, w tym:	19,2	29,8	19,3	19,4
Koszty doprowadzenia do zawarcia umowy z klientem	-	-	-	0,1
Koszty wykonania umowy z klientem	19,2	28,4	19,3	18,5
Pozostałe koszty usług, dla których przychody nie zostały jeszcze ujęte	-	1,4	-	0,8
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,3	21,0	0,3	19,9
Razem	114,4	347,4	101,6	291,5

6.9. Pozostałe aktywa finansowe

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

	31 marca 2021 roku		31 grudnia 2020 roku	
	Długoterminowe mln PLN	Krótkoterminowe mln PLN	Długoterminowe mln PLN	Krótkoterminowe mln PLN
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy, w tym:				
Kontrakty forward na waluty	0,4	0,2	1,8	0,6
Obligacje korporacyjne i skarbowe	4,7	-	4,7	-
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	1,4	0,1	1,6	0,1
Pozostałe aktywa	7,0	-	6,8	-
	13,5	0,3	14,9	0,7
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite, w tym:				
Akcje spółek nienotowanych na aktywnym rynku	10,2	3,7	10,2	3,7
	10,2	3,7	10,2	3,7
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:				
Weksle	-	1,0	-	1,0
Pożyczki, w tym:				
udzielone podmiotom powiązanim	14,1	4,7	13,9	4,7
udzielone pracownikom	0,7	2,4	0,9	1,7
udzielone pozostałym podmiotom	77,3	20,3	79,1	20,4
Lokaty terminowe	-	170,7	9,7	154,4
	92,1	199,1	103,6	182,2
Razem	115,8	203,1	128,7	186,6

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 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 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość godziwa aktywów finansowych nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej.

Na dzień 31 marca 2021 roku	Wartość bilansowa mln PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ mln PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ mln PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ mln PLN
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy				
Kontrakty forward na waluty	0,6	-	0,6	-
Obligacje korporacyjne i skarbowe	4,7	4,7	-	-
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	1,5	1,5	-	-
Pozostałe aktywa	7,0	-	7,0	-
Razem	13,8	6,2	7,6	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite				
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	13,9	-	-	13,9
Razem	13,9	-	-	13,9

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

Na dzień 31 grudnia 2020 roku	Wartość bilansowa mln PLN	Poziom 1 ¹⁾ mln PLN	Poziom 2 ²⁾ mln PLN	Poziom 3 ³⁾ mln PLN
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy				
Zawarte kontrakty typu "forward"	2,4	-	2,4	-
Obligacje korporacyjne i skarbowe	4,7	4,7	-	-
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	1,7	1,7	-	-
Pozostałe aktywa	6,8	-	6,8	-
Razem	15,6	6,4	9,2	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite				
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	13,9	-	-	13,9
Razem	13,9	-	-	13,9

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

6.10. Zapasy

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda zapasów na dzień 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym:

Zapasy	31 marca 2021 roku mln PLN	31 grudnia 2020 mln PLN
Sprzęt komputerowy, licencje obce oraz pozostałe towary do odsprzedaży	191,9	190,0
Sprzęt komputerowy, części zamienne oraz inne materiały utrzymywane w celu realizacji usług serwisowych/utrzymawianych	21,9	20,6
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(23,6)	(23,7)
Razem	190,2	186,9

Zmiany wartości odpisu aktualizującego zapasy w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Odpis aktualizujący wartość zapasów	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 mln PLN
Odpis na dzień 1 stycznia	(23,7)	(20,0)
Utworzenie w trakcie okresu sprawozdawczego	(2,0)	(1,0)
Wykorzystanie w trakcie okresu sprawozdawczego	0,9	-
Rozwiązanie w trakcie okresu sprawozdawczego	1,4	0,7
Nabycie jednostek zależnych	-	(1,7)
Różnice kursowe	(0,2)	(1,1)
Odpis na koniec prezentowanego okresu	(23,6)	(23,1)

6.11. Środki pieniężne

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda środków pieniężnych na dzień 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym:

	31 marca 2021 roku mln PLN	31 grudnia 2020 roku mln PLN
Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących	2 312,9	2 342,7
Środki zgromadzone na rachunkach dotyczących split payment	4,2	10,3
Środki pieniężne w kasie	0,6	0,6
Lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy)	398,2	541,4

Pozostałe ekwiwalenty środków pieniężnych	1,0	1,0
Razem saldo środków pieniężnych wykazanych w bilansie	2 716,9	2 896,0
Odsetki naliczone od środków pieniężnych	0,1	0,1
Kredyty w rachunku bieżącym wykorzystywane do bieżącego zarządzania płynnością	(25,6)	(24,0)
Razem saldo środków pieniężnych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	2 691,4	2 872,1

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

6.12. Kredyty bankowe, pożyczki i dłużne papiery wartościowe

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

	31 marca 2021 roku		31 grudnia 2020 roku	
	Długoterminowe mln PLN	Krótkoterminowe mln PLN	Długoterminowe mln PLN	Krótkoterminowe mln PLN
Kredyty bankowe	727,9	448,8	787,0	426,4
- w rachunku bieżącym	-	91,3	-	66,7
- nieodnawialne	727,9	357,5	787,0	359,7
Obligacje i inne papiery dłużne	704,7	292,1	763,2	272,7
Pożyczki	2,1	3,7	2,0	4,0
Razem	1 434,7	744,6	1 552,2	703,1

Łączne zadłużenie Grupy Kapitałowej na dzień 31 marca 2021 roku z tytułu wszystkich zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji papierów dłużnych wyniosło 2 179,3 mln PLN, natomiast na dzień 31 grudnia 2020 roku była to kwota 2 255,3 mln PLN. Spadek ogólnego zadłużenia dotyczy w głównej mierze Segmentu Formula Systems i wynika ze spłacenia obligacji w Grupie Sapiens International oraz spłaty kredytów w Grupie Matrix IT.

Kredyty w rachunku bieżącym na dzień 31 marca 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku zostały przedstawione w tabelach poniżej.

Waluta kredytu	Efektywna stopa procentowa	Wartość zadłużenia na dzień 31 marca 2021 roku mln PLN	Maksymalna wysokość zadłużenia mln PLN	Wartość niewykorzystanych linii kredytowych mln PLN
EUR	Eonia + marża	-	35,8	35,8
	Euribor + marża	12,3	149,9	137,6
	Libor + marża	-	9,3	9,3
	Stała stopa %	13,0	22,0	9,0
NIS	Stała stopa %	65,6	n/d*	n/d*
	Stała stopa %	0,2	0,2	-
PLN	Wibor + marża	0,2	379,5	379,3
	Stała stopa %	-	200,0	200,0
MKD	Stała stopa %	-	0,1	0,1
TRY	Stała stopa %	-	0,3	0,3
CHF	Stała stopa %	-	0,8	0,8
		91,3	797,9	772,2

*Wartość zadłużenia w rachunku bieżącym w wysokości 65,6 mln PLN dotyczy w całości grupy Matrix IT. W grupie Matrix IT limity na produkty kredytowe są w poszczególnych bankach negocjowane zbiorczo (tj. łącznie na kredyty w rachunku bieżącym oraz kredyty nieodnawialne), a łączny limit na wszystkie produkty kredytowe na dzień 31 marca 2021 wynosił 1 500 mln NIS (1 785,1 mln PLN).

Waluta kredytu	Efektywna stopa procentowa	Wartość zadłużenia na dzień 31 grudnia 2020 roku mln PLN	Maksymalna wysokość zadłużenia mln PLN	Wartość niewykorzystanych linii kredytowych mln PLN
EUR	Eonia + marża	-	35,6	35,6
	Euribor + marża	11,2	133,5	122,3
	Stała stopa %	3,3	35,6	32,3
NIS	Prime (Izrael) + marża	4,7	n/d	n/d
	Stała stopa %	42,7	n/d*	n/d*
PLN	Wibor + marża	4,8	365,0	360,2
	Stała stopa %	-	200,0	200,0
MKD	Stała stopa %	-	0,2	0,2
TRY	Stała stopa %	-	0,2	0,2
CHF	Stała stopa %	-	0,9	0,9
		66,7	771,0	751,7

*Wartość zadłużenia w rachunku bieżącym w wysokości 42,7 mln PLN dotyczy w całości grupy Matrix IT. W grupie Matrix IT limity na produkty kredytowe są w poszczególnych bankach negocjowane zbiorczo (tj. łącznie na kredyty w rachunku bieżącym oraz kredyty nieodnawialne), a łączny limit na wszystkie produkty kredytowe na dzień 31 grudnia 2020 wynosił 1 500 mln NIS (1 753,5 mln PLN).

Kredyty nieodnawialne na dzień 31 marca 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku zostały zaprezentowane w tabeli poniżej.

Waluta kredytu	Efektywna stopa procentowa	31 marca 2021 roku		31 grudnia 2020 roku	
		Długoterminowe mln PLN	Krótkoterminowe mln PLN	Długoterminowe mln PLN	Krótkoterminowe mln PLN
EUR	Euribor + marża	19,4	22,8	23,4	25,0
	Stała stopa %	70,9	39,1	72,4	42,7
NIS	Stała stopa %	622,2	288,8	675,2	285,3
	Libor + marża	-	3,1	0,8	3,0
JPY	Stała stopa %	0,3	-	0,3	-
PEN	Stała stopa %	0,1	0,1	0,1	0,1
CHF	Stała stopa %	0,7	-	0,7	-
CZK	Stała stopa %	14,3	3,6	14,1	3,5
TRY	Stała stopa %	-	-	-	0,1
		727,9	357,5	787,0	359,7

Zadłużenie z tytułu wyemitowanych obligacji i innych papierów dłużnych w Grupie pochodzi ze spółek Formula Systems, Sapiens International oraz Matrix IT i zostało zaprezentowane w tabeli poniżej:

Spółka	Podział na krótko- i długoterminowe	Seria	31 marca 2021 mln PLN	31 grudnia 2020 mln PLN	Efektywna stopa procentowa	Waluta
Formula Systems	część długoterminowa	Seria A	120,4	121,4	2,38%	NIS
		Seria C	271,2	271,0	2,53%	NIS
	część krótkoterminowa	Seria A	44,8	42,2	2,38%	NIS
		Seria C	46,5	39,2	2,53%	NIS
Razem Formula Systems			482,9	473,8		
Sapiens International	część długoterminowa	Seria B	313,1	370,8	3,61%	NIS/USD
	część krótkoterminowa	Seria B	81,8	74,4	3,61%	NIS/USD
Razem Sapiens International			394,9	445,2		
Matrix IT	część krótkoterminowa	n/d	119,0	116,9	0,75%	NIS
Razem Matrix IT			119,0	116,9		
Razem obligacje i papiery dłużne			996,8	1 035,9		

Pożyczki otrzymane na dzień 31 marca 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku zostały zaprezentowane w tabeli poniżej.

Waluta kredytu	Efektywna stopa procentowa	Termin wymagalności	31 marca 2021 roku		31 grudnia 2020 roku	
			Długoterminowe mln PLN	Krótkoterminowe mln PLN	Długoterminowe mln PLN	Krótkoterminowe mln PLN
EUR	Stała stopa %	III kwartał 2021	-	0,2	-	-
		IV kwartał 2021	-	0,2	-	-
		2021	-	-	-	0,7
		2022	0,4	0,8	0,6	1,0
		2023	0,2	0,2	0,2	0,2
		2030	1,3	-	1,2	-
NIS	Stała stopa %	nieokreślony	-	1,9	-	-
		IV kwartał 2020	-	-	-	1,8
UZS	Libor + marża	2021	-	0,3	-	0,3
CZK	Stała stopa %	2025	0,2	0,1	-	-
			2,1	3,7	2,0	4,0

Aktywa zabezpieczające linie kredytowe:

Kategoria aktywów	Wartość netto aktywów		Kwota wykorzystanego kredytu zabezpieczonego aktywami	
	31 marca 2021	31 grudnia 2020	31 marca 2021	31 grudnia 2020
	mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN
Grunty i budynki	112,1	112,0	32,7	28,8
Pozostałe środki trwałe	8,3	7,7	-	-
Inwestycje długoterminowe	2 052,7	1 883,6	495,4	486,2
Inne aktywa finansowe	-	3,0	-	1,8
Zapasy	4,7	5,9	12,2	6,9
Należności bieżące i przyszłe	43,0	40,3	35,0	31,4
Razem	2 220,8	2 052,5	575,3	555,1

Do części kredytów w bankach polskich, słowackich i izraelskich przypisano tzw. kowenanty, czyli obowiązek utrzymywania zdefiniowanych wskaźników finansowych na wymaganym przez bank poziomie. Wskaźniki dotyczą poziomu zadłużenia, np. stosunku zadłużenia do zysku EBITDA lub zadłużenia do kapitałów własnych, bądź uzyskiwania oczekiwanych wyników operacyjnych. W sytuacji, gdy dana spółka posiadająca tak obwarowany kredyt przestanie spełniać wymienione wymogi, bank stosuje sankcję w postaci podwyższenia marży kredytu. Jeśli bank uzna, że nowy poziom wskaźnika jest nie do zaakceptowania może, w niektórych przypadkach, zaspokoić się z posiadanych zabezpieczeń. Na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku żadna ze spółek Grupy Asseco nie naruszyła wymogów zdefiniowanych w umowach kredytowych.

Wartość godziwa zobowiązań finansowych

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku w Grupie nie wystąpiły przesunięcia w pozycjach zadłużenia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej. Na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość godziwa kredytów i wyemitowanych papierów wartościowych nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej.

Na dzień 31 marca 2021 roku	Wartość bilansowa mln PLN	Poziom 1 ¹⁾ mln PLN	Poziom 2 ²⁾ mln PLN	Poziom 3 ³⁾ mln PLN
Kredyty bankowe, pożyczki i dłużne papiery wartościowe				
Kredyty bankowe	1 176,7	-	-	1 176,7
- w rachunku bieżącym	91,3	-	-	91,3
- nieodnawialne	1 085,4	-	-	1 085,4
Obligacje i inne papiery dłużne	996,8	877,8	119,0	-
Pożyczki	5,8	-	-	5,8
Razem	2 179,3	877,8	119,0	1 182,5

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

Na dzień 31 grudnia 2020 roku	Wartość bilansowa mln PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ mln PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ mln PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ mln PLN
Kredyty bankowe, pożyczki i dłużne papiery wartościowe				
Kredyty bankowe	1 213,4	-	-	1 213,4
- w rachunku bieżącym	66,7	-	-	66,7
- nieodnawialne	1 146,7	-	-	1 146,7
Obligacje i inne papiery dłużne	1 035,9	919,0	116,9	-
Pożyczki	6,0	-	-	6,0
Razem	2 255,3	919,0	116,9	1 219,4

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

6.13. Zobowiązania z tytułu leasingu

Na dzień 31 marca 2021 roku przedmiotem umów leasingu, w których Grupa jest leasingobiorcą, były:

- budynki biurowe,
- samochody,
- sprzęt IT i inne aktywa.

W poniższej tabeli zaprezentowano saldo zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Zobowiązania z tytułu leasingu	31 marca 2021 roku		31 grudnia 2020 roku	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN
Leasing nieruchomości	523,8	171,9	512,5	163,0
Leasing środków transportu	25,3	15,9	28,2	16,4
Leasing sprzętu IT i pozostałych aktywów	3,2	4,1	4,0	4,5
Razem	552,3	191,9	544,7	183,9

6.14. Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe	31 marca 2021 roku		31 grudnia 2020 roku (przekształcone)	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN
Zobowiązanie do wypłaty dywidendy	-	25,9	-	3,9
Zobowiązania z tytułu odroczonej i/lub warunkowej płatności za pakiet kontrolny	67,7	65,7	72,3	58,0
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put)	101,5	280,5	108,2	269,0
Pozostałe zobowiązania finansowe	4,1	1,2	3,5	0,6
	173,3	373,3	184,0	331,5

Zobowiązania z tytułu dywidend na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku to zobowiązania do wypłaty dywidendy na rzecz udziałowców niekontrolujących spółek zależnych lub pośrednio zależnych od Jednostki Dominującej.

Na dzień 31 marca 2021 oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku, Grupa posiadała szacunkowe zobowiązanie z tytułu odroczonej i/lub warunkowej płatności za pakiety kontrolne akcji/udziałów. Wartość powyższych zobowiązań została oszacowana z wykorzystaniem formuły liczenia ceny zdefiniowanej w umowach nabycia pakietu kontrolnego, zazwyczaj iloczynu zysku spółki za wskazany w umowie okres i określonego w umowie

współczynnika. W poniższej tabeli zaprezentowano zobowiązanie z tytułu odroczonej i/lub warunkowej płatności za pakiet kontrolny na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku:

Zobowiązania z tytułu odroczonej i/lub warunkowej płatności za pakiet kontrolny	31 marca 2021 roku mln PLN	31 grudnia 2020 roku mln PLN
Zobowiązania wynikające z akwizycji dokonanych przez Asseco Poland S.A. na rynku polskim i międzynarodowym	2,3	2,6
Zobowiązania wynikające z akwizycji w ramach segmentu Asseco International	34,5	29,5
Zobowiązania wynikające z akwizycji w ramach segmentu Formula Systems	96,6	98,2
	133,4	130,3

Na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa posiadała zobowiązania z tytułu nabycia udziałów niekontrolujących w spółkach zależnych (opcje put). Wartość niniejszych zobowiązań została oszacowana z wykorzystaniem formuły liczenia ceny zdefiniowanej w umowach opcyjnych, jakie Grupa przyznała udziałowcom niekontrolującym, tj. iloczynu zysku spółki za wskazany w umowie okres i określonego w umowie współczynnika.

W poniższej tabeli zaprezentowano zobowiązanie z tytułu opcji dla udziałowców niekontrolujących spółek na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku:

Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put)	31 marca 2021 roku mln PLN	31 grudnia 2020 roku mln PLN
Zobowiązania spółek z segmentu Asseco International	138,5	138,5
Zobowiązania spółek z segmentu Formula Systems	243,5	238,7
	382,0	377,2

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

Na dzień 31 marca 2021 roku	Wartość bilansowa mln PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ mln PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ mln PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ mln PLN
Pozostałe zobowiązania finansowe				
Zobowiązanie do wypłaty dywidendy	25,9	-	-	25,9
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów/akcji - płatności odroczone i warunkowe za pakiet kontrolny	133,4	-	-	133,4
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (put options)	382,0	-	-	382,0
Pozostałe zobowiązania finansowe	5,3	-	5,3	-
Razem	546,6	-	5,3	541,3

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

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

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

Na dzień 31 grudnia 2020 roku (Przekształcone)	Wartość bilansowa mln PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ mln PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ mln PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ mln PLN
Pozostałe zobowiązania finansowe				
Zobowiązanie do wypłaty dywidendy	3,9	-	-	3,9
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów/akcji - płatności odroczone i warunkowe za pakiet kontrolny	130,3	-	-	130,3
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (put options)	377,2	-	-	377,2
Pozostałe zobowiązania finansowe	4,1	-	4,1	-
Razem	515,5	-	4,1	511,4

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

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

Struktura zobowiązań Grupy na dzień 31 marca 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku została przedstawiona w tabeli poniżej:

	31 marca 2021 roku		31 grudnia 2020 roku (przekształcone)	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:	1,3	1 016,3	1,4	1 191,7
Zobowiązania zafakturowane	0,2	667,8	0,2	846,9
od jednostek powiązanych	-	1,1	-	1,1
od jednostek pozostałych	0,2	666,7	0,2	845,8
Zobowiązania niezafakturowane	1,1	346,5	1,2	343,2
od jednostek powiązanych	-	1,2	-	0,2
od jednostek pozostałych	1,1	345,3	1,2	343,0
Zobowiązania z tytułu kar umownych	-	2,0	-	1,6
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	59,8	-	67,4
Zobowiązania budżetowe	-	212,2	-	296,2
Podatek od wartości dodanej (VAT)	-	86,4	-	165,1
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	-	52,3	-	64,0
Ubezpieczenia społeczne	-	58,8	-	57,9
Podatek u źródła	-	2,4	-	1,9
Pozostałe	-	12,3	-	7,3
Pozostałe zobowiązania	13,8	501,0	11,1	482,5
Zobowiązania wobec pracowników (w tym z tytułu wynagrodzeń)	-	463,0	-	434,3
Inne zobowiązania	13,8	38,0	11,1	48,2
Razem	15,1	1 789,3	12,5	2 037,8

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane. Transakcje z podmiotami powiązanymi przedstawione są w punkcie 6.19 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

6.16. Zobowiązania z tytułu umów z klientami

Struktura zobowiązań z tytułu umów z klientami Grupy na dzień 31 marca 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku została przedstawiona w tabeli poniżej:

	31 marca 2021 roku		31 grudnia 2020 roku	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT, w tym:	-	96,2	-	120,6
Od jednostek powiązanych	-	11,9	-	12,0
Od jednostek pozostałych	-	84,3	-	108,6
Rozliczenia międzyokresowe przychodów dot. projektów IT, w tym:	135,9	942,9	129,2	779,5
Usługi serwisowe i opłaty licencyjne	135,9	819,2	129,1	659,4
Pozostałe przedpłacone usługi	-	123,7	0,1	120,1
Razem zobowiązania z tytułu umów z klientami	135,9	1 039,1	129,2	900,1

6.17. Rezerwy

Zmiany stanu rezerw w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

	3 miesiące do 31 marca 2021 roku	3 miesiące do 31 marca 2020 roku
	mln PLN	mln PLN
Na dzień 1 stycznia	146,4	121,1
Objęcia kontroli nad podmiotami zależnymi	-	1,2
Utworzenie rezerw w trakcie okresu sprawozdawczego	4,4	16,1
Zmiana dyskonta i zyski/straty aktuarialne	2,6	2,0
Wykorzystanie rezerw w trakcie okresu sprawozdawczego	(12,4)	(5,4)
Rozwiązanie rezerw w trakcie okresu sprawozdawczego	(5,8)	(0,4)
Zmiana prezentacji	-	(0,2)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	4,1	7,5
Na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:	139,3	141,9
Krótkoterminowe	30,5	48,0
Długoterminowe	108,8	93,9

6.18. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

	31 marca 2021 roku		31 grudnia 2020 roku	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym				
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	223,6	-	195,7
Rezerwa na premie dla pracowników i zarządu	0,9	180,2	0,9	225,1
	0,9	403,8	0,9	420,8
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym				
Dotacje do budowy aktywów	63,9	3,6	64,7	2,8
Pozostałe	-	4,8	-	4,7
	63,9	8,4	64,7	7,5

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.

Saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów dotyczy głównie dotacji do budowy aktywów. Dotacje do budowy aktywów to dotacje otrzymane przez Grupę w związku z realizacją projektów rozwojowych lub projektów związanych z tworzeniem centrów kompetencyjnych IT.

6.19. Transakcje z podmiotami powiązanymi

	Sprzedaż		Zakupy	
	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 mln PLN
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi i współkontrolowanymi	2,4	9,3	0,2	4,4
Transakcje z podmiotami lub osobami powiązanymi osobowo przez Kadrę Zarządzającą Grupy	0,6	0,4	0,3	1,5
Transakcje z Członkami Zarządu, Członkami Rady Nadzorczej i Prokurentami Asseco Poland S.A.	-	-	0,6	0,4
Transakcje z Członkami Zarządu, Członkami Rady Nadzorczej i Prokurentami pozostałych spółek Grupy	-	-	2,9	2,0
Transakcje z podmiotami powiązanymi kapitałowo	32,8	12,1	0,7	0,3
Razem transakcje z podmiotami powiązanymi	35,8	21,8	4,7	8,6

Sprzedaż do podmiotów powiązanych obejmuje przychody ze sprzedaży towarów i usług informatycznych związanych z prowadzonymi projektami informatycznymi i pozostałą działalnością oraz przychody z najmu powierzchni biurowej.

Zakupy od podmiotów powiązanych obejmują nabycia towarów i usług związanych z prowadzonymi projektami informatycznymi, sponsoring, zakup usług doradczych oraz wynajem budynków.

	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe oraz aktywa z tytułu umów z klientami na dzień		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe oraz zobowiązania z tytułu umów z klientami na dzień	
	31 marca 2021 roku mln PLN	31 grudnia 2020 roku mln PLN	31 marca 2021 roku mln PLN	31 grudnia 2020 roku mln PLN
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi i współkontrolowanymi	6,8	12,5	12,1	12,4
Transakcje z podmiotami lub osobami powiązanymi osobowo przez Kadrę Zarządzającą Grupy	6,0	6,0	13,5	14,1
Transakcje z Członkami Zarządu, Członkami Rady Nadzorczej i Prokurentami Asseco Poland S.A.	-	-	0,1	0,1
Transakcje z Członkami Zarządów, Członkami Rad Nadzorczych i Prokurentami pozostałych spółek Grupy	49,6	49,8	14,8	17,7
Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo	58,4	89,5	1,2	0,2
Razem transakcje z podmiotami powiązanymi	120,8	157,8	41,7	44,5

W powyższych tabelach w linii Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo wykazane zostały salda bilansowe pomiędzy spółkami z Grupy Asseco a jednostkami wchodzącymi w skład Grupy Cyfrowy Polsat, która posiada 22,95% udziału w kapitale zakładowym i głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Jednostki Dominującej.

Saldo należności od podmiotów powiązanych na dzień 31 marca 2021 roku obejmuje saldo należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywów z tytułu umów z klientami w wysokości 65,7 mln PLN (102,4 mln PLN na dzień 31 grudnia 2020 roku).

Saldo zobowiązań od podmiotów powiązanych na dzień 31 marca 2021 roku obejmuje saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług 2,3 mln PLN (1,3 mln PLN na dzień 31 grudnia 2020 roku).

Należności z tytułu transakcji z Członkami Zarządów, Rad Nadzorczych i Prokurentami pozostałych spółek Grupy obejmują przede wszystkim odroczone płatności z tytułu sprzedaży akcji spółek zależnych (ACE, ASEE, Formula Systems) do ich menedżerów. Transakcje sprzedaży miały miejsce w głównej mierze w latach ubiegłych, a salda

należności są w szczególności opisane w notce 6.9 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku.

Nazwa podmiotu	Pożyczki udzielone		Pożyczki otrzymane	
	31 marca 2021 roku	31 grudnia 2020 roku	31 marca 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
	mln PLN	mln PLN	mln PLN	mln PLN
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi	16,7	16,5	-	-
Transakcje z podmiotami lub osobami powiązanymi osobowo przez Kadre Zarządzającą Grupy	0,6	0,6	1,9	1,8
Transakcje z Członkami Zarządu, Członkami Rady Nadzorczej i Prokurentami pozostałych spółek Grupy	1,5	1,5	0,3	0,3
Razem transakcje z podmiotami powiązanymi	18,8	18,6	2,2	2,1

W Grupie Asseco nie zaistniały w okresie sprawozdawczym transakcje z podmiotami powiązanymi, które zostałyby zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

7. Noty objaśniające do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

7.1. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

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

	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 mln PLN
Zmiana stanu zapasów	(3,0)	7,8
Zmiana stanu należności i aktywów niefinansowych	(159,6)	(9,7)
Zmiana stanu zobowiązań	(268,4)	(97,2)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	78,4	44,8
Zmiana stanu rezerw	(9,3)	3,2
Razem	(361,9)	(51,1)

Ujemna zmiana kapitału pracującego w pierwszym kwartale 2021 roku oraz związany z nią niski poziom środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej jest efektem m.in. przesunięcia z marca na kwiecień wpływów należności w spółce Matrix IT (segment Formula Systems), wynikającego z dni wolnych w Izraelu przypadających końcem marca. Kolejnym powodem jest spłata zobowiązań handlowych w Hiszpanii (segment Asseco International), które są efektem wysokiego poziomu zamówień na koniec roku, związanego z wysoką sprzedażą sprzętu na święta.

Ponadto, pierwszy kwartał to okres spłaty zobowiązań publiczno-prawnych związanych z wynikami spółek za czwarty kwartał, a także wypłaty wynagrodzeń zmiennych dotyczących roku poprzedniego, co dodatkowo obciąża przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

7.2. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównawczym na saldo przepływów z działalności inwestycyjnej największy wpływ miały następujące wydatki na nabycie środków trwałych, wartości niematerialnych oraz prace rozwojowe:

Wydatki na nabycie środków trwałych, wartości niematerialnych oraz na prace rozwojowe	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 mln PLN
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(34,4)	(61,5)
Nabycie wartości niematerialnych	(3,9)	(2,6)
Nakłady na prace rozwojowe	(23,1)	(24,8)
Razem	(61,4)	(88,9)

Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych powiększone o środki pieniężne w nabytych jednostkach na moment objęcia kontroli przedstawia tabela poniżej:

Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych powiększone o środki pieniężne w nabytych jednostkach	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 mln PLN
Akwizycje dokonane w ramach segmentu Asseco Poland	-	(4,6)
Akwizycje dokonane w ramach segmentu Asseco International	(5,6)	(3,2)
Akwizycje dokonane w ramach segmentu Formula Systems	(14,5)	7,0
Razem	(20,1)	(0,8)

7.3. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównawczym na saldo przepływów z działalności finansowej największy wpływ miały następujące transakcje:

▪ Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek:

Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 mln PLN
Kredyty i pożyczki zaciągnięte w ramach segmentu Asseco International	2,9	20,6
Kredyty i pożyczki zaciągnięte w ramach segmentu Formula Systems	21,8	514,1
Razem	24,7	534,7

▪ Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek:

Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 mln PLN
Spłaty kredytów w ramach segmentu Asseco International	(15,7)	(13,2)
Spłaty kredytów w ramach segmentu Formula Systems	(65,6)	(97,4)
Razem	(81,3)	(110,6)

▪ Wydatki z tytułu nabycia udziałów niekontrolujących

Wydatki z tytułu nabycia udziałów niekontrolujących	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 mln PLN
Wydatki na nabycia udziałów niekontrolujących w ramach segmentu Asseco Poland	(0,3)	(6,6)
Wydatki na nabycia udziałów niekontrolujących w ramach segmentu Formula Systems	-	(80,7)
Razem	(0,3)	(87,3)

- Dodatkowo w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku spółka Sapiens (segment Formula Systems) wykupiła wyemitowane wcześniej obligacje. Wpływ gotówki z tego tytułu wyniósł w ciągu I kwartału 2021 roku 75,5 mln PLN.

8. Pozostałe noty objaśniające

8.1. Zobowiązania pozabilansowe

Zobowiązania warunkowe na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Zobowiązania warunkowe	31 marca 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
	mln PLN	mln PLN
Zobowiązania z tytułu gwarancji dobrego wykonania		
Zobowiązania wymagalne do 3 miesięcy	28,8	37,3
Zobowiązania wymagalne od 3 do 12 miesięcy	216,8	207,7
Zobowiązania wymagalne od 1 roku do 5 lat	139,9	118,8
Zobowiązania wymagalne powyżej 5 lat	8,1	7,2
Razem	393,6	371,0
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych		
Zobowiązania wymagalne do 3 miesięcy	2,8	3,8
Zobowiązania wymagalne od 3 do 12 miesięcy	25,2	23,8
Zobowiązania wymagalne od 1 roku do 5 lat	6,8	6,7
Zobowiązania wymagalne powyżej 5 lat	-	-
Razem	34,8	34,3
Pozostałe zobowiązania warunkowe	2,9	2,9

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

Żadne z opisanych wyżej zobowiązań gwarancyjnych nie spełniają definicji gwarancji finansowej zgodnie z MSSF 9 i w konsekwencji nie są one ujęte w zobowiązaniach bilansowych Grupy na dzień 31 marca 2021 roku ani na dzień 31 grudnia 2020 roku.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem żadna ze spółek Grupy nie udzieliła nowej istotnej gwarancji i/lub poręczenia. Na dzień 31 marca 2021 roku wartości opisanych w raporcie rocznym za rok 2020 gwarancji udzielonych przez Asseco Central Europe a.s. wynoszą odpowiednio 1,5 mln EUR (7,0 mln PLN) dla spółki Prosoft Kosice a.s. oraz 100 mln CZK (17,8 mln PLN) dla spółki Asseco Central Europe, a.s. (Republika Czeska).

Spory sądowe nierozstrzygnięte na datę bilansową

Na dzień 31 marca 2021 roku w Jednostce Dominującej w toku były dwa sporne postępowania sądowe wszczęte przez tego samego powoda, w których wartość przedmiotu sporu wynosiła łącznie ok. 13,3 mln PLN. Zarząd Jednostki Dominującej dokonał oceny zasadności roszczeń będących przedmiotem wskazanych postępowań spornych i uznał je za bezzasadne oceniając, że ryzyko wpływu korzyści ekonomicznych z Jednostki Dominującej jest na tyle znikome, że nie zaistniała potrzeba utworzenia żadnej rezerwy. W opisywanych sporach roszczenia dotyczą nieuzasadnionych żądań przeniesienia autorskich praw majątkowych do oprogramowania Jednostki Dominującej na powoda oraz rozszerzenia udzielonych licencji.

W Jednostce Dominującej w okresie sprawozdawczym toczył się również spór sądowy, w którym powód wniósł roszczenie o zapłatę kwoty 17,1 mln PLN (Jednostka Dominująca została pozwana solidarnie ze spółką Asseco Data Systems S.A). Zarząd Spółki ocenił roszczenie i uznał, że żądania przedstawione w pozwie są całkowicie nieuzasadnione. Tym samym stwierdził, że nie ma podstaw do tworzenia jakichkolwiek rezerw na dzień 31 marca 2021 roku.

Ponadto, w lutym 2021 roku Jednostce Dominującej doręczono pozew od jednego z klientów o zapłatę kar umownych z tytułu przekroczenia czasów wynikających z umowy utrzymania. Kwota pozwu opiewa na 3,0 mln PLN. Zarząd Spółki roszczenie klienta uznaje za bezzasadne.

W ocenie Zarządu Spółki rezerwy dotyczące toczących się spraw sądowych ujęte w niniejszym sprawozdaniu są utworzone w odpowiedniej wysokości, by pokryć ewentualne ryzyka wynikające z toczonych się sporów.

Na dzień 31 marca 2021 roku kwota roszczeń, na którą opiewają pozwy sądowe złożone przeciwko spółce Asseco Data Systems S.A., wynosi łącznie 19,5 mln PLN. Na wartość tę składa się głównie wspomniane powyżej roszczenie w wysokości 17,1 mln PLN, w ramach którego spółka Asseco Data Systems S.A. występuje jako strona odpowiedzialna solidarnie z Asseco Poland S.A. Dodatkowo w bieżącym okresie sprawozdawczym spółka Asseco Data Systems S.A. otrzymała pozew o zapłatę wierzytelności w wysokości 0,9 mln PLN, której podstawą jest żądanie zapłaty kwot będących przedmiotem przelewu wierzytelności w związku ze współpracą na podstawie umowy konsorcjum z 2016 roku. W ocenie zarządu Asseco Data Systems S.A. oraz Grupy Asseco, rezerwy dotyczące toczących się spraw sądowych ujęte w niniejszym sprawozdaniu są utworzone w odpowiedniej wysokości, by pokryć ewentualne ryzyka wynikające z toczonych się sporów.

W okresie sprawozdawczym spółka Asseco Business Solutions S.A. prowadziła sprawę w związku z decyzją Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów z grudnia 2013 roku nakładającą na Asseco Business Solutions karę. Kara związana była z postępowaniem prowadzonym przez UOKiK dotyczącym stosowania niedozwolonych zapisów w umowach zawartych przez Spółkę (i jej poprzedników prawnych) z dystrybutorami oprogramowania marki Wapro. Sprawa została opisana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Asseco za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku, a w okresie sprawozdawczym nie zmienił się jej status.

W okresie sprawozdawczym przeciwko spółce DahliaMatic S.A. został wszczęty spór sądowy, w którym powód wniósł roszczenie o zapłatę kwoty 12,1 mln PLN tytułem kary umownej. Na dzień 31 marca 2021 roku wszystkie salda należności od powoda zostały odpisane, a Zarząd spółki dokonał oceny zasadności roszczeń będących przedmiotem wskazanych postępowań spornych i uznał je za bezzasadne. Tym samym stwierdził, że nie ma podstaw do tworzenia dodatkowych rezerw na dzień 31 marca 2021 roku.

W okresie sprawozdawczym w grupie ACE (segment Asseco International) toczył się spór dotyczący opóźnienia w dostawie systemu informatycznego dla klienta na Słowacji. Grupa utworzyła rezerwę na poczet potencjalnej kary umownej w wysokości 6,3 mln PLN. Dodatkowo w roku 2021 toczyło się postępowanie przed urzędem antymonopolowym w Czechach dotyczące udziału w przetargu, w którym jedna ze spółek z grupy ACE była poddostawcą. Kwota potencjalnej kary wynosi 15 mln CZK (2,7 mln PLN), ale zarząd Grupy ACE uważa ryzyko zapłacenia kary w tej wysokości za bardzo mało prawdopodobne i dlatego nie utworzono w związku z nią żadnej rezerwy.

Poza tym w Grupie ACE w okresie sprawozdawczym toczył się jeszcze tylko jeden istotny spór, który wszedł na etap postępowania sądowego. Kwota pozwu opiewa na 115,7 mln CZK (20,6 mln PLN) i dotyczy roszczenia o zapłatę kar umownych. Zarząd Grupy ACE uważa roszczenie powoda za bezzasadne i w związku z tym wniósł kontrprozew opiewający na kwotę 102,9 mln CZK (18,3 mln PLN) tytułem zadośćuczynienia za utracony kontrakt.

W okresie sprawozdawczym w grupie Matrix IT (segment Formula Systems) toczyły się postępowania sądowe na łączną kwotę 15 mln NIS (17,9 mln PLN). W ocenie zarządu Grupy Matrix oraz Grupy Asseco, w oparciu o ocenę prawną doradców Grupy, rezerwy dotyczące toczących się spraw sądowych ujęte w niniejszym sprawozdaniu są utworzone w odpowiedniej wysokości, by pokryć ewentualne ryzyka wynikające z toczonych sporów.

W okresie sprawozdawczym w grupie Magic (segment Formula Systems) toczyły się postępowania sądowe na łączną kwotę 34,1 mln NIS (ok. 40,1 mln PLN). W ocenie Grupy rezerwy dotyczące toczących się spraw sądowych są utworzone w odpowiedniej wysokości.

W roku 2020 spółka Formula Systems (1985) Ltd oraz członkowie jej organów zarządzających osobiście zostali pozwani przez akcjonariusza mniejszościowego spółki (posiadającego 28 akcji spółki, tj. 0,0001% akcji). Pozew dotyczy prawidłowości przyznania w 2020 roku planu opcyjnego Panu Guyowi Bernsteinowi (CEO Spółki), którego warunki i wartość opisano w nocie 5.2 w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2020, a który został przyznany CEO na drodze unieważnienia decyzji WZA poprzez uchwałę Rady Dyrektorów Spółki (Board of Directors). Akcjonariusz w pozwie kwestionuje prawidłowość przyjętej procedury, a także podnosi zarzut nieprawidłowości przy procedowaniu planów opcyjnych z 2011 i 2012 roku. Pozew dotyczy również wynagrodzenia CFO spółki. Zarzut akcjonariusza dotyczy działania na szkodę akcjonariuszy mniejszościowych. Spółka, po zasięgnięciu opinii doradców prawnych, uznaje wniesiony pozew za bezzasadny uznając, że zarówno Rada Dyrektorów, jak i pozostałe osoby zarządzające spółką (w tym: CEO i CFO) działały zgodnie z prawem. Spółka Formula Systems (1985) Ltd. o szczegółach pozwu poinformowała SEC w formularzach 6-K dostępnych do publicznej wiadomości. W okresie sprawozdawczym status tej sprawy nie uległ zmianie.

Poza opisanymi powyżej, w prezentowanym okresie sprawozdawczym przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczyły się istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wiarytelności spółek z Grupy Asseco.

8.2. Sezonowość i cykliczność

Rozkład przychodów ze sprzedaży Grupy w poszczególnych kwartałach roku podlega niewielkiej sezonowości. Przychody w czwartym kwartale są zwykle nieznacznie 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	31 marca 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Zarząd Jednostki Dominującej	10	10
Zarządy jednostek z Grupy	192	184
Działy produkcyjne	24 885	24 455
Działy handlowe	1 469	1 393
Działy administracyjne	2 006	1 967
Razem	28 562	28 009

Liczba osób zatrudnionych w spółkach Grupy na dzień	31 marca 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Segment Asseco Poland	3 351	3 382
Segment Asseco International	7 294	7 204
Segment Formula Systems	17 917	17 423
Razem	28 562	28 009

8.4. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

- Nabycia w grupie Magic

W dniu 1 kwietnia 2021 roku spółka Coretech z grupy Magic nabyła 100% akcji spółki Enable IT LLC z siedzibą w USA. Cena nabycia wyniosła ok. 6 mln USD.

W dniu 4 kwietnia 2021 roku spółka Magic Software Enterprises Ltd nabyła 100% akcji spółki Manerva LTD z siedzibą w Izraelu. Cena nabycia to ok. 10 mln NIS powiększone o płatność warunkową.

- Nabycia i nowe spółki w grupie Matrix IT

W dniu 5 kwietnia 2021 roku spółka Babcom Centers Ltd nabyła 60% udziałów w spółce SQ Hashita Ltd. z siedzibą w Izraelu. Cena nabycia wyniosła 3,7 mln NIS (4,4 mln PLN).

W dniu 5 kwietnia 2021 spółka Dana Engineering Ltd nabyła 75% udziałów w spółce A.A. Engineering Ltd. z siedzibą w Izraelu. Cena nabycia wyniosła 10,5 mln NIS (12,5 mln PLN).

W dniu 29 kwietnia 2021 roku spółka Matrix IT Systems Ltd nabyła 75% udziałów w spółce I.T.D. Group Ltd z siedzibą w Izraelu. Cena nabycia wyniosła 5,75 mln NIS (6,8 mln PLN).

Dodatkowo w kwietniu 2021 roku spółka Exzac Inc objęła 60% w nowo założonej spółce Matrix Payment Services LLC z siedzibą w USA.

W kwietniu 2021 roku spółka Matrix Systems Management Ltd objęła 60% w nowo założonej spółce Matrix Advisory Europe Ltd z siedzibą w Izraelu.

- Nabycie spółki Finantech przez spółkę Asseco PST

W dniu 1 kwietnia 2021 roku Asseco PST podpisało umowę nabycia 76% udziałów w spółce Finantech – Sistemas de Informação, S.A. z siedzibą w Portugalii. Łączna cena nabycia wyniosła 4,6 mln EUR, z czego 4,4 mln EUR zostało opłacone gotówką, natomiast pozostała część w wysokości około 0,2 mln EUR to zobowiązanie warunkowe.

- Nabycie Grupy ZAP

W dniu 6 kwietnia 2021 roku Formula Systems (1985) Ltd. podpisała umowę nabycia 100% udziałów w Zap Group z siedzibą w Izraelu. Cena nabycia wyniosła około 300 mln NIS, z czego 240 mln NIS zostało opłacone gotówką, a około 60 mln NIS to zobowiązanie warunkowe uzależnione od wysokości przyszłych wyników operacyjnych spółki.

- Emisja obligacji w spółce Formula Systems

W dniu 8 kwietnia 2021 roku spółka Formula Systems (segment Formula Systems) wyemitowała 5-letnie obligacje serii C o wartości nominalnej 160 mln NIS, powiększając serię C wyemitowaną pierwotnie w marcu 2019 roku. Część kwoty pozyskanej z emisji zostało wykorzystane na realizację nabycia opisanej wyżej spółki ZAP.

- Sprzedaż udziałów w spółce R-Style

W dniu 26 kwietnia 2021 roku spółka Asseco International, a.s. podpisała umowę sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów w spółce R-Style Softlab JSC (spółka stowarzyszona konsolidowana metodą praw własności, segment Asseco International). Zgodnie z umową, sprzedaż udziałów realizowana jest wieloetapowo, a ostateczna data sprzedaży to 17 maja 2021 roku. Wynagrodzenie za udziały w spółce R-Style przynależne Asseco International, a.s. wynosiło 4,4 mln USD. Jednocześnie w ramach transakcji spółka R-Style zobowiązała się do uiszczenia na rzecz Asseco Poland S.A. zaległej kwoty dywidendy o wartości 191,2 mln RUB (ok. 10 mln PLN).

- Podwyższenie kapitału zakładowego w spółce GKK Arka S.A.

W dniu 15 kwietnia 2021 roku odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki GKK Arka S.A., na którym zostały podjęte uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki. W wyniku emisji zostało wyemitowanych 84 101 sztuk nowych akcji, które zostały objęte przez Asseco Poland S.A. oraz Podkarpacki Fundusz Nieruchomości Sp. z o.o. Na dzień bilansowy akcje nie zostały jeszcze zarejestrowane. W momencie rejestracji pośredni i bezpośredni udział Grupy Asseco w GKK Arka S.A. wzrosł z 36,78% do 89,16%.

- Założenie spółki Asseco Cloud Sp. z o.o.

W dniu 6 maja 2021 roku zarejestrowano spółkę Asseco Cloud Sp. z o.o., w której 100% udziałów objęło Asseco Poland S.A. Nowo założona spółka będzie docelowo świadczyć usługi z zakresu utrzymania infrastruktury i wsparcia IT, centrum przetwarzania danych oraz rozwiązań chmurowych. Nowo powstający podmiot stanowić będzie połączenie wybranych działów i pionów Asseco Data Systems S.A. oraz Asseco Poland S.A.

- Założenie spółki Krajowy Operator Chmury Medycznej Sp. z o.o.

W dniu 6 maja 2021 roku zarejestrowano spółkę Krajowy Operator Chmury Medycznej Sp. z o.o., w której 100% udziałów objęło Asseco Poland S.A. Docelowy udział Asseco Poland S.A. w nowej spółce wynosić ma 50%, a Asseco Poland S.A. będzie sprawowało nad spółką współkontrolę.

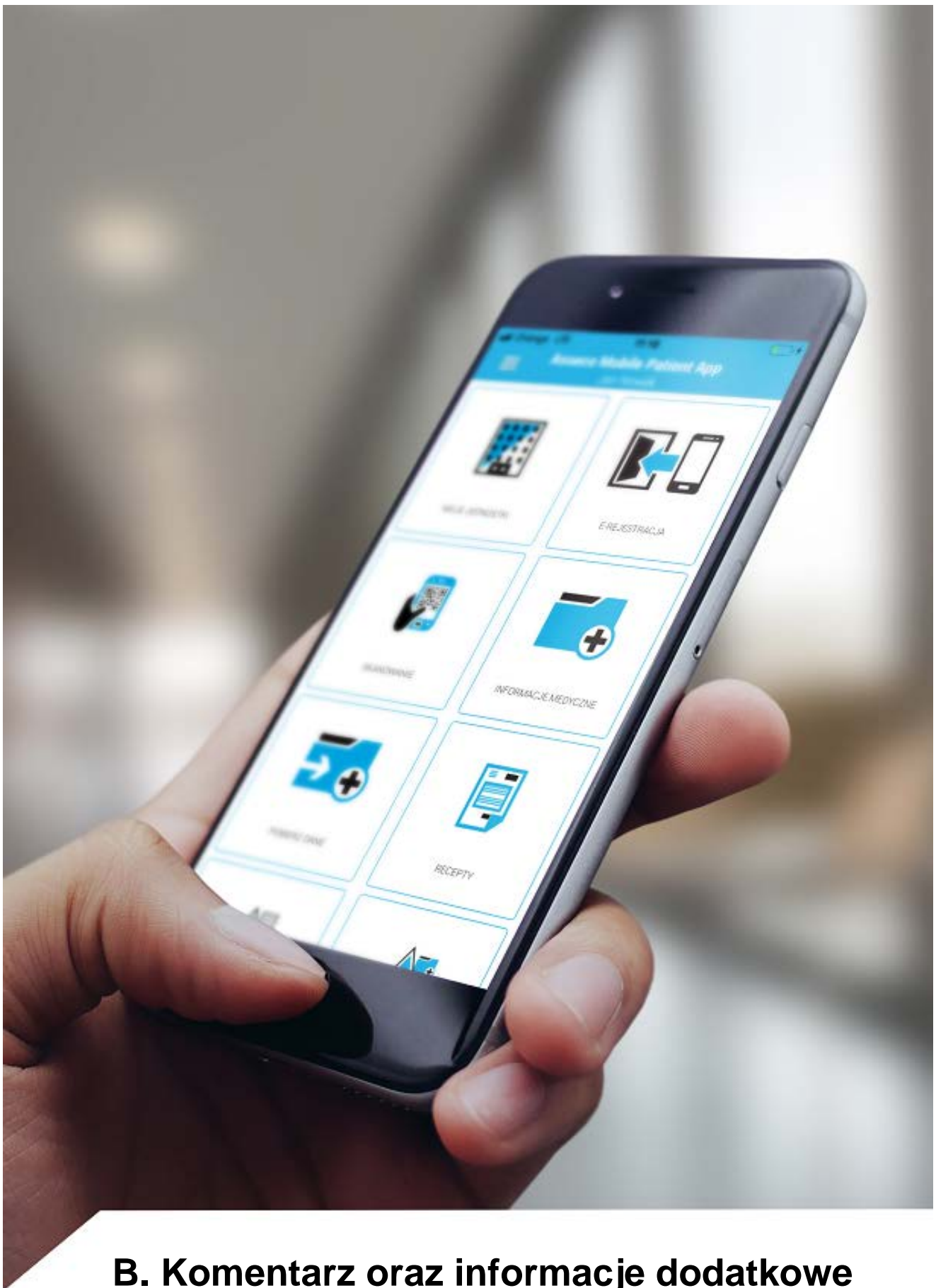
- Podział zysku netto za 2020 rok i deklaracja dywidendy przez Asseco Poland S.A.

W dniu 20 maja 2021 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Asseco Poland S.A. podjęło decyzję o podzieleniu zysku netto wypracowanego w roku obrotowym 2020 w kwocie 265,6 mln PLN w następujący sposób:

- a) Kwota 258,1 mln PLN została przeznaczona do podziału między Akcjonariuszy, tj. na wypłatę dywidendy. Oznacza to dywidendę po 3,11 PLN na jedną akcję. Dzień dywidendy ustalano na dzień 4 czerwca 2021 roku, a dzień wypłaty dywidendy na dzień 18 czerwca 2021 roku;
- b) Pozostała część zysku netto za rok obrotowy 2020 w kwocie 7,5 mln PLN została przekazana na kapitał zapasowy.

8.5. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.



B. Komentarz oraz informacje dodatkowe do raportu kwartalnego **Grupy Asseco**

Grupa Asseco

po I kwartale 2021 roku – ujęcie non-IFRS

(dane nieaudytowane)

Przedstawione poniżej dane non-IFRS nie podlegały badaniu ani przeglądkowi przez niezależnego biegłego rewidenta. 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 Asseco. 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.

1. Wybrane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku w ujęciu non-IFRS

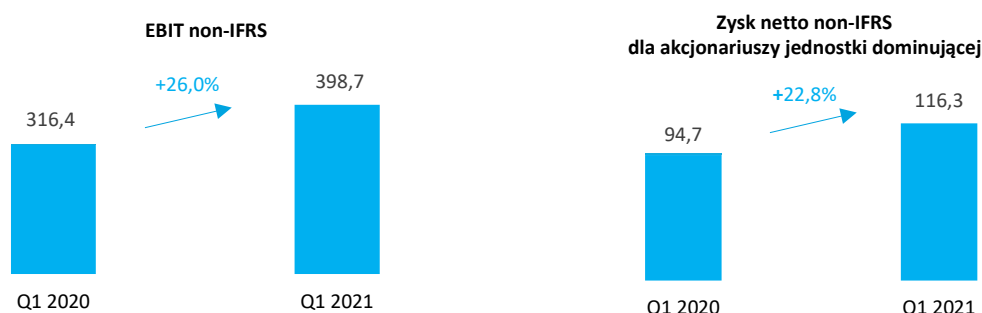
Podsumowanie finansowe i operacyjne:

- Wzrost przychodów Grupy o **14%** do **3 339 mln PLN**
- Wzrost EBIT non-IFRS o **26%** do poziomu **399 PLN** i zysku netto non-IFRS o **23%** do poziomu **116 mln PLN**
- Zwiększenie sprzedaży Grupy we **wszystkich sektorach i segmentach** działalności
- **78%** przychodów ze sprzedaży własnego oprogramowania i usług
- Silna **dywersyfikacja** biznesu (geograficzna, sektorowa, produktowa)

Wybrane skonsolidowane dane finansowe za okres I kwartału 2021 roku w ujęciu non-IFRS

Dla oceny sytuacji finansowej i rozwoju działalności biznesowej Grupy Asseco ważną informacją 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 rozliczanych w formie instrumentów kapitałowych (SBP) oraz o przychody i koszty finansowe związane z transakcjami nabycia (M&A) i sprzedaży spółek (oraz związane z nimi efekty podatkowe).



Skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Asseco w ujęciu non-IFRS

mln PLN	Q1 2021	Q1 2020 (przekształcone)	Zmiana
Przychody	3 339,1	2 920,4	14,3%
Oprogramowanie i usługi własne	2 602,8	2 354,8	10,5%
EBITDA	497,8	420,1	18,5%
EBIT non-IFRS	398,7	316,4	26,0%
PPA & SBP	75,7	66,6	13,5%
Zysk netto non-IFRS przypadający akcjonariuszy jednostki dominującej	116,3	94,7	22,8%
PPA & SBP & M&A	13,9	13,0	6,9%

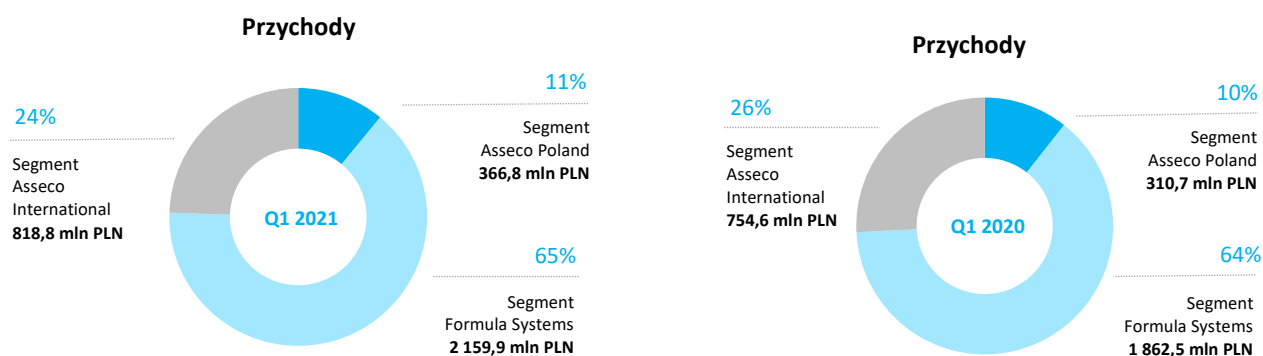
2. Podsumowanie i analiza wyników Grupy Kapitałowej Asseco za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

Struktura przychodów w I kwartale 2021 roku

Segmenty Grupy Asseco

Strukturę przychodów w poszczególnych segmentach w okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2021 roku oraz za analogiczny okres poprzedniego roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

Przychody ze sprzedaży według segmentów	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020 (przekształcone)	Zmiana Q1'21 vs Q1'20
Segment Asseco Poland	366,8	310,7	18,1%
Segment Formula Systems	2 159,9	1 862,5	16,0%
Segment Asseco International	818,8	754,6	8,5%
Eliminacje	(6,4)	(7,4)	(13,5%)
Razem	3 339,1	2 920,4	14,3%



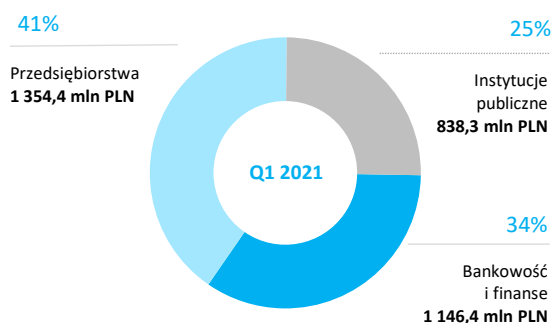
Dane uwzględniają sprzedaż między segmentami.

Sektory działalności

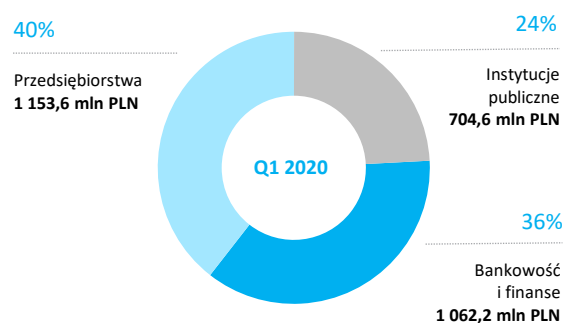
Strukturę przychodów po sektorach w okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2021 roku oraz za analogiczny okres poprzedniego roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

Przychody ze sprzedaży według sektorów	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020 (przekształcone)	Zmiana Q1'21 vs Q1'20
Bankowość i finanse	1 146,4	1 062,2	7,9%
Przedsiębiorstwa	1 354,4	1 153,6	17,4%
Institucje publiczne	838,3	704,6	19,0%
Razem	3 339,1	2 920,4	14,3%

Przychody



Przychody

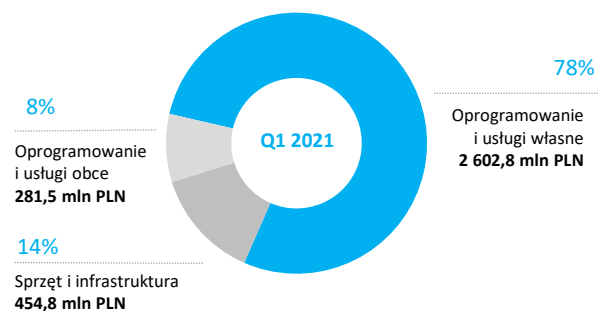


Produkty

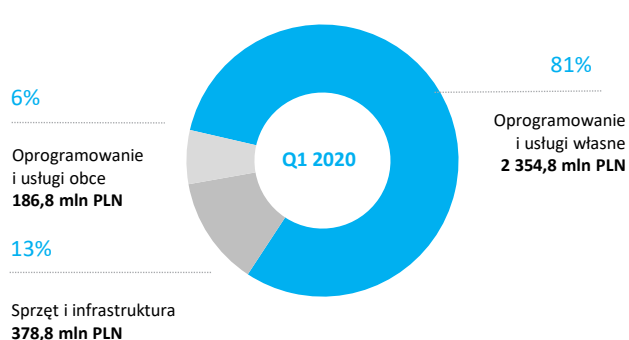
Strukturę przychodów w podziale na produkty w okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2021 roku oraz za analogiczny okres poprzedniego roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

Przychody ze sprzedaży według rodzaju	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020 (przekształcone)	Zmiana Q1'21 vs Q1'20
Oprogramowanie i usługi własne	2 602,8	2 354,8	10,5%
Oprogramowanie i usługi obce	281,5	186,8	50,7%
Sprzęt i infrastruktura	454,8	378,8	20,1%
Razem	3 339,1	2 920,4	14,3%

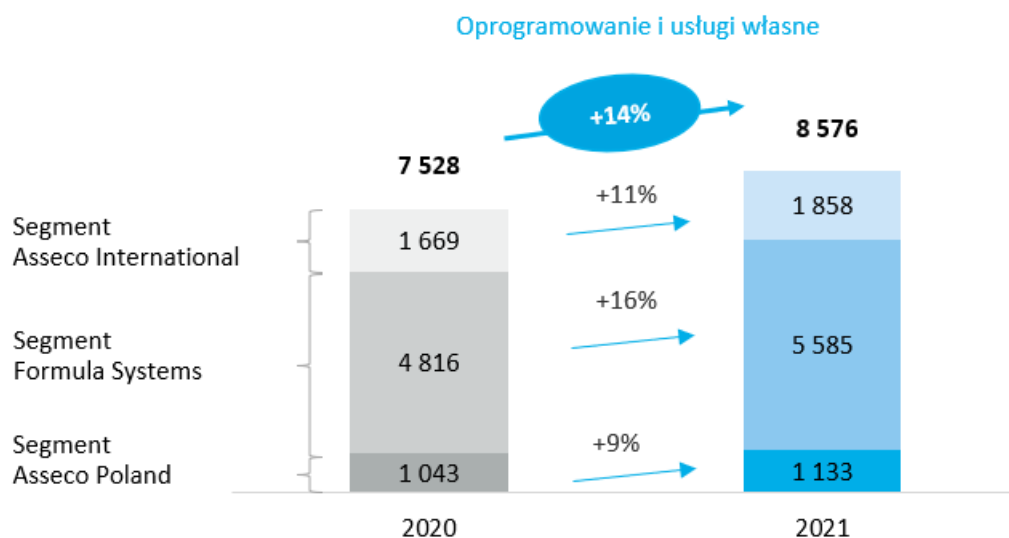
Przychody



Przychody



Skonsolidowany portfel zamówień na 2021 rok



Kwoty w mln PLN.

Przeliczając portfel zamówień na 2021 rok według kursów jakimi został przeliczony portfel zamówień na 2020 rok, zmiana wynosi: +17%. Wartość portfela zamówień na 2021 rok na dzień 18 maja 2021 roku; wartość portfela zamówień na 2020 rok na dzień 22 maja 2020 roku.

Skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Asseco za okres 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2021 roku oraz za analogiczny okres poprzedniego roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

mIn PLN	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020 (przekształcone)	Zmiana Q1'21 vs Q1'20
Przychody ze sprzedaży	3 339,1	2 920,4	14,3%
<i>Oprogramowanie i usługi własne</i>	2 602,8	2 354,8	10,5%
Zysk brutto na sprzedaży	715,0	607,6	17,7%
Koszty sprzedaży	(175,1)	(148,1)	18,2%
Koszty ogólnego zarządu	(214,0)	(205,1)	4,3%
Pozostała działalność operacyjna	(2,9)	(4,6)	(37,0%)
EBITDA	497,8	420,1	18,5%
EBIT	323,0	249,8	29,3%
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	102,4	81,7	25,3%

EBITDA = EBIT + amortyzacja.

Wskaźniki rentowności

Poniższa tabela prezentuje podstawowe wskaźniki rentowności Grupy za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku oraz za okres porównywalny:

	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020	Zmiana Q1'21 vs Q1'20
Marża zysku brutto ze sprzedaży	21,4%	20,8%	0,6 p.p
Marża zysku EBITDA	14,9%	14,4%	0,5 p.p
Marża zysku operacyjnego	9,7%	8,6%	1,1 p.p
Marża zysku netto	7,0%	6,0%	1,0 p.p

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

Marża zysku EBITDA = EBITDA/przychody ze sprzedaży.

Marża zysku operacyjnego = zysk operacyjny/przychody ze sprzedaży.

Marża zysku netto = zysk netto/przychody ze sprzedaży.

Poziom rentowności w okresie pierwszych 3 miesięcy 2021 roku na poziomie EBITDA wyniósł 14,9% (wobec 14,4% przed rokiem), na poziomie zysku operacyjnego 9,7% (wobec 8,6% przed rokiem), a na poziomie zysku netto 7,0% (wobec 6,0% przed rokiem).

Wskaźniki płynności

Na koniec marca br. wskaźniki płynności bieżącej, szybkiej i natychmiastowej utrzymały się na tych samych poziomach, które zanotowano na koniec zeszłego roku, jak i na koniec I kwartału 2020 roku. W porównaniu do stanu na koniec marca zeszłego roku zwiększeniu uległ kapitał pracujący, na co wpływ miał spadek poziomu zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźnik bieżącej płynności utrzymuje się na stabilnym poziomie i kształtuje się w przedziale 1,2-2,0 powszechnie uznawanego za bezpieczny. Podobnie wskaźnik płynności szybkiej, który przekracza poziom 1,0 uznawany za godny zaufania.

Wskaźnik konwersji gotówki wyniósł 8%. Niski poziom tego wskaźnika w I kwartale 2021 roku wynika m.in. z przesunięcia z marca na kwiecień wpływów należności w spółce Matrix IT, wynikającego z przypadających na koniec marca dni wolnych w Izraelu. Kolejnym powodem jest spłata zobowiązań handlowych w Asseco Spain, które są efektem wysokiego poziomu zamówień na koniec roku związanego ze zwiększoną sprzedażą sprzętu na święta. Dodatkowo ta spółka – ze względu na wysoki stan środków pieniężnych i potencjalne koszty wynikające z utrzymywania takiego poziomu gotówki – uregulowała część swoich zobowiązań wobec dostawców przed wymaganym terminem płatności, co pozwoliło uzyskać rabaty. Ponadto I kwartał jest okresem spłaty zobowiązań publiczno-prawnych związanych z wynikami spółek za IV kwartał, a także wypłaty wynagrodzeń zmiennych dotyczących roku poprzedniego, co dodatkowo obciąża przepływy pieniężne, bez wpływu na rachunek wyników i tym samym pogarsza konwersję bieżącego wyniku na gotówkę. Należy jednak zauważyć, że wskaźnik konwersji gotówki za ostatnie 12 miesięcy jest na bezpiecznym poziomie i wynosi 96%.

Poniższa tabela prezentuje podstawowe wskaźniki płynności Grupy na dzień 31 marca 2021 roku oraz w okresach porównywalnych:

	31 marca 2021	31 grudnia 2020 (przekształcone)	31 marca 2020
Kapitał pracujący (mln PLN)	2 447,5	2 331,9	2 172,2
Wskaźnik płynności bieżącej	1,5	1,5	1,5
Wskaźnik płynności szybkiej	1,4	1,4	1,4
Wskaźnik natychmiastowej płynności	0,6	0,6	0,6
Wskaźnik konwersji gotówki	8%	115%	78%

Kapitał pracujący = aktywa obrotowe (krótkoterminowe) - zobowiązania krótkoterminowe.

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

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

Wskaźnik natychmiastowej płynności = środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe.

Wskaźnik konwersji gotówki = (FCF)/(EBIT non-IFRS).

Wskaźniki zadłużenia

Poniższa tabela prezentuje podstawowe wskaźniki zadłużenia Grupy na dzień 31 marca 2021 roku oraz w okresach porównywalnych:

	31 marca 2021	31 grudnia 2020	31 marca 2020
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	45,1%	46,4%	46,6%
Dług/kapitał własny	31,6%	33,3%	38,5%
Dług/(dług + kapitał własny)	24,0%	25,0%	27,8%

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

Dług/kapitał własny = (kredyty bankowe + dłużne papiery wartościowe + zobowiązania z tytułu leasingu)/kapitały własne.

Dług/(dług + kapitał własny) = (kredyty bankowe + dłużne papiery wartościowe + zobowiązania z tytułu leasingu)/(kredyty bankowe + dłużne papiery wartościowe + zobowiązania z tytułu leasingu + kapitał własny).

Wskaźnik zadłużenia ogólnego na koniec I kwartału 2021 roku wyniósł 45,1% wobec 46,4% na koniec grudnia zeszłego roku i 46,6% na koniec I kwartału 2020 roku.

Zarówno poziom zadłużenia ogólnego, jak i poziom relacji długu do kapitałów własnych należy uznać za bardzo bezpieczne w porównaniu ze standardami światowymi. Jest to odzwierciedleniem konserwatywnej polityki finansowej Zarządu Grupy.

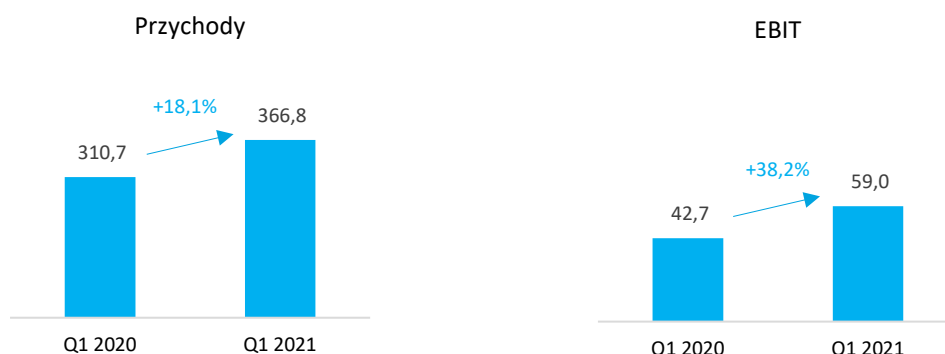
Struktura walutowa sprzedaży

Poniżej zaprezentowano strukturę walutową sprzedaży za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku oraz za analogiczny okres poprzedniego roku:

	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020
NIS (nowy szekel izraelski)	41,1%	39,9%
EUR (euro)	17,6%	17,3%
USD (dolar amerykański)	15,8%	17,7%
PLN (złoty polski)	12,6%	11,9%
CZK (korona czeska)	2,1%	2,3%
GBP (funt brytyjski)	2,1%	1,9%
DKK (korona duńska)	1,8%	1,3%
RSD (dinar serbski)	1,5%	2,2%
Pozostałe waluty	5,2%	5,5%
Razem	100,0%	100,0%

3. Czynniki i znaczące zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Segment Asseco Poland



Poniższa tabela prezentuje wybrane dane finansowe dla segmentu Asseco Poland za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku oraz okres porównywalny:

mIn PLN	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020 (przekształcone)	Zmiana Q1'21/Q1'20
Przychody ze sprzedaży*	366,8	310,7	18,1%
EBIT	59,0	42,7	38,2%
<i>Marża zysku EBIT</i>	<i>16,1%</i>	<i>13,7%</i>	<i>2,4 p.p</i>
EBIT non-IFRS	62,8	46,7	34,5%
<i>Marża zysku EBIT non-IFRS</i>	<i>17,1%</i>	<i>15,0%</i>	<i>2,1 p.p</i>
EBITDA	80,0	65,9	21,4%
<i>Marża zysku EBITDA</i>	<i>21,8%</i>	<i>21,2%</i>	<i>0,6 p.p</i>
CFO BT	61,1	64,6	(5,4%)
CAPEX	(17,4)	(18,2)	(4,4%)
Wydatki z tytułu leasingu	(3,0)	(9,2)	(67,4%)
FCF	40,7	37,2	9,4%
Wskaźnik konwersji gotówki	64,8%	79,7%	(14,8) p.p
Środki pieniężne (okres porównywalny – 31 grudnia 2020)	360,5	271,7	32,7%
Dług odsetkowy (okres porównywalny – 31 grudnia 2020)**	(78,9)	(85,1)	(7,3%)
<i>w tym kredyty, pożyczki i wyemitowane obligacje</i>	<i>(0,2)</i>	<i>(4,8)</i>	<i>(95,8%)</i>
<i>w tym leasing</i>	<i>(78,7)</i>	<i>(80,3)</i>	<i>(2,0%)</i>

* Przychody ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych segmentu oraz sprzedaż pomiędzy segmentami.

** Zadłużenie na rzecz podmiotów spoza Grupy.

EBIT = zysk z działalności operacyjnej.

EBIT non-IFRS = EBIT + PPA + SBP, gdzie PPA to koszt amortyzacji wartości niematerialnych rozpoznanych w ramach rozliczenia połączenia, a SBP to koszty transakcji z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych.

EBITDA = EBIT + amortyzacja.

CFOBT = środki pieniężne z działalności operacyjnej (tj. przed zapłaconym podatkiem dochodowym).

CAPEX = wydatki na aktywa trwałe segmentu.

FCF = [CFOBT] - [CAPEX] - [wydatki z tytułu leasingu].

Wskaźnik konwersji gotówki = (FCF)/(EBIT non-IFRS).

W I kwartale 2021 roku przychody Grupy wygenerowane w segmencie Asseco Poland wyniosły 366,8 mln PLN wobec 310,7 mln PLN w tym samym okresie poprzedniego roku. Zysk operacyjny wyniósł 59,0 mln PLN wobec 42,7 mln PLN w I kwartale 2020 roku. Segment Asseco Poland odpowiadał w okresie 3 miesięcy 2021 roku za 11% sprzedaży Grupy.

W obszarze bankowości i finansów w I kwartale 2021 roku, będące największym kontrybutorem segmentu polskiego Asseco Poland kontynuowało prace z dotychczasowymi klientami, w ramach których realizowała m.in. długoterminowe umowy serwisowe, odpowiadające za ok. 40% przychodów tego obszaru.

Spółka Asseco Poland prowadziła działania sprzedażowe, mające na celu pozyskanie kolejnych projektów, zarówno w Polsce, jak i na rynkach zagranicznych – rozszerzyła współpracę z takimi instytucjami jak Bank Ochrony Środowiska, Volkswagen Bank czy Raiffeisen Bank International AG. Asseco Poland rozpoczęło realizację pierwszego etapu, podpisanej w IV kwartale 2020 roku, umowy z Bankiem Gospodarstwa Krajowego na usługę utrzymania, optymalnego rozwoju oraz transformacji systemu def2000 do postaci otwartej, umożliwiającej dalsze utrzymanie i rozwój systemu bez istotnych ograniczeń technologicznych i prawnych. W I kwartale 2021 roku, w ramach projektu Wspólnej Platformy Informatycznej, Asseco pracowało nad dalszym rozwojem koncepcji BooX (Bank out of the Box), która będzie podstawą oferty Spółki na rynki bankowe w Polsce i na świecie. Asseco BooX jest pierwszą w Polsce, kompleksową platformą technologiczną i procesową do sprzedaży oraz obsługi produktów finansowych. Platforma nie tylko daje dostęp do wszystkich systemów koniecznych do wykonywania usług bankowych, ale również obejmuje usługi IT BPO świadczone przez pracowników Asseco w cenie subskrypcji całości. Rozwiązanie, w pierwszym kroku przeznaczone dla banków spółdzielczych, jest oferowane także dla banków komercyjnych i fintechów. BooX jako mogąca działać w chmurze platforma subskrypcyjna, stanowi doskonałe rozwiązanie dla neobanków, banków podlegających konsolidacji, sandboxów testowych, regulacyjnych i rozwiązań typu marketplace (w e-commerce). Już na wczesnym etapie pozyskiwania licencji bankowej umożliwia nowym inicjatywom udowodnienie krajowemu regulatorowi wysokiej gotowości operacyjnej. Podmioty już obecne na rynku mogą wykorzystywać jej cechy (subskrypcja, praca w sandboxie technologicznym) w procesie testowania oraz uruchamiania nowych usług. Przeprowadzenie transformacji lub konsolidacji banków to naturalne zastosowanie platformy BooX. Innowacyjność niezbędną do rozwoju instytucji finansowych zapewni zastosowanie wbudowanych w platformę rozwiązań opracowanych w ramach Asseco Innovation Hub, np. voicebotów. Asseco BooX udostępniany jest w modelu subskrypcyjnym, ale może działać również tradycyjnie – w oparciu o zakup licencji. Operacyjnie pracuje w modelach: stacjonarnym, chmurowym lub hybrydowym. Zarówno dostępność poszczególnych funkcjonalności, jak i ponoszony przez instytucje koszt zależne są od faktycznego poziomu ich wykorzystywania.

Spółka kontynuowała także wieloletnią współpracę z największym bankiem w regionie, czyli PKO BP, w ramach której prowadziła działania związane m.in. z rozwojem i serwisem podstawowego systemu informatycznego obsługującego transakcje klientów PKO BP, systemu rozliczeń międzybankowych, w których uczestniczy bank, a także systemu służącego do zarządzania i rozliczeń kart debetowych w PKO BP.

W marcu bieżącego roku Asseco zostało członkiem wspierającym Polskiego Związku Instytucji Pożyczkowych (PZIP), który zrzesza podmioty rynku pożyczkowego oraz obszaru digital lending i fintech. Dołączenie do PZIP wpłynie na zacieśnienie współpracy z instytucjami pożyczkowymi oraz rozwój technologiczny tego sektora.

Ważnym obszarem biznesowym w segmencie Asseco Poland jest rynek bankowości spółdzielczej. Działające na rynku polskim spółki z Grupy Asseco obsługują ponad 420 banków spółdzielczych, a blisko 320 wspierają w obszarze nowoczesnej bankowości internetowej oferowanej w modelu Software as a Service (SaaS). W I kwartale 2021 roku Asseco pracowało nad rozwiązaniami dla banków spółdzielczych obu polskich zrzeszeń. Między innymi kontynuowało projekt Zintegrowanego Rozwiązania Zrzeszeniowego (ZRZ), które realizuje z SGB-Bank. W ramach ZRZ SGB-Bank odpowiada za pozyskiwanie kolejnych banków spółdzielczych do projektu, Asseco zaś za wdrożenia i migracje, pełniąc również rolę integratora. Dotychczas zmigrowano do tego rozwiązania 30 banków spółdzielczych. Spółka jest także autorem unikalnego projektu – Wspólnej Platformy Informatycznej (WPI), realizowanej z bankami Grupy BPS. Jest to pierwsze rozwiązanie w Polsce, które można określić jako „bank w gniazdku”, zawierające wszystko, czego potrzebuje dzisiaj nowoczesna instytucja finansowa: system transakcyjny, bankowość internetową i mobilną, narzędzia sprawozdawcze i analityczne oraz intuicyjne rozwiązania omnikanalowe. Platformę można parametryzować w zależności od potrzeb. Procesy, które są podobne we wszystkich bankach (prowadzenie rachunkowości, rozliczeń, sprawozdawczości, zarządzanie ryzykami, przeciwdziałanie praniu pieniędzy, opracowywanie cen), dzięki rozwiązaniu mogą być ujednolicone i zautomatyzowane, a w konsekwencji prowadzić do obniżenia kosztów back-office’owych w każdej z instytucji. Platforma pozwala jednocześnie na indywidualne kształtowanie niezależnych dla każdego banku obszarów, jak np. budowanie oferty handlowej. WPI dostępna jest w modelu SaaS, co zmniejsza koszty związane z utrzymaniem

odrębnej infrastruktury i zasobów do ich utrzymania. Spółka sfinalizowała w ubiegłym roku wdrożenia WPI w 2 bankach spółdzielczych i prowadzi prace związane z pozyskiwaniem kolejnych klientów. W okresie sprawozdawczym Asseco Poland podpisała również nowe umowy związane m.in. z kolejnymi projektami migracyjnymi czy wdrożeniem funkcjonalności bankowości mobilnej Moje ID. W marcu 2021 roku Spółka uruchomiła nową aplikację mobilną BSGo, która zastąpi dotychczasową aplikację mToken Asseco MAA. Mobilna bankowość BSGo dla klientów banków spółdzielczych zapewnia szybki i wygodny dostęp do produktów bankowych w każdym miejscu przez 24/7/365. Działająca na urządzeniach przenośnych aplikacja powiązana jest z systemem bankowości internetowej. Stanowi połączenie funkcjonalności bankowości internetowej (detailed i korporacyjnej) oraz funkcjonalności autoryzacji i autentykacji poprzez urządzenia mobilne.

Asseco Poland zajmuje wiodącą pozycję wśród dostawców rozwiązań dla podmiotów działających na polskim rynku kapitałowym. W I kwartale 2021 roku Spółka kontynuowała prace w ramach podpisanych w poprzednich okresach sprawozdawczych kontraktów, w tym m.in. realizowała wdrożenie ePROMAK NEXT, jednego z najnowocześniejszych rozwiązań transakcyjnych w tej części Europy, w Biurze Maklerskim PKO BP. Podpisała również nowe umowy, w tym m.in. z BondSpot na dostawę i wdrożenie systemu tradingowego dla instrumentów dłużnych kwotowanych na tym rynku. W raportowanym okresie Asseco prowadziło też prace nad rozwojem funkcjonalności swoich systemów z rodziny PROMAK, np. stworzona została nowa wersja PROMAK Plus (systemu przetwarzania transakcyjnego, zapewniającego efektywną i zautomatyzowaną obsługę procesów biznesowych realizowanych w domu maklerskim) dostosowana do regulacji prawnych w zakresie handlu akcjami spółek amerykańskich czy realizowane były działania związane z poszerzeniem funkcjonalności związanych z unijną dyrektywą SRD II w systemie PROMAK POWIERNIK, zapewniającym kompleksową obsługę działalności powierniczej, w tym automatyzację procesów, takich jak wypłaty dywidendy czy odsetek od obligacji, wykupu obligacji, obsługi praw poboru, splitu i asymilacji.

W I kwartale 2021 roku w segmencie administracji publicznej kontynuowana była współpraca z ważnymi instytucjami sektora publicznego, takimi jak Zakład Ubezpieczeń Społecznych (ZUS), Narodowy Fundusz Zdrowia (NFZ), Ministerstwo Finansów, Ministerstwo Sprawiedliwości, Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (ARiMR), Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego (KRUS) czy Główny Inspektorat Transportu Drogowego (GITD).

W okresie sprawozdawczym Asseco realizowało działania w ramach podpisanej w 2018 roku i aneksowanej w 2019 roku umowy na usługę wsparcia eksploatacji i utrzymania KSI ZUS.

Dodatkowo Spółka na koniec marca 2021 roku realizowała 13 umów wykonawczych w ramach zawartej w 2018 roku umowy ramowej na modyfikację i rozbudowę oprogramowania KSI ZUS, 5 z nich zawarto w I kwartale 2021 roku. Umowy wykonawcze dotyczą:

- dostosowania systemu KSI do zmian legislacyjnych w przedmiocie opodatkowania świadczeń i obsługi świadczeń zasiłkowych i emerytalno-rentowych w akcji podatkowej za 2019 i 2020 rok (umowa podpisana w 2019 roku),
- dostosowania funkcji aplikacji KSI oraz repliki do zmian w zakresie umożliwienia klientom indywidualnym generowania potwierdzeń bezpośrednio z konta na PUE w ramach tzw. samoobsługi, optymalizacji profilu lekarza oraz kreatora wystawiania elektronicznych zwolnień lekarskich (e-ZLA) oraz wytworzenia kreatorów do składania wniosków przez klientów indywidualnych za pośrednictwem PUE (umowa podpisana w 2020 roku),
- optymalizacji funkcji aplikacji interakcyjnych wspierających pracowników ZUS w realizacji zadań w procesach (umowa podpisana w 2020 roku),
- dostosowania systemu KSI do zmian legislacyjnych wynikających z Ustawy o zmianie ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji oraz niektórych innych ustaw (umowa podpisana w 2020 roku),
- automatyzacji procesów aplikacji E2 w zakresie obsługi emerytur o symbolach ENP i END oraz obsługi zgonów a także dostosowanie aplikacji EPWD do obsługi wniosków (umowa podpisana w 2020 roku),
- dostosowania systemu informatycznego ZUS do zmian legislacyjnych związanych z wprowadzeniem tzw. e-akta oraz małej działalności gospodarczej i innych ustaw, II etap (umowa podpisana w 2020 roku),
- opodatkowania świadczeń – zmian legislacyjnych 2020 i optymalizacji (umowa podpisana w 2020 roku),

- dostosowania KSI do zmian legislacyjnych związanych z ewidencją w ZUS umów o dzieło (umowa podpisana w 2020 roku),
- modyfikacji KSI ZUS umożliwiającej obsługę waloryzacji świadczeń emerytalno-rentowych w roku 2021 (umowa podpisana w I kwartale 2021 roku),
- optymalizacji aplikacji zasiłkowych w zakresie bezpieczeństwa informacji (umowa podpisana w I kwartale 2021 roku),
- dostosowania systemów IT do zmian legislacyjnych związanych z wykazywaniem w dokumentach zgłoszeniowych informacji o kodzie wykonywanego zawodu (umowa podpisana w I kwartale 2021 roku),
- aktualizacji Systemu 9a zapewniającego ciągłość dostarczania informacji statystycznej z zakresu statutowej działalności ZUS (umowa podpisana w I kwartale 2021 roku),
- modyfikacji wybranych funkcjonalności zawartych w aplikacji FW w związku z wprowadzeniem zmian wynikających z ustawy z 4 lipca 2019 roku o zmianie ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji oraz niektórych innych ustaw (umowa podpisana w I kwartale 2021 roku).

Asseco Poland realizowało również zawartą w 2018 roku umowę na rozwój i utrzymanie Portalu Klienta oraz Szyny Usług (ESB) w ramach Platformy Usług Elektronicznych ZUS wraz z podpisaną do tej umowy w 2020 roku umową uzupełniającą.

Ponadto Spółka przygotowywała systemy informatyczne KSI oraz Portalu PUE do zadań wynikających z realizacji Ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. Do zawartej w 2020 roku umowy do końca marca 2021 roku zawarto 8 aneksów, z czego 3 w I kwartale 2021 roku.

W ramach umowy z ZUS Asseco Poland przygotowywało systemy informatyczne KSI ZUS oraz Portalu PUE do zadań wynikających z realizacji ustawy o Polskim Bonie Turystycznym. Do zawartej w 2020 roku umowy do końca marca 2021 roku zawarto 4 aneksy, z czego 1 w I kwartale 2021 roku.

Kontynuowana była także realizacja zawartej z ZUS w ubiegłym roku umowy na przygotowanie systemu informatycznego KSI ZUS do zadań wynikających z realizacji Ustawy z dnia 14 sierpnia 2020 roku o zmianie ustawy o działaczach opozycji antykomunistycznej oraz osobach represjonowanych z powodów politycznych oraz niektórych innych ustaw. W raportowanym okresie zawarto 1 aneks do ww. umowy.

Asseco Poland kontynuowało działania realizowane w ramach umowy z ARiMR dotyczącej rozwoju i utrzymania systemu SIA – podpisano 8 zleceń na modyfikację systemu i 1 zlecenie operacyjne.

Spółka realizowała zawartą i aneksowaną w ubiegłym roku umowę z Ministerstwem Sprawiedliwości na budowę, 3-letnie utrzymanie i rozwój systemu obsługującego Krajowy Rejestr Zadłużonych (KRZ), który usprawni postępowania restrukturyzacyjne i upadłościowe.

Dodatkowo realizowano zawartą w 2017 roku umowę z Ministerstwem Sprawiedliwości na utrzymanie, modyfikacje i szkolenia dla systemu teleinformatycznego Elektroniczne Księgi Wieczyste (EKW). W ubiegłym roku zawarto umowę uzupełniającą do ww. umowy.

Asseco Poland prowadziło też działania dla Ministerstwa Finansów oraz Krajowej Administracji Skarbowej, obejmujące projekty utrzymania i rozwoju systemów celno-podatkowych realizowanych w ramach dofinansowywanego przez Unię Europejską programu „Platforma Usług Elektronicznych Skarbowo-Celnych (PUESC)”. Warty wyróżnienia projektem realizowanym w ramach ww. programu jest budowa systemu Cyfrowa Granica. Jest to bardzo zaawansowane i nowoczesne rozwiązanie, które zautomatyzuje proces kontroli celnych na wszystkich typach granic (drogowych, morskich, kolejowych, lotniczych), usprawniając jednocześnie proces wprowadzania i wyprowadzania towarów z terenu całej wspólnoty UE.

W I kwartale 2021 roku z Ministerstwem Finansów reprezentowanym przez Izbę Administracji Skarbowej w Krakowie zawarto dwa nowe kontrakty. Pierwszy, realizowany w konsorcjum z firmą Pentacomp, dotyczy rozwoju, modernizacji i utrzymania komponentów Systemu Informatycznego Skarbowo-Celnego (SISC) w obszarze Obrotu Towarowego z Krajami Trzecimi i Przemieszczeń Akcyzowych. Drugi zaś dotyczy rozbudowy, modernizacji i rozwoju systemu ZEFIR2, obsługującego pobór i rozliczenia finansowe należności celno-podatkowych na rzecz Skarbu Państwa oraz budżetu UE. W obu kontraktach Asseco Poland będzie rozbudowywać i modernizować systemy, które wcześniej były wykonane przez Spółkę. Celem jest przede wszystkim dostosowanie do nowych

regulacji prawnych UE zawartych w Unijnym Kodeksie Celnym, a także wielu regulacji krajowych, m.in. zmian w rozliczeniach podatku akcyzowego czy VAT.

Ponadto w raportowanym okresie Spółka realizowała umowy dla Głównego Inspektoratu Transportu Drogowego (GITD) w zakresie utrzymania i rozwoju Centrum Automatycznego Nadzoru nad Ruchem Drogowym (CANARD).

Asseco Poland stale umacnia swoją pozycję na rynku zdrowia. Na koniec marca 2021 roku współpracowało z ponad 400 szpitalami. Z kolei w segmencie obejmującym gabinety lekarskie, średnie i małe przychodnie oraz praktyki lekarskie obsługiwało 9,6 tys. lokalizacji (34 tys. użytkowników), co stanowiło ok. 40% rynku.

W okresie pierwszych 3 miesięcy 2021 roku Asseco wygrało kolejne postępowania dotyczące wdrażania e-Usług związanych z obsługą pacjentów oraz udostępnieniem Elektronicznej Dokumentacji Medycznej (EDM) przez szpitale, m.in. w Krakowskim Szpitalu Specjalistycznym im. Jana Pawła II, Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie czy w Samodzielnym Publicznym Szpitalu Klinicznym Nr 4 w Lublinie. W ramach realizacji umów Asseco wdraża oprogramowanie, które ma przede wszystkim usprawnić rejestracje pacjentów na wizyty, ułatwić im sprawdzanie wyników badań, a także umożliwić dostęp do dokumentacji medycznej online. Nowe e-Usługi są w pełni zintegrowane z obecnymi rozwiązaniami działającymi w szpitalach, w tym Szpitalnymi Systemami Informacyjnymi – HIS i zarządzania jednostką – ERP.

Spółka realizowała również w szpitalach umowy utrzymaniowe wdrożonych już systemów, które odpowiadały za ponad 50% przychodów wygenerowanych przez obszar opieki zdrowotnej.

W raportowanym okresie Spółka, w konsorcjum z Kamssoft, realizowała też podpisaną w 2019 roku umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia na utrzymanie i rozwój Systemu Informatycznego Wspomagania Działalności NFZ – SIWDzNFZ.

Asseco Poland aktywnie wspiera placówki medyczne w walce z pandemią wirusa SARS-CoV-2. Pakiet narzędzi IT Spółki – „Razem przeciw COVID” – usprawnia postępowanie w przypadku zdiagnozowania lub podejrzenia koronawirusa oraz ułatwia zdalny kontakt z pacjentami w warunkach pandemii. Dodatkowo wdrożony w ramach obsługi NFZ w ubiegłym roku tzw. „znacznik kwarantanny” pozwala na identyfikację osób przebywających na kwarantannie.

Wykorzystując wieloletnie doświadczenia w informatyzacji placówek medycznych, Asseco rozwija swoje aplikacje dedykowane pacjentom: Informacje Medyczne (zarządzanie informacjami udostępnianymi przez jednostki medyczne), Apteczka Medyczna (zarządzanie lekami) i Moje Pomiarzy (samodzielne monitorowanie stanu zdrowia przez pacjentów). Dzięki integracji rozwiązań Moje Pomiarzy i Informacje Medyczne różne parametry zdrowotne pacjenta mogą trafiać bezpośrednio do gabinetu lekarza i zostać zapisane w historii choroby jego choroby.

Zmiany regulacyjne, wprowadzany obowiązek prowadzenia części dokumentacji medycznej w postaci elektronicznej, a także trwający obecnie stan epidemiczny sprawiają, że cyfryzacja placówek medycznych jeszcze bardziej zyskuje na znaczeniu. Systemy Asseco Medical Management Solutions (AMMS) oraz mMedica zapewniają im kompleksową obsługę procesów i są w pełni gotowe do wprowadzanych zmian prawnych w dziedzinie e-Zdrowia. Od 8 stycznia 2021 roku zaczęły w Polsce obowiązywać e-Skierowania. Ponadto od 1 lipca 2021 roku zacznie obowiązywać wymiana EDM i informacji o zdarzeniach medycznych, co oznacza, że w Systemie P1 możliwe będzie uzyskiwanie danych na temat historii choroby i leczenia pacjenta. Asseco bierze udział w projektach pilotażowych, udostępniając rozwiązania IT zapewniające wywiązanie się z tego obowiązku.

Cyfryzacja służby zdrowia pozwala nie tylko na uproszczenie i przyspieszenie funkcjonujących procesów, ale otwiera też możliwości budowy nowych, innowacyjnych usług. Po dniu bilansowym Asseco powołała spółkę Krajowy Operator Chmury Medycznej (Chmura dla zdrowia), której celem jest umożliwienie jednostkom medycznym – we współpracy z Chmurą Krajową - świadczenia e-Usług z zachowaniem najwyższych standardów bezpieczeństwa. Chmura dla zdrowia specjalizuje się we wdrożeniach EDM w chmurze. Dbą również o sprawne dostosowanie do regulacji prawnych i przyczynia się do standaryzacji usług informatycznych w sektorze opieki zdrowotnej.

Asseco Poland jest uznanym dostawcą rozwiązań i usług szytych na miarę, których odbiorcami są krajowe i międzynarodowe instytucje związane z bezpieczeństwem. Wśród klientów Spółki są takie instytucje jak Sojusz Północnoatlantycki (NATO), Europejska Agencja Ochrony Granic (Frontex), Europejska Agencja Chemikaliów (ECHA), Europejska Agencja Obrony (EDA), Europejska Agencja Kosmiczna (ESA), Ministerstwo Obrony Narodowej czy Narodowe Centrum Bezpieczeństwa Cyberprzestrzeni. Od kilku lat Asseco Poland rozwija własne linie produktowe, skierowane na rynek mundurowy oraz cywilny – systemy bezałogowe oraz systemy cyberbezpieczeństwa.

Asseco umacnia również swoją pozycję w segmencie doradztwa bezpieczeństwa cybernetycznego dzięki spółce ComCERT. ComCERT jest pierwszą w Polsce firmą doradczą, specjalizującą się w usługach typu CERT (Computer Emergency Response Team) dla przedsiębiorstw i instytucji, niezwiązaną z żadnym operatorem telekomunikacyjnym. Eksperti ComCERT analizują podatności na ataki hakerskie w systemach klientów, wspierają ich w czasie incydentu i analizują stan systemów po zdarzeniu. Na styku tych trzech usług rozwijają także zespoły Ośrodka Monitorowania Bezpieczeństwa (Security Operations Center, SOC) u klientów – nie tylko aktywnie pomagając w utrzymaniu wysokiego poziomu bezpieczeństwa sieci, ale również poszerzając ich kompetencje. ComCERT współpracuje z innymi spółkami z Grupy Asseco przy realizacji projektów z zakresu cyberbezpieczeństwa. Przykładowo bierze udział w projekcie prowadzonym przez Asseco Data Systems w Republice Togijskiej. Asseco Data Systems wspólnie z rządem Togo stworzyło spółkę joint venture Cyber Defense Africa (CDA), której główną misją jest wsparcie jednostki CERT.tg, odpowiadającej za ochronę togijskiej infrastruktury krytycznej, firm, administracji i obywateli przed zagrożeniami cybernetycznymi. Dodatkowo za pośrednictwem strony internetowej CERT.tg przedsiębiorstwa, osoby prywatne i organizacje mogą bezpośrednio zgłaszać incydenty związane z cyberbezpieczeństwem oraz mieć dostęp do szerokiego zakresu informacji. Uruchomienie CERT.tg jest kluczowym etapem tworzenia pierwszej organizacji w Afryce, która łączy funkcje SOC-u i CERT-u, czyli Narodowego Centrum Bezpieczeństwa. Jednostka jest odpowiedzialna za bezpieczeństwo krytycznej infrastruktury kraju, a także całodobowy monitoring zagrożeń ze strony cyberprzestępczości. CERT.tg oferuje także szereg usług dla przedsiębiorstw w obszarze związanym z bezpieczeństwem informacji, w tym audyty i analizy kryminalistyczne w zakresie przeciwdziałania przestępczości cybernetycznej. Dzięki strategicznemu partnerstwu Ministerstwa Gospodarki Cyfrowej i Transformacji Cyfrowej Togo z Asseco Data Systems, CERT.tg będzie oferował też światowej klasy szkolenia m.in. z kryminalistyki i bezpieczeństwa operacyjnego. Sesje te będą kierowane do profesjonalistów IT oraz menedżerów systemów informatycznych w przedsiębiorstwach. Ponadto CERT.tg oferuje kursy i szkolenia dla urzędników państwowych oraz osób prywatnych.

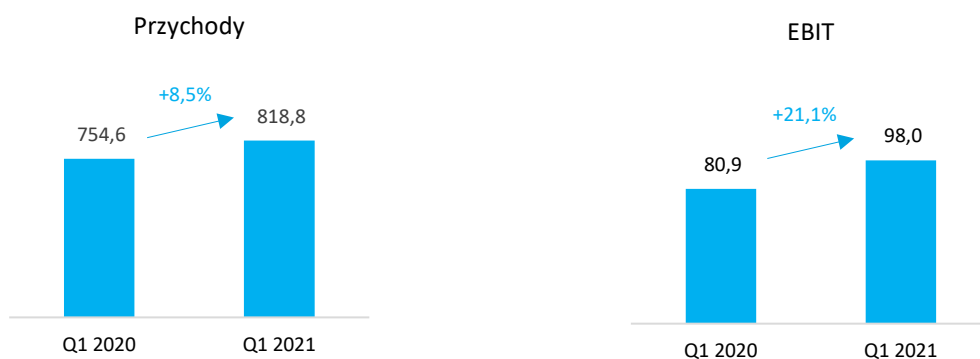
W segmencie przedsiębiorstw Asseco współpracuje z kluczowymi klientami w obszarze telekomunikacji oraz sektora energetycznego.

W okresie sprawozdawczym Asseco Poland kontynuowało prace dla wiodących grup energetycznych w ramach wcześniej podpisanych umów i pozyskanych w okresie sprawozdawczym nowych zleceń. Spółka jest liderem wśród polskich producentów rozwiązań informatycznych dla krajowego sektora energetycznego. Oferowany przez nią Asseco Utility Management Solutions (AUMS) stanowi zestaw zintegrowanych ze sobą produktów zapewniających kompleksową obsługę wszystkich obszarów działalności tego sektora począwszy od wytwarzania, przesyłu i dystrybucji aż po sprzedaż produktów oraz usług. W Polsce ponad 60% rachunków za energię jest generowanych w oparciu o AUMS Billing & CIS (system do rozliczeń i obsługi klientów). Wśród krajowych firm, które wybrały system bilingowy AUMS są koncerny energetyczne: ENEA, ENERGA, TAURON, PGE i PGNIG OD. Spółka cały czas pracuje nad rozwojem funkcjonalności systemów z rodziny AUMS. W kwietniu 2021 roku wprowadziła do oferty AUMS Billing & CIS 4.0., który jest kontynuacją dotychczasowej linii produktowej 3.0. System powstał jako odpowiedź na zmieniające się wymagania rynku, w wyniku inwestycji wspieranych także projektem współfinansowanym przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju oraz we współpracy z gronem krajowych i zagranicznych ekspertów. Wersja 4.0 sztandarowego produktu Spółki to jeden z najnowocześniejszych systemów obsługi klienta, w którym dokonano istotnych zmian związanych z technologią, a także automatyzacją procesów biznesowych. Wprowadzono optymalizacje w zarządzaniu pracą w systemie oraz standaryzację wymiany danych. System jest całkowicie otwarty oraz daje nieograniczone możliwości samodzielnego rozwoju przez przedsiębiorstwo energetyczne i we współpracy z partnerami zewnętrznymi (brak vendor-locking). Zastosowane technologie umożliwiają wykorzystanie baz danych opartych na OpenSource, a dodatkowo wdrożone narzędzia oraz przyjęta strategia wielochmurowa (*multicloud*) i hybrydowa (*hybrid cloud*) pozwalają na przeniesienie systemu do dowolnej chmury wybranego dostawcy. AUMS Billing & CIS 4.0 oferuje również szereg nowych funkcjonalności, które przede wszystkim związane są z możliwością rozbudowy oferty, w tym o produkty czy usługi konwergentne. Wprowadzony został także nowy model danych oparty o konto rozliczeniowe, na którym rejestrowane są dane wielu stron umowy – nabywców i odbiorców. W standardzie oferowane są mechanizmy, pozwalające dokonywać rozliczeń pojedynczych urządzeń odbiorcy w ramach Internetu Rzeczy.

W I kwartale 2021 roku Asseco Poland kontynuowało współpracę z Grupą Cyfrowego Polsatu w ramach projektu transformacji systemów informatycznych tej Grupy. Ponadto dedykowane, wyodrębnione zespoły realizowały projekty także dla innych klientów telekomunikacyjno-mediowych Asseco. Spółka stale rozwija ofertę produktową i funkcjonalności dostępnych rozwiązań, np. w okresie sprawozdawczym prowadziła prace nad Asseco Dynamic Portal (ADP), nowoczesnym środowiskiem portalowym opartym na systemie szybkiego

dostarczania treści, zintegrowanym z narzędziami analitycznymi oraz marketingowymi. ADP pozwala na gromadzenie danych o zachowaniu klienta online. Stanowi też wsparcie w segmentacji oferty i dostarczaniu spersonalizowanych produktów oraz usług.

I kwartał 2021 roku były intensywnym okresem również dla działającego na polskim rynku Asseco Data Systems (ADS). Spółka utrzymywała i rozwijała dla ZUS system EMIR-SEKS/AD, służący do obsługi, wyliczania oraz wypłaty świadczeń emerytalno-rentowych. Podpisano też z ZUS nową, 4-letnią umowę na utrzymanie i rozwój tego systemu. W ramach współpracy z Kasą Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego (KRUS) spółka realizowała działania związane z utrzymaniem i rozwojem systemu do obsługi świadczeń emerytalno-rentowych Farmer. ADS, w konsorcjum z Asseco Poland, jest też odpowiedzialne za utrzymanie i rozwój systemu Workflow, który stanowi centralny komponent Zintegrowanego Systemu Informatycznego (ZSI) do obsługi najważniejszych procesów biznesowych, a także kompleksową obsługę systemów informatycznych wspomagających obsługę ubezpieczeń i świadczeń krótkoterminowych KRUS. W raportowanym okresie spółka rozwijała sprzedaż usług z zakresu bezpieczeństwa i zaufania, w tym podpis elektroniczny. ADS, jako pierwsza firma w Polsce, zintegrowało usługę kwalifikowanej walidacji podpisu elektronicznego z nowo audytowaną usługą kwalifikowanej konserwacji. Umożliwi to klientom dodatkowe zabezpieczenie podpisanych i opieczętowanych dokumentów elektronicznych w długim okresie z dostosowaniem do wymogów formalno-prawnych. Jednocześnie usługa konserwacji gwarantuje utrzymanie i stałą aktualizację algorytmów kryptograficznych w celu zapewnienia najwyższego poziomu bezpieczeństwa. Spółka brała również udział w pracach standaryzacyjnych na poziomie krajowym i europejskim związanych z wideoweryfikacją tożsamości, na bazie której będzie możliwe wydanie certyfikatu kwalifikowanego do e-podpisu. W I kwartale 2021 roku ADS rozwijało platformę do zarządzania procesami HR w biznesie, a także zintegrowane rozwiązania informatyczne do zarządzania uczelniami, procesem dydaktycznym i rozwojem kompetencji pracowników. Asseco współpracuje z ponad 50 uczelniami w Polsce. Są one bardzo różnorodne, począwszy od dużych publicznych, takich jak Uniwersytet Marii Curie-Skłodowskiej (UMCS) i Uniwersytet Przyrodniczy w Lublinie, Politechnika Śląska, Akademia Marynarki Wojennej, poprzez uczelnie prywatne a skończywszy na szkołach zawodowych. W marcu 2021 roku ADS i UMCS podpisały porozumienie o współpracy. Będzie ona obejmowała realizację projektów naukowych, wdrożeniowych, edukacyjnych oraz informatycznych, jak również kooperację w zakresie realizacji prac dyplomowych – licencjackich i magisterskich, przewodów doktorskich w obszarze informatyki oraz przy realizacji doktoratów wdrożeniowych. Głównym celem współpracy jest rozwijanie wykorzystania technologii VR (Virtual Reality – rzeczywistość wirtualna) oraz nowe rozwiązania w zakresie cyberbezpieczeństwa i tworzenie nowoczesnych rozwiązań informatycznych dla szkolnictwa wyższego. Asseco Academy, które od lat jest jednym z wiodących dostawców szkoleń na polskim rynku, dynamicznie reaguje na zmieniające się potrzeby klientów i dostosowuje do nich swoją ofertę. Tylko w 2020 roku zorganizowało ponad 1,3 tys. kursów, z czego ponad 800 odbyło się w wirtualnych klasach, gdzie „spotkało się” ponad 6,5 tys. uczestników. ADS koncentrowało się również na działaniach związanych z cyfryzacją podmiotów administracji samorządowej. Ponadto realizowane były projekty z obszaru oprogramowania wspierającego obsługę kontraktów leasingowych, komunikację masową, tj. obsługę korespondencji oraz zarządzanie dokumentami w postaci papierowej i elektronicznej czy aktywne planowanie, wdrażanie i monitorowanie inteligentnych usług w mieście (Smart City). W I kwartale 2021 roku spółka pracowała m.in. nad rozbudową strefy parkowania o opomiarowanie wolnych miejsc parkingowych w Rzeszowie oraz nad wykonaniem ekspozycji multimedialnej na potrzeby działalności kulturalnej w rzeszowskiej Podziemnej Trasie Turystycznej. W analizowanym okresie ADS podpisało umowę na zapewnienie ciągłości działania systemu Śląskiej Karty Usług Publicznych po dniu 21 marca 2021 roku przez okres 18 miesięcy z opcją przedłużenia do 24 miesięcy. Projekt realizowany jest w konsorcjum z mBankiem.



Poniższa tabela prezentuje wybrane dane finansowe dla segmentu Asseco International za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku oraz okres porównywalny:

mIn PLN	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020 (przekształcone)	Zmiana Q1'21/Q1'20
Przychody ze sprzedaży*	818,8	754,6	8,5%
EBIT	98,0	80,9	21,1%
<i>Marża zysku EBIT</i>	<i>12,0%</i>	<i>10,7%</i>	<i>1,3 p.p</i>
EBIT non-IFRS	101,5	84,7	19,8%
<i>Marża zysku EBIT non-IFRS</i>	<i>12,4%</i>	<i>11,2%</i>	<i>1,2 p.p</i>
EBITDA	140,1	123,7	13,3%
<i>Marża zysku EBITDA</i>	<i>17,1%</i>	<i>16,4%</i>	<i>0,7 p.p</i>
CFO BT	34,2	66,0	(48,2%)
CAPEX	(17,8)	(21,4)	(16,8%)
Wydatki z tytułu leasingu	(14,8)	(14,4)	2,8%
FCF	1,6	30,2	(94,7%)
Wskaźnik konwersji gotówki	1,6%	35,7%	(34,1) p.p
Środki pieniężne (okres porównywalny – 31 grudnia 2020)	666,8	740,3	(9,9%)
Dług odsetkowy (okres porównywalny – 31 grudnia 2020)**	(410,5)	(400,1)	2,6%
<i>w tym kredyty, pożyczki i wyemitowane obligacje</i>	<i>(200,0)</i>	<i>(200,8)</i>	<i>(0,4%)</i>
<i>w tym leasing</i>	<i>(210,5)</i>	<i>(199,3)</i>	<i>5,6%</i>

* Przychody ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych segmentu oraz sprzedaż pomiędzy segmentami.

** Zadłużenie na rzecz podmiotów spoza Grupy.

EBIT = zysk z działalności operacyjnej.

EBIT non-IFRS = EBIT + PPA + SBP, gdzie PPA to koszt amortyzacji wartości niematerialnych rozpoznanych w ramach rozliczenia połączenia, a SBP to koszty transakcji z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych.

EBITDA = EBIT + amortyzacja.

CFOBT = środki pieniężne z działalności operacyjnej (tj. przed zapłaconym podatkiem dochodowym).

CAPEX = wydatki na aktywa trwałe segmentu.

FCF = |CFOBT| - |CAPEX| - |wydatki z tytułu leasingu|.

Wskaźnik konwersji gotówki = (FCF)/(EBIT non-IFRS).

W I kwartale 2021 roku segment Asseco International wygenerował 8,5% wzrost przychodów, które wyniosły 818,8 mln PLN. Zysk operacyjny był o 21,1% wyższy i ukształtował się na poziomie 98,0 mln PLN. Udział tego segmentu w skonsolidowanej sprzedaży osiągnął poziom 24%.

Grupa Asseco Central Europe, która reprezentuje Asseco w regionie **Europy Centralnej** zanotowała w I kwartale 2021 roku wzrost przychodów ze sprzedaży, poprawiając jednocześnie rentowność.

W trakcie 3 pierwszych miesięcy 2021 roku spółki w Czechach i na Słowacji realizowały projekty – w ramach umów zawartych w poprzednich okresach sprawozdawczych, jak również nowych kontraktów – dla krajowych instytucji sektora publicznego (np. dla Urzędu Zdrowia Publicznego Republiki Słowackiej, Najwyższej Izby Kontroli Republiki Słowackiej, Czeskiej Administracji Zabezpieczenia Społecznego, Państwowego Urzędu Gruntowego Republiki Czeskiej, czeskiego Ministerstwa Spraw Wewnętrznych, Ministerstwa Pracy i Spraw Socjalnych Republiki Czeskiej), instytucji finansowych (np. dla międzynarodowej firmy ubezpieczeniowej Youplus) oraz innych firm, reprezentujących m.in. sektor utilities (np. N-ERGIE).

Specjalizująca się w łączeniu systemów przemysłowych i inteligentnych procesów, realizując tym samym koncepcję Industry 4.0., spółka z grupy Asseco Central Europe (ACE) – Asseco CEIT – podpisała w okresie sprawozdawczym kolejne kontrakty z firmami motoryzacyjnymi. Dotyczyły one m.in. automatyzacji intralogistyki. Dominującym obszarem aktywności spółki są działania badawczo-rozwojowe. W jej siedzibie na Słowacji trwa obecnie budowa kampusu 5G dla celów badawczo-rozwojowych w logistyce i produkcji.

Działająca na Węgrzech spółka z grupy ACE – ACE Magyarorszag – realizowała w okresie sprawozdawczym działania w ramach rządowego programu rozwoju obszarów wiejskich. Spółka jest w ramach tego programu dostawcą kompleksowego rozwiązania dla lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej, dzięki któremu usprawniona zostanie komunikacja na liniach lekarz-lekarz oraz lekarz-pacjent.

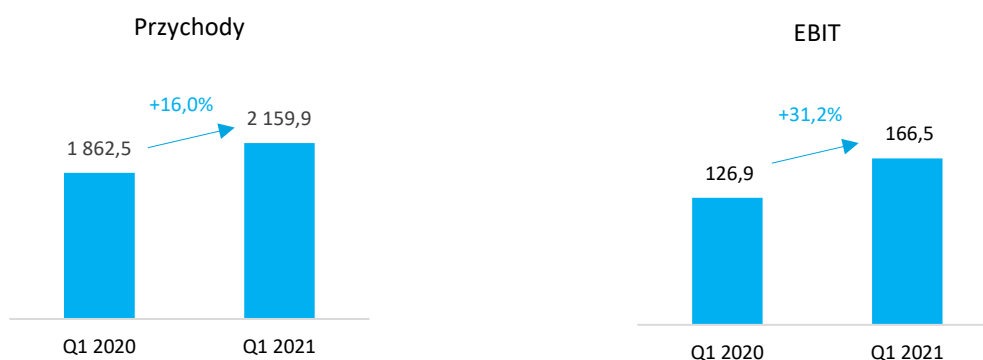
Grupa Asseco Central Europe notuje wysokie zapotrzebowanie na rozwiązania klasy ERP, skupione w Asseco Enterprise Solutions. Specjalizująca się w systemach do zarządzania przedsiębiorstwem spółka Asseco Business Solutions wypracowała w I kwartale 2021 roku o 8% wyższe przychody w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Spółka odnotowała wyższą sprzedaż zarówno na rynku krajowym (o 9% r/r), jak i na rynkach zagranicznych (o 4% r/r). Rozwiązania Asseco BS zostały wdrożone w ponad 50 krajach świata. W raportowanym okresie największy udział w sprzedaży zagranicznej stanowiły takie kraje jak: Francja, Wielka Brytania, Niemcy, Holandia i Rumunia. Łącznie odpowiadały one za 86% przychodów z rynków międzynarodowych. Przychody z licencji i usług własnych stanowiły w I kwartale 2021 roku 90% sprzedaży Asseco BS. 90% przychodów stanowił sektor przedsiębiorstw, a za pozostałe 10% odpowiadały sektory bankowości i finansów oraz publiczny. W okresie sprawozdawczym spółka podpisała nowe umowy m.in. z PROFI Sp. z o.o. (udzielenie licencji i wdrożenie systemu Asseco Softlab ERP oraz świadczenie usług opieki serwisowej), Columbus Energy S.A. (udzielenie licencji i wdrożenie systemu Asseco Softlab LS I WMS w chmurze oraz świadczenie usług opieki serwisowej) i MFO S.A. (udzielenie licencji i wdrożenie systemu Asseco Softlab ERP oraz Softlab Analytics oraz świadczenie usług opieki serwisowej). Również spółki Asseco Solutions zanotowały bardzo dobre wyniki sprzedażowe. Wszystkie spółki zwiększyły sprzedaż własnego oprogramowania i usług z nim związanych. Jest to efektem obserwowanego trendu zwiększania przez przedsiębiorstwa nakładów na rozwiązania klasy ERP, a także dużej ilości zmian prawnych i dodatkowych funkcjonalności implementowanych do nowych wersji oprogramowania. Zwiększony popyt był szczególnie widoczny na rynku niemieckim – działająca tam spółka Asseco Solutions zanotowała 25% wzrost przychodów. Spółka czeska wypracowała 14% wzrost przychodów, a słowacka zwiększyła sprzedaż o 5%.

Działająca na rynku **Europy Południowo-Wschodniej** Grupa Asseco South Eastern Europe wypracowała w I kwartale 2021 roku istotnie lepsze wyniki niż w tym samym okresie przed rokiem. Do tak znaczącej poprawy w stosunku do ubiegłego roku w największym stopniu przyczynił się wzrost skali działania w obszarach: bankowym i płatności (Payten). W Payten znaczna część wzrostu sprzedaży dotyczyła linii odpowiedzialnej za utrzymanie terminali płatniczych, głównie za sprawą wyższej sprzedaży usług własnych w spółkach z Europy Zachodniej oraz Chorwacji. Pozostały wzrost został wygenerowany głównie w liniach segmentów odpowiedzialnych za eCommerce oraz przetwarzanie transakcji płatniczych (processing). W segmencie rozwiązań w sektorze bankowym wzrost przychodów odnotowały głównie linie odpowiedzialne za rozwiązania wielokanałowe oraz centralne systemy bankowe i pozostałe rozwiązania. W obu przypadkach odnotowano wyższe przychody z tytułu sprzedaży licencji oprogramowania własnego. Rosnąca skala działania Grupy Asseco SEE to po części także skutek konsolidacji kilku nowych spółek. Od 1 lutego 2020 roku konsoliduje ona wyniki spółki Basilichi w Bośni i Hercegowinie, od czerwca i sierpnia 2020 roku konsolidowane są wyniki dwóch mniejszych spółek w Chorwacji (IPS oraz Gastrobit) a od marca 2021 roku spółki Vebspot w Macedonii. Wyniki ww. spółek prezentowane są w segmencie rozwiązań w obszarze płatności. Ponadto od stycznia 2021 roku konsolidowana jest serbska spółka Things Solver, która prowadzi działalność w segmencie rozwiązań dedykowanych.

W I kwartale 2021 roku Grupa zanotowała wyższą sprzedaż na rynkach **Europy Zachodniej**. Prowadzące działalność w Portugalii oraz w portugalskojęzycznych krajach Afryki Asseco PST kontynuowało współpracę

z bankami w zakresie utrzymania centralnych systemów bankowych. W trakcie 3 pierwszych miesięcy 2021 roku Spółka realizowała projekty związane z wdrożeniami bankowości internetowej i mobilnej w instytucjach finansowych o silnej pozycji rynkowej w Angoli i Mozambiku. Prowadzone były też prace nad rozwojem rozwiązań dedykowanych segmentowi bankowemu, w tym swojej podstawowej platformy Banka oraz z obszaru płatności. Należąca do Asseco Western Europe spółka Asseco Spain zawarła w okresie sprawozdawczym nowe umowy w zakresie dostaw sprzętu IT, oprogramowania oraz związanych z nimi usługami. Spółka zaangażowana była w projekty związane z telepracą i zdalną edukacją. Asseco Lithuania w minionym kwartale realizowało projekty m.in. dla Litewskiej Biblioteki Narodowej w zakresie rozwoju Wirtualnego Systemu Elektronicznego Dziedzictwa, Litewskiej Administracji Bezpieczeństwa Transportu w zakresie opracowania i wdrożenia elektronicznego systemu usług, doradztwa i informacji dla branży transportowej, a także dla państwowej grupy energetycznej – Ignitis w zakresie utrzymania i rozwoju systemu bilingowego. Spółka bierze również udział w toczącym się postępowaniu na budowę nowego bilingu dla obecnego w 4 krajach (Litwie, Łotwie, Estonii i Polsce) koncernu Ignitis. W styczniu 2021 roku Asseco Lithuania zakończyło rozwój i wdrożenie ogólnodostępnego portalu Litewskiego Systemu Informacji Migracyjnej (MIGRIS), który istotnie usprawnił i skrócił procedury migracyjne w tym kraju. Obecnie trwa rozwój wewnętrznej warstwy systemu MIGRIS, w tym jego integracja z pozostałymi systemami funkcjonującymi w Departamencie Migracji Ministerstwa Spraw Wewnętrznych Republiki Litewskiej. W I kwartale 2021 roku Asseco Lithuania, we współpracy z Asseco Poland, prowadziło prace związane z rozbudową dwóch systemów celnych dla Departamentu Ceł przy Ministerstwie Finansów Republiki Litewskiej. Projekt zakończył się w kwietniu. Wśród zawartych w okresie sprawozdawczym nowych kontraktów należy wymienić umowę z litewskim Ministerstwem Obrony Narodowej, Radą ds. Konkurencji oraz z wiodącą firmą zajmującą się gospodarką odpadami na Litwie. Działająca na rynku duńskim spółka Peak Consulting realizowała projekty m.in. dla duńskich: sił zbrojnych, sądów, Agencji ds. Digitalizacji przy Ministerstwie Finansów, instytucji finansowych, a także dla Nordyckiego Regionalnego Koordynatora Bezpieczeństwa, będącego wspólnym biurem operatorów systemów przesyłowych energii elektrycznej z Finlandii, Norwegii, Szwecji i Danii.

Segment Formula Systems



Poniższa tabela prezentuje wybrane dane finansowe dla segmentu Formula Systems za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku oraz okres porównywalny:

mIn PLN	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020	Zmiana Q1'21/Q1'20
Przychody ze sprzedaży*	2 159,9	1 862,5	16,0%
EBIT	166,5	126,9	31,2%
<i>Marża zysku EBIT</i>	<i>7,7%</i>	<i>6,8%</i>	<i>0,9 p.p</i>
EBIT non-IFRS	234,8	185,7	26,4%
<i>Marża zysku EBIT non-IFRS</i>	<i>10,9%</i>	<i>10,0%</i>	<i>0,9 p.p</i>
EBITDA	278,7	231,7	20,3%
<i>Marża zysku EBITDA</i>	<i>12,9%</i>	<i>12,4%</i>	<i>0,5 p.p</i>

CFO BT	47,8	257,4	(81,4%)
CAPEX	(23,7)	(45,9)	(48,4%)
Wydatki z tytułu leasingu	(33,1)	(31,9)	3,8%
FCF	(9,0)	179,6	(105,0%)
Wskaźnik konwersji gotówki	(3,8%)	96,7%	(100,5) p.p
Środki pieniężne (okres porównywalny – 31 grudnia 2020)	1 689,6	1 884,0	(10,3%)
Dług odsetkowy (okres porównywalny – 31 grudnia 2020)**	(2 450,5)	(2 514,4)	(2,5%)
w tym kredyty, pożyczki i wyemitowane obligacje	(1 979,1)	(2 049,7)	(3,4%)
w tym leasing	(471,4)	(464,7)	1,4%

* Przychody ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznego segmentu oraz sprzedaż pomiędzy segmentami.

** Zadłużenie na rzecz podmiotów spoza Grupy.

EBIT = zysk z działalności operacyjnej.

EBIT non-IFRS = EBIT + PPA + SBP, gdzie PPA to koszt amortyzacji wartości niematerialnych rozpoznanych w ramach rozliczenia połączenia, a SBP to koszty transakcji z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych.

EBITDA = EBIT + amortyzacja.

CFOBT = środki pieniężne z działalności operacyjnej (tj. przed zapłaconym podatkiem dochodowym).

CAPEX = wydatki na aktywa trwałe segmentu.

FCF = |CFOBT| - |CAPEX| - |wydatki z tytułu leasingu|.

Wskaźnik konwersji gotówki = (FCF)/(EBIT non-IFRS).

W I kwartale 2021 roku przychody wygenerowane przez spółki z Grupy Formula Systems były o 16,0% wyższe niż w analogicznym okresie 2020 roku i wyniosły 2 159,9 mln PLN. Udział przychodów generowanych w segmencie Formula Systems w skonsolidowanej sprzedaży wyniósł w analizowanym okresie 65%.

Zysk operacyjny wzrósł o 31,2% do poziomu 166,5 mln PLN. Na poziom EBIT raportowany w segmencie Formula Systems istotny negatywny wpływ mają dodatkowe koszty amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych rozpoznanych w ramach rozliczenia nabycia (PPA) oraz koszty transakcji z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych (SBP). W I kwartale 2021 roku PPA oraz SBP obniżyły wynik EBIT segmentu o 68,3 mln PLN.

Spółki z Grupy Formula w trakcie I kwartału 2021 roku odnotowały istotny wzrost sprzedaży i zysków operacyjnych.

Matrix IT, wiodąca firma informatyczna w Izraelu, zanotował w I kwartale 2021 roku rekordowe wyniki finansowe na wszystkich głównych poziomach rachunku wyników. Wzrosty są efektem rozwoju organicznego, jak również zrealizowanych w poprzednich okresach sprawozdawczych akwizycji. W trakcie 3 pierwszych miesięcy 2021 roku spółka koncentrowała się na wsparciu obecnych klientów i pozyskiwaniu nowych zleceń. W tym czasie podpisała kilka znaczących kontraktów rządowych i związanych z obronnością Izraela. Ponadto podpisała inne umowy na realizację projektów związanych z bezpieczeństwem informacji, chmurą, przetwarzaniem i analizą danych, wdrożeniem infrastruktury i innowacyjnych rozwiązań organizacyjnych, w tym systemów zarządzania łańcuchem dostaw, ERP i CRM. Matrix IT cały czas rozwija się w obszarze innowacji, opracowując i wdrażając innowacyjne technologie w obszarach chmury, cyberprzestrzeni, dużych zbiorów danych, sztucznej inteligencji, uczenia maszynowego, IoT, automatyzacji i rozszerzonej rzeczywistości. W 2021 roku spółka zamierza utrzymać pozycję lidera na rynku izraelskim i rozszerzyć skalę działania w USA i Europie.

Wyniki finansowe Sapiens International, globalnego dostawcy oprogramowania i usług informatycznych dla sektora ubezpieczeń, odzwierciedlają koncentrację spółki na jak najszerszym wsparciu ponad 600 obecnych klientów i pozyskiwaniu nowych zleceń. Sytuacja związana z pandemią koronawirusa spowodowała wzrost znaczenia cyfryzacji i uwidoczniła firmom ubezpieczeniowym potrzebę migracji ze starszych rozwiązań na nowe platformy. Sapiens cały czas rozwija funkcjonalności swoich rozwiązań oraz poszerza portfolio produktów i usług, co daje mu silną pozycję w procesach zacieśniania relacji z dotychczasowymi kontrahentami i rozszerza perspektywy nawiązywania współpracy z nowymi partnerami. W I kwartale 2021 roku spółka istotnie zwiększyła przychody w Europie i w segmencie pozostałych regionów świata, RPA i obszarze Azji i Pacyfiku. W Europie obserwowano zwiększony popyt w segmencie ubezpieczeń majątkowych i odpowiedzialności cywilnej oraz w segmencie ubezpieczeń na życie i rentowych. Ponadto na wypracowane wyniki miały wpływ zrealizowane w poprzednich okresach sprawozdawczych akwizycje w Hiszpanii, Skandynawii i regionie DACH. Sprzedaż w Ameryce Północnej ukształtowała się na podobnym poziomie jak w I kwartale 2020 roku. Zwiększony popyt na

produkty cyfrowe, w połączeniu z wysokim udziałem powtarzalnych przychodów i mocnym bilansem, decydują o silnej pozycji spółki w trudnym otoczeniu rynkowym. Sapiens podwyższył przedstawioną wcześniej prognozę przychodów na 2021 rok z poziomu 457-463 mln USD do 459-464 mln USD.

Magic Software, globalny dostawca platform do tworzenia aplikacji i rozwiązań do integracji systemów i procesów biznesowych oraz usług konsultingowych w obszarze IT, zanotował w I kwartale 2021 roku dwucyfrowy wzrost przychodów, który w ok. 60% miał charakter organiczny, a w ok. 40% wynikał ze zrealizowanych w poprzednich okresach sprawozdawczych akwizycji. Większość organicznego wzrostu wygenerowana została z współpracy z dotychczasowymi klientami spółki. Za 62% wypracowanego wzrostu sprzedaży odpowiadała Ameryka Północna, a za 28% Izrael. Przychody z Ameryki Północnej stanowiły w okresie styczeń-marzec 2021 roku 50% całkowitej sprzedaży Magic Software, rynek izraelski – 38%, Europa – 7%, a kraje obszaru Azji i Pacyfiku oraz pozostałe regiony świata – 5%. W tym czasie 21% przychodów Magic Software związane było ze sprzedażą rozwiązań IT, a 79% ze świadczonymi usługami profesjonalnymi. Spółka cały czas szuka potencjalnych celów akwizycyjnych – małych i średnich firm, które są zgodne z kierunkami jej ekspansji geograficznej, a także pozwolą jej poszerzyć portfolio produktowe i bazę klientów. W I kwartale 2021 roku przejęła, świadcząc usługi w zakresie outsourcingu pracowników R&D, firmę IT-Soft. Biorąc uwagę tempo wzrostu na amerykańskim i izraelskim rynku, Magic Software podwyższył przedstawioną wcześniej prognozę przychodów na 2021 rok z poziomu 420-430 mln USD do 425-435 mln USD.

Dobre wyniki sprzedażowe zanotowała również Grupa Michpał, szczególnie w obszarach oprogramowania do zarządzania zasobami ludzkimi dostarczanych przez Unique Software Industries i usług doradczych świadczonych przez Effective Solutions. Wzrost wyników jest także po części efektem konsolidacji przejętej w 2020 roku spółki Liram, dostarczającej zintegrowane systemy zarządzania w zakresie finansów, księgowości, podatków oraz compliance, a także przejętego w styczniu 2021 roku izraelskiego dostawcy usług kadrowo-płacowych, księgowych i podatkowych – spółki Kol Hamas.

4. Nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Wystąpienie w trakcie okresu sprawozdawczego zakończonego w dniu 31 marca 2021 roku stanu pandemii nie miało istotnego wpływu na wynik finansowy Grupy Asseco wypracowany w tym okresie.

Pozostałe informacje związane z oceną wpływu COVID-19 na wyniki osiągnięte w okresie objętym niniejszym raportem znajduje się w punkcie 2.2 not objaśniających do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku nie wystąpiły pozycje istotnie wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które były nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku nie wystąpiły inne zdarzenia o charakterze jednorazowym, które miałyby wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

5. Władze osobowe w Asseco Poland S.A.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku skład Zarządu Asseco Poland przedstawiał się następująco:

Zarząd	Okres pełnienia funkcji
Adam Góral	01.01.2021 - 31.03.2021
Andrzej Dopierała	01.01.2021 - 31.03.2021
Krzysztof Groyecki	01.01.2021 - 31.03.2021
Sławomir Szmytkowski	01.01.2021 - 31.03.2021
Rafał Kozłowski	01.01.2021 - 31.03.2021
Marek Panek	01.01.2021 - 31.03.2021
Paweł Piwowar	01.01.2021 - 31.03.2021

Zbigniew Pomianek	01.01.2021 - 31.03.2021
Artur Wiza	01.01.2021 - 31.03.2021
Gabriela Żukowicz	01.01.2021 - 31.03.2021

W dniu 23 marca 2021 roku do Asseco Poland wpłynęła rezygnacja Rafała Kozłowskiego z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki ze skutkiem od dnia 1 kwietnia 2021 roku. Rezygnacja została złożona w związku z decyzją o pełnym zaangażowaniu się w prowadzenie spraw grupy Asseco Enterprise Solutions i objęciem przez Rafała Kozłowskiego funkcji Prezesa Zarządu w Asseco Enterprise Solutions – spółce stojącej na czele tej grupy.

Jednocześnie Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 23 marca 2021 roku powołała Karolinę Rzońcę-Bajorek do składu Zarządu Spółki, do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu ze skutkiem od dnia 1 kwietnia 2021 roku.

Poza opisaną powyżej zmianą od czasu publikacji ostatniego raportu okresowego, tj. od dnia 23 marca 2021 roku, do dnia publikacji niniejszego raportu nie miały miejsca inne zmiany w składzie Zarządu Asseco Poland.

Dodatkowo Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 23 marca 2021 roku podjęła uchwały w sprawie powołania Członków Zarządu Asseco Poland na nową 5-letnią kadencję obejmującą lata 2022-2026. Na Członka Zarządu, do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu powołany został Adam Góral, zaś do pełnienia funkcji Wiceprezesów Zarządu powołani zostali: Andrzej Dopierała, Krzysztof Groyecki, Marek Panek, Paweł Piwowar, Zbigniew Pomianek, Karolina Rzońca- Bajorek, Sławomir Szmytkowski, Artur Wiza oraz Gabriela Żukowicz. Powołanie jest skuteczne z dniem 1 stycznia 2022 roku.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

Rada Nadzorcza	Data pełnienia funkcji
Jacek Duch	01.01.2021 - 31.03.2021
Adam Noga	01.01.2021 - 31.03.2021
Izabela Albrycht	01.01.2021 - 31.03.2021
Piotr Augustyniak	01.01.2021 - 31.03.2021
Dariusz Brzeski	01.01.2021 - 31.03.2021
Artur Kucharski	01.01.2021 - 31.03.2021
Piotr Żak	01.01.2021 - 31.03.2021

Od czasu publikacji ostatniego raportu okresowego, tj. od dnia 23 marca 2021 roku, do dnia publikacji niniejszego raportu nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Asseco Poland.

Dodatkowo, obradujące po dniu bilansowym, 20 maja 2021 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Asseco Poland powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki na nową wspólną kadencję, obejmującą lata 2022-2026, Izabelę Albrycht, Piotra Augustyniaka, Dariusza Brzeskiego, Jacka Duchę, Artura Gabora, Piotra Maciąga, Adama Nogę oraz Piotra Żaka. Powołanie jest skuteczne z dniem 1 stycznia 2022 roku.

6. Struktura akcjonariatu Asseco Poland S.A.

Od czasu publikacji ostatniego raportu okresowego, tj. od dnia 23 marca 2021 roku, do dnia publikacji niniejszego raportu, nie wystąpiły zmiany w składzie akcjonariatu Asseco Poland.

Poniżej zaprezentowano strukturę akcjonariatu Asseco Poland na dzień 23 marca 2021 roku, 31 marca 2021 roku oraz na dzień 26 maja 2021 roku.

Akcjonariat na dzień 23 marca 2021 roku, 31 marca 2021 roku oraz 26 maja 2021 roku	Liczba akcji w posiadaniu / liczba głosów z nich wynikająca	Proc. udział w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów
Cyfrowy Polsat S.A. ¹⁾	19 047 373	22,95%
AVIVA OFE ²⁾	8 299 733	9,9996%
Adam Góral, Prezes Zarządu ³⁾	8 083 000	9,74%

NN OFE ⁴⁾	4 171 121	5,03%
Pozostali akcjonariusze	43 399 076	52,29%
Razem	83 000 303	100,00%

1) Zgodnie z raportem bieżącym nr 20/2020 z dnia 31 lipca 2020 roku.

2) Zgodnie z raportem bieżącym nr 6/2020 z dnia 20 marca 2020 roku.

3) Zgodnie z raportem bieżącym nr 51/2012 z dnia 15 grudnia 2012 roku.

4) Zgodnie z raportem bieżącym nr 21/2015 z dnia 19 października 2015 roku.

Udziały w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Poniższa tabela prezentuje stan posiadania akcji Asseco Poland S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień publikacji niniejszego raportu, na dzień bilansowy, na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego oraz na koniec poprzedniego roku obrotowego.

	26 maja 2021	31 marca 2021	23 marca 2021	31 grudnia 2020
Jacek Duch – Przewodniczący Rady Nadzorczej	31 458	31 458	31 458	31 458
Adam Góral – Prezes Zarządu	8 083 000	8 083 000	8 083 000	8 083 000

Pozostali Członkowie Rady Nadzorczej oraz Zarządu nie posiadali akcji Asseco Poland w żadnym z prezentowanych dni.

7. Pozostałe informacje

7.1. 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.

7.2. Skutki zmian w strukturze emitenta

Opis organizacji oraz zmian w strukturze Grupy Kapitałowej Asseco znajduje się w punkcie 3 not objaśniających do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku.

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

Opis postępowań spornych Grupy Kapitałowej Asseco znajduje się w punkcie 8.1 not objaśniających do skróconego skonsolidowanego sprawozdania za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku.

7.4. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Opis transakcji z podmiotami powiązanymi został przedstawiony w punkcie 6.19 not objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku. Wszystkie transakcje zawierane są na warunkach rynkowych.

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

Opis zaciągniętych kredytów, udzielonych pożyczek, poręczeń lub gwarancji oraz zobowiązań pozabilansowych został przedstawiony w punktach odpowiednio: 6.13 oraz 8.1 not objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku.

7.6. Zmiany zasad zarządzania Grupą Kapitałową

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku nie nastąpiły zmiany zasad zarządzania Grupą Kapitałową.

7.7. Umowy zawarte między Grupą Kapitałową 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.

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

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

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

Zarząd Asseco Poland S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na 2021 rok.

7.10. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

Na dzień publikacji niniejszego raportu nie funkcjonował program motywacyjny oparty na akcjach Emitenta.

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

Zdaniem Zarządu Asseco Poland S.A. obecna sytuacja finansowa Grupy, jej potencjał produkcyjny oraz pozycja rynkowa nie stwarzają zagrożeń dla jej dalszego funkcjonowania i rozwoju w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od zakończenia okresu sprawozdawczego.

Grupa na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej pandemią COVID-19 na działalność wszystkich spółek wchodzących w jej skład, a szczegółowy opis wpływu epidemii COVID-19 na działalność Grupy znajduje się w punkcie 2.2 not objaśniających do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku.

Istnieje wiele czynników, zarówno o wewnętrznym, jak i zewnętrznym charakterze, które bezpośrednio, bądź pośrednio mogą mieć wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki finansowe.

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

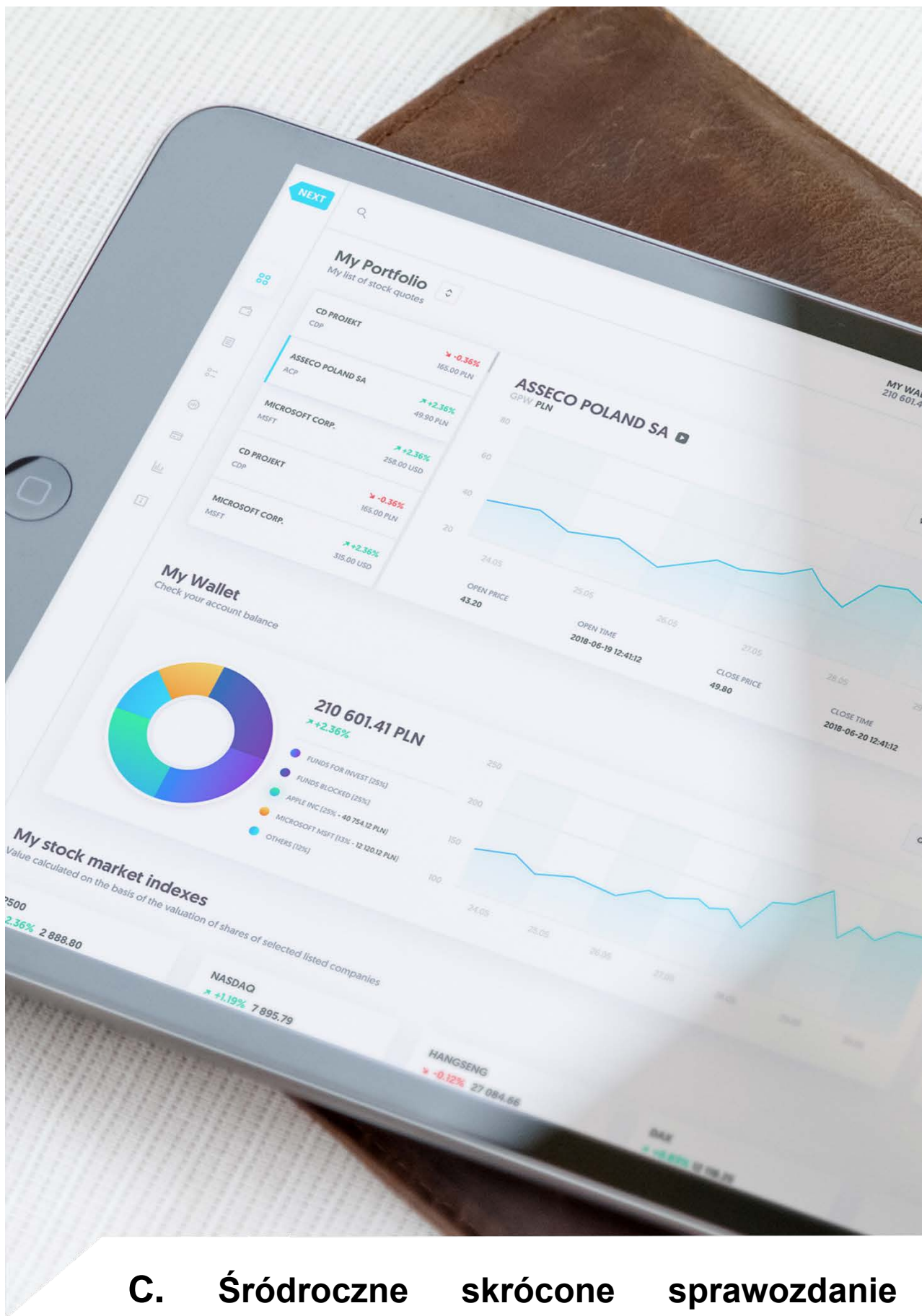
- rozwój sytuacji ekonomicznej, gospodarczej i politycznej Polski, Unii Europejskiej oraz innych państw, w których Grupa prowadzi działalność,
- inflację i wahania kursów walut (przede wszystkim dolara i euro, ale również kursów walut państw, w których Grupa prowadzi działalność),
- wzrost lub spadek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

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

- realizację złożonych projektów informatycznych prowadzonych na podstawie długoterminowych umów,
- realizację strategii operacyjnej Grupy zakładającej wzrost organiczny oraz ekspansję na nowe rynki zagraniczne.

7.12. 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.



C. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe **Asseco Poland S.A.** za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

Jednostkowy śródroczny rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych dochodów całkowitych

Asseco Poland S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 mln PLN (przekształcone)
Przychody operacyjne	261,6	206,7
Koszt własny sprzedaży	(182,1)	(144,9)
Zysk brutto ze sprzedaży	79,5	61,8
Koszty sprzedaży	(11,6)	(9,8)
Koszty ogólnego zarządu	(23,4)	(20,9)
Zysk netto ze sprzedaży	44,5	31,1
Pozostałe przychody operacyjne	1,9	0,7
Pozostałe koszty operacyjne	(0,4)	(0,4)
Zysk z działalności operacyjnej	46,0	31,4
Przychody finansowe	120,6	109,5
Koszty finansowe	(2,0)	(6,3)
Zysk brutto	164,6	134,6
Podatek dochodowy	(9,5)	(5,6)
Zysk netto za okres sprawozdawczy	155,1	129,0
Zysk netto przypadający na jedną akcję (w złotych):		
Podstawowy i rozwodniony zysk netto za okres sprawozdawczy	1,87	1,55
Pozostałe dochody całkowite:		
Zysk netto za okres sprawozdawczy	155,1	129,0
Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat	-	-
Elementy, które nie podlegają przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat	-	-
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES	155,1	129,0

Jednostkowy śródroczny bilans

Asseco Poland S.A.

AKTYWA	31 marca 2021	31 grudnia 2020
	mIn PLN	mIn PLN
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	307,5	310,5
Wartości niematerialne	2 209,3	2 208,8
<i>w tym wartość firmy z połączenia</i>	<i>1 936,9</i>	<i>1 936,9</i>
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	88,9	90,2
Nieruchomości inwestycyjne	0,3	0,3
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	2 069,7	2 069,2
Pozostałe należności i należności z tytułu dostaw i usług	58,4	57,0
Rozliczenia międzyokresowe	38,2	40,9
Pozostałe aktywa finansowe	25,5	25,9
	4 797,8	4 802,8
Aktywa obrotowe		
Zapasy	2,8	1,4
Należności z tytułu dostaw i usług	165,8	220,6
Aktywa z tytułu umów z klientami	128,9	112,0
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawych	2,7	2,3
Należności budżetowe	1,2	-
Pozostałe należności	74,9	24,1
Rozliczenia międzyokresowe	38,4	39,9
Pozostałe aktywa	1,8	2,2
Środki pieniężne i depozyty	254,9	164,8
	671,4	567,3
SUMA AKTYWÓW	5 469,2	5 370,1

Jednostkowy śródroczny bilans

Asseco Poland S.A.

PASYWA	31 marca 2021	31 grudnia 2020
	mln PLN	mln PLN
KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM		
Kapitał podstawowy	83,0	83,0
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	4 180,1	4 180,1
Zyski zatrzymane	794,2	639,1
	5 057,3	4 902,2
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu	62,3	63,2
Pozostałe zobowiązania finansowe	3,8	3,8
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24,6	21,8
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	41,9	46,9
Pozostałe zobowiązania	0,3	0,3
Rezerwy	3,9	3,8
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	50,9	51,8
	187,7	191,6
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu	8,9	8,8
Pozostałe zobowiązania finansowe	2,6	2,3
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	58,3	84,1
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	85,8	98,9
Pozostałe zobowiązania	20,2	35,3
Rezerwy	3,0	5,7
Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów	45,4	41,2
	224,2	276,3
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	411,9	467,9
SUMA PASYWÓW	5 469,2	5 370,1

Jednostkowe śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

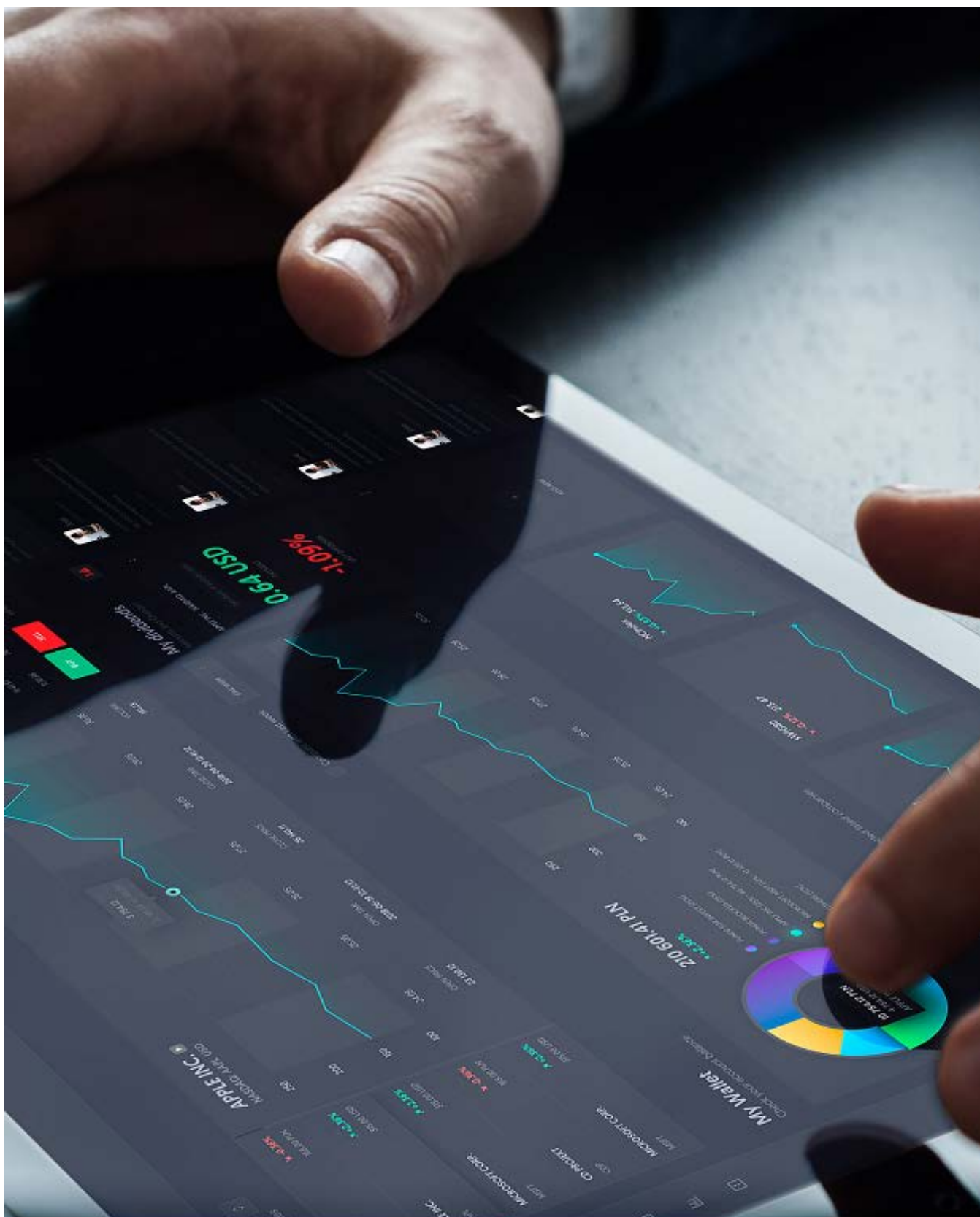
Asseco Poland S.A.

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski/straty z lat ubiegłych oraz zysk okresu bieżącego	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	83,0	4 180,1	639,1	4 902,2
Zysk netto	-	-	155,1	155,1
Na dzień 31 marca 2021 roku	83,0	4 180,1	794,2	5 057,3
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	83,0	4 180,1	629,3	4 892,4
Zysk netto	-	-	129,0	129,0
Na dzień 31 marca 2020 roku	83,0	4 180,1	758,3	5 021,4

Jednostkowy śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

Asseco Poland S.A.

	3 miesiące do 31 marca 2021 mln PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 mln PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	164,6	134,6
Korekty o pozycje:	(121,1)	(98,0)
Amortyzacja	14,0	15,9
Zmiany stanu kapitału pracującego	(15,1)	(12,7)
Przychody/koszty z tytułu odsetek	0,3	(0,2)
Zyski (straty) z różnic kursowych	(1,5)	(0,8)
Przychody z tytułu dywidend	(119,5)	(104,8)
Pozostałe przychody/koszty finansowe	1,3	5,1
Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej	(1,1)	(0,5)
Pozostałe korekty	0,5	-
Środki pieniężne netto wygenerowane z działalności operacyjnej	43,5	36,6
Zapłacony podatek dochodowy	(6,6)	(6,4)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	36,9	30,2
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy:		
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych i wartości niematerialnych	7,7	0,7
Wpływy ze sprzedaży inwestycji w jednostkach powiązanych	1,3	0,5
Pożyczki spłacone	0,4	2,0
Dywidendy otrzymane	60,1	6,5
Otrzymane odsetki	0,1	0,8
Wydatki:		
Nabycie aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(8,9)	(11,1)
Wydatki z tytułu prowadzonych projektów rozwojowych	(5,0)	(4,9)
Nabycie akcji/udziałów w jednostkach powiązanych	(0,8)	(7,7)
Pożyczki udzielone	(0,3)	(0,6)
Środki netto wygenerowane / (wykorzystane) w działalności inwestycyjnej	54,6	(13,8)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy:		
Dotacje otrzymane	2,8	3,4
Wydatki:		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(2,2)	(8,2)
Zapłacone odsetki	(2,1)	(0,8)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1,5)	(5,6)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	90,0	10,8
Różnice kursowe netto	0,1	0,2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia	164,8	168,7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 31 marca	254,9	179,7



Zatwierdzenie do publikacji przez Zarząd

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Asseco za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Asseco Poland S.A. w dniu 26 maja 2021 roku.

Zarząd:

Adam Góral
Prezes Zarządu

Andrzej Dopierała
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Groyecki
Wiceprezes Zarządu

Marek Panek
Wiceprezes Zarządu

Paweł Piwowar
Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Pomianek
Wiceprezes Zarządu

Karolina Rzońca-Bajorek
Wiceprezes Zarządu

Sławomir Szmytkowski
Wiceprezes Zarządu

Artur Wiza
Wiceprezes Zarządu

Gabriela Żukowicz
Wiceprezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Rafał Obodziński
Dyrektor Działu
Sprawozdawczości

Technology for business, solutions for people.

[Asseco Poland S.A.](#)

ul. Olchowa 14, 35-322 Rzeszów

Tel.: +48 17 888 55 55

Fax: +48 17 888 55 50

Email: info@asseco.pl

inwestor.asseco.pl