



Raport kwartalny

ASSECO BUSINESS SOLUTIONS S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

Wybrane dane finansowe	4
Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat oraz śródroczne skrócone sprawozdanie z pozostałych dochodów całkowitych	6
Śródroczny skrócony bilans	7
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
Śródroczny skrócony rachunek przepływów pieniężnych	10
Dodatkowe objaśnienia do sprawozdania finansowego	11
I. Podstawowe informacje	11
1. Skład organów Emitenta	12
2. Akcje i udziały będące w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Asseco Business Solutions S.A.	13
3. Struktura akcjonariatu Asseco Business Solutions S.A.	13
II. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz zasady (polityki) rachunkowości	14
1. Podstawa sporządzenia	14
2. Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki	14
3. Oświadczenie o zgodności	15
4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	15
5. Szacunki i profesjonalny osąd	16
6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	16
7. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane a nie weszły jeszcze w życie	16
III. Informacje dotyczące segmentów działalności	18
IV. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	20
1. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z pozostałych dochodów całkowitych	20
1.1. Struktura przychodów operacyjnych	20
1.2. Struktura kosztów działalności operacyjnej	21
1.3. Przychody i koszty finansowe	22
1.4. Podatek dochodowy	22
1.5. Zysk przypadający na jedną akcję	23
2. Noty objaśniające do bilansu	24
2.1. Rzeczowe aktywa trwałe	24
2.2. Wartości niematerialne	24
2.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	25
2.4. Zapasy	25
2.5. Pozostałe aktywa	26
2.6. Rozliczenia międzyokresowe	26
2.7. Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami	27
2.8. Środki pieniężne	28
2.9. Kredyty bankowe	28
2.10. Zobowiązania z tytułu leasingu	28
2.11. Zobowiązania z tytułu umów z klientami oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych tytułów	29
2.12. Rezerwy	30
2.13. Bierne rozliczenia międzyokresowe	31
2.14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	31
3. Pozostałe noty objaśniające	33
3.1. Dodatkowe objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	33
3.2. Zobowiązania warunkowe	33
3.3. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów	33
3.4. Zatrudnienie	34
3.5. Sezonowość i cykliczność	35
V. Komentarz oraz informacje dodatkowe do raportu kwartalnego Spółki Asseco Business Solutions	36
5.1. Podsumowanie i analiza wyników Spółki Asseco Business Solutions za pierwszy kwartał 2021 roku	36
5.2. Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	38
5.3. Nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	38
5.4. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy	39
5.5. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym	39
5.6. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	39
5.7. Nakłady inwestycyjne	40
5.8. Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników na 2021 rok	40
5.9. Emisja, wykup i spłata nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	40
5.10. Czynniki, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	40
5.11. Informacje o innych istotnych czynnikach mogących wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej	41

5.12. Umowy zawarte między Emitentem a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę w razie ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska	42
5.13. Informacje o znanych Emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy	42
5.14. Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych	42
5.15. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	42
5.16. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	42
Podpisy Członków Zarządu.....	43

Wybrane dane finansowe Asseco Business Solutions S.A.

W poniższej tabeli zaprezentowano wybrane dane finansowe Asseco Business Solutions S.A.

	3 miesiące do 31 marca 2021 roku tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 roku tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2021 roku tys. EUR	3 miesiące do 31 marca 2020 roku tys. EUR
Przychody operacyjne	72 537	66 894	15 865	15 216
Zysk z działalności operacyjnej	20 352	19 502	4 451	4 436
Zysk brutto	19 939	18 386	4 361	4 182
Zysk netto za okres sprawozdawczy	16 354	15 512	3 577	3 528
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 305	21 144	3 785	4 810
Środki pieniężne netto wygenerowane (wykorzystane) w działalności inwestycyjnej	(4 594)	(14 380)	(1 005)	(3 271)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(2 285)	(2 876)	(500)	(654)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (okresem porównywalnym jest 31.12.2020)	17 040	6 614	3 656	1 433
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,49	0,46	0,11	0,10

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

- stan środków pieniężnych Spółki na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego oraz analogicznego w okresie poprzednim przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy.
 - w dniu 31 marca 2021 roku 1 EUR = 4,6603 PLN,
 - w dniu 31 grudnia 2020 roku 1 EUR = 4,6148 PLN.
- wybrane pozycje śródrocznego skróconego rachunku zysków i strat oraz śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone są według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca.
 - w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku 1 EUR = 4,5721 PLN,
 - w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku 1 EUR = 4,3963 PLN.

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



Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem
Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość
Finansowa” zatwierdzonym przez UE

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat oraz śródroczne skrócone sprawozdanie z pozostałych dochodów całkowitych **Asseco Business Solutions S.A.**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Noty	3 miesiące do	3 miesiące do
		31 marca 2021	31 marca 2020
		tys. PLN	tys. PLN
Przychody operacyjne	<u>1.1</u>	72 537	66 894
Koszt własny sprzedaży	<u>1.2</u>	(44 225)	(39 545)
Zysk brutto ze sprzedaży		28 312	27 349
Koszty sprzedaży	<u>1.2</u>	(3 474)	(3 377)
Koszty ogólnego zarządu	<u>1.2</u>	(4 616)	(4 580)
Zysk netto ze sprzedaży		20 222	19 392
Pozostałe przychody operacyjne		172	146
Pozostałe koszty operacyjne		(42)	(36)
Zysk z działalności operacyjnej		20 352	19 502
Przychody finansowe	<u>1.3</u>	20	203
Koszty finansowe	<u>1.3</u>	(433)	(1 319)
Zysk brutto		19 939	18 386
Podatek dochodowy	<u>1.4</u>	(3 585)	(2 874)
Zysk netto		16 354	15 512
Zysk netto na jedną akcję (w złotych):			
podstawowy z zysku netto	<u>1.5</u>	0,49	0,46
rozwodniony z zysku netto	<u>1.5</u>	0,49	0,46
DOCHODY CAŁKOWITE:			
		tys. PLN	tys. PLN
Zysk netto		16 354	15 512
Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat		-	-
Elementy, które nie podlegają przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat		-	-
Razem pozostałe dochody całkowite:		-	-
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES		16 354	15 512

Śródroczny skrócony bilans Asseco Business Solutions S.A.

AKTYWA	Noty	31 marca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 tys. PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	<u>2.1</u>	21 021	21 100
Wartości niematerialne	<u>2.2</u>	278 049	277 095
<i>w tym wartość firmy z połączenia</i>	<u>2.2</u>	252 879	252 879
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	<u>2.3</u>	66 974	46 852
Aktywa z tytułu umów z klientami i należności długoterminowe	<u>2.7</u>	145	178
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		3 550	3 588
Rozliczenia międzyokresowe	<u>2.6</u>	85	19
		369 824	348 832
Aktywa obrotowe			
Zapasy	<u>2.4</u>	1 182	432
Należności z tytułu dostaw i usług	<u>2.7</u>	41 119	40 064
Aktywa z tytułu umów z klientami	<u>2.7</u>	1 086	1 052
Pozostałe należności	<u>2.7</u>	201	361
Rozliczenia międzyokresowe	<u>2.6</u>	2 654	2 868
Lokaty o terminie wymagalności powyżej 3 miesięcy	<u>2.5</u>	40 012	40 000
Pozostałe aktywa	<u>2.5</u>	17	205
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	<u>2.8</u>	17 040	6 614
		103 311	91 596
SUMA AKTYWÓW		473 135	440 428

Śródroczny skrócony bilans Asseco Business Solutions S.A.

PASYWA	Noty	31 marca 2021	31 grudnia 2020
		tys. PLN	tys. PLN
KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM			
Kapitał podstawowy		167 091	167 091
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		62 543	62 543
Zyski zatrzymane		118 672	102 318
		348 306	331 952
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	<u>2.10</u>	61 349	43 727
Rezerwy	<u>2.12</u>	3 249	3 249
		64 598	46 976
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	<u>2.10</u>	10 661	8 415
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<u>2.11</u>	4 898	6 474
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	<u>2.11</u>	14 988	14 257
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawych	<u>2.11</u>	3 940	3 412
Zobowiązania budżetowe i pozostałe zobowiązania	<u>2.11</u>	13 412	14 811
Rezerwy	<u>2.12</u>	418	418
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	<u>2.13</u>	11 914	13 713
		60 231	61 500
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		124 829	108 476
SUMA PASYWÓW		473 135	440 428

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Asseco Business Solutions S.A.

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	167 091	62 543	102 318	331 952
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	16 354	16 354
Na dzień 31 marca 2021 roku	167 091	62 543	118 672	348 306
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	167 091	62 543	86 471	316 105
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	15 512	15 512
Na dzień 31 marca 2020 roku	167 091	62 543	101 983	331 617

Śródroczny skrócony rachunek przepływów pieniężnych Asseco Business Solutions S.A.

	Noty	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020
		tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto		19 939	18 386
Korekty o pozycje:		385	5 615
Amortyzacja		6 380	6 816
Zmiany stanu kapitału pracującego	<u>3.1</u>	(6 466)	(2 734)
(Przychody)/koszty z tytułu odsetek		164	401
(Zyski)/straty z różnic kursowych		242	306
Pozostałe (przychody)/koszty finansowe		66	834
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej		(4)	(9)
Pozostałe korekty		3	1
Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej		20 324	24 001
(Zapłacony podatek dochodowy)		(3 019)	(2 857)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		17 305	21 144
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy:			
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych i wartości niematerialnych	<u>3.1</u>	72	102
Wydatki:			
Nabycie aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	<u>3.1</u>	(485)	(900)
Wydatki z tytułu prowadzonych projektów rozwojowych	<u>3.1</u>	(4 181)	(3 582)
Lokaty bankowe		-	(10 000)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(4 594)	(14 380)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wydatki:			
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(2 109)	(2 391)
Zapłacone odsetki		(176)	(485)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(2 285)	(2 876)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		10 426	3 888
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia		6 614	15 950
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 31 marca	<u>2.8</u>	17 040	19 838

Dodatkowe objaśnienia do sprawozdania finansowego

I. Podstawowe informacje

Podstawowe informacje o Spółce	
Nazwa	Asseco Business Solutions S.A.
Siedziba	ul. Konrada Wallenroda 4c, 20-607 Lublin
KRS	0000028257
Regon	017293003
NIP	522-26-12-717
Podstawowy przedmiot działalności	Informatyka

Spółka Asseco Business Solutions S.A. („Spółka”, „Emitent”, „Asseco BS”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 18 maja 2001 roku. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Asseco Business Solutions jest częścią międzynarodowej Grupy Asseco Poland S.A., jednego z wiodących dostawców oprogramowania własnego na rynku europejskim. Grupa stanowi federację firm zaangażowanych w rozwijanie technologii informatycznych i jest obecna w ponad 50 krajach świata, m.in. w większości państw europejskich, a także w USA, Kanadzie, Izraelu czy Japonii.

Kompleksowa oferta Asseco Business Solutions S.A. obejmuje systemy klasy ERP wspomagające procesy biznesowe w średnich oraz dużych przedsiębiorstwach, komplet aplikacji do zarządzania małą firmą, programy wspierające pracę w obszarze HR, popularne w całej Europie aplikacje mobilne klasy SFA pozwalające na zarządzanie siecią przedstawicieli handlowych, platformy wymiany danych oraz programy do obsługi transakcji faktoringowych.

Asseco Business Solutions S.A. dysponuje również własnym Data Center, którego parametry eksploatacyjne spełniają najwyższe wymagania w zakresie bezpieczeństwa, niezawodności i efektywności pracy systemów. Wszystkie rozwiązania Asseco BS powstają w oparciu o wiedzę doświadczonych specjalistów, sprawdzoną metodologię oraz z wykorzystaniem nowoczesnych technologii informatycznych. Dzięki wysokiej jakości produktom oraz usługom, które są z nimi powiązane, oprogramowanie Asseco Business Solutions od wielu już lat z powodzeniem wspomaga funkcjonowanie kilkudziesięciu tysięcy przedsiębiorstw. Firma może pochwalić się wdrożeniami zarówno w Polsce, jak i w kilkudziesięciu krajach Europy.

Podmiotem bezpośrednio dominującym nad Asseco Business Solutions S.A. jest Spółka Asseco Enterprise Solutions a.s. z siedzibą w Bratysławie, która posiada 46,47% akcji Spółki. Jednostką dominującą całej Grupy jest Asseco Poland S.A., która przez podmioty zależne posiada 95,67 % udział w Asseco Enterprise Solutions a.s.

W przypadku spółki Asseco Business Solutions S.A. decyzja o posiadaniu kontroli w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku zgodnie z MSSF 10 została podjęta w oparciu o następujące czynniki:

- decyzje na walnym zgromadzeniu podejmowane są zwykłą większością głosów obecnych na walnym zgromadzeniu;
- akcjonariat spółki jest rozproszony i poza spółką Asseco Enterprise Solutions, a.s. (spółką zależną od Asseco Poland S.A.) istnieją tylko dwaj akcjonariusze posiadający więcej niż 5% głosów na walnym zgromadzeniu. Akcjonariusze posiadają odpowiednio ok. 11,37% oraz ok. 11,28% głosów na Walnym Zgromadzeniu;

- nie ma dowodów na to, że między jakimikolwiek akcjonariuszami istnieje lub istniało jakiegokolwiek porozumienie co do wspólnego głosowania na walnym zgromadzeniu;
- w ciągu ostatnich pięciu lat, tj. w latach 2015-2020, procent akcjonariuszy obecnych na walnych zgromadzeniach mieścił się w przedziale od 50,83% do 76,2%. Oznacza to, że aktywność akcjonariuszy jest stosunkowo umiarkowana lub niska. Biorąc pod uwagę, że Asseco Enterprise Solutions, a.s. posiada obecnie 46,47% głosów na walnym zgromadzeniu, frekwencja musiałaby być większa niż 92,93%, żeby Asseco Enterprise Solutions, a.s. nie miało bezwzględnej większości głosów na walnym zgromadzeniu. Osiągnięcie takiej frekwencji w ocenie Zarządu wydaje się być mało prawdopodobne.

Biorąc pod uwagę powyższe, w opinii Asseco Business Solutions S.A., pomimo braku bezwzględnej większości w kapitale zakładowym spółki, Asseco Enterprise Solutions, a.s. kontroluje Spółkę w rozumieniu MSSF 10.

1. Skład organów Emitenta

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 27 kwietnia 2021 roku skład Zarządu Asseco Business Solutions S.A. przedstawiał się następująco:

Wojciech Barcentewicz	Prezes Zarządu
Piotr Masłowski	Wiceprezes Zarządu
Mariusz Lizon	Członek Zarządu

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 27 kwietnia 2021 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Jozef Klein	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Adam Góral	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Romuald Rutkowski	Członek Rady Nadzorczej
Zbigniew Pomianek	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Stępniaak	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 16 kwietnia 2021 roku Spółka Asseco Business Solutions S.A. powzięła informację o rezygnacji pana Piotra Stępniaaka z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki. Rezygnacja staje się skuteczna z dniem, w którym odbędzie się najbliższe Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje 3 osobowy komitet audytu, w skład którego wchodzi Piotr Stępniaak jako przewodniczący oraz Romuald Rutkowski i Adam Góral jako członkowie.

2. Akcje i udziały będące w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Asseco Business Solutions S.A.

Zestawienie stanu posiadania akcji Asseco Business Solutions S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące:

	Liczba posiadanych akcji - stan na dzień 27.04.2020	Zmiana od dnia przekazania ostatniego raportu	Procent posiadanych akcji (odpowiada % udziałowi w ogólnej liczbie głosów na WZ) - stan na dzień 27.04.2020	Zmiana od dnia przekazania ostatniego raportu
Osoby zarządzające				
Wojciech Barcentewicz	491 267	0,00%	1,5%	0,00%
Piotr Masłowski	745 063	0,00%	2,2%	0,00%
Mariusz Lizon	183 000	0,00%	0,5%	0,00%
Osoby nadzorujące				
Romuald Rutkowski	426 828	0,00%	1,3%	0,00%
RAZEM	1 846 158	0,00%	5,5%	0,00%

3. Struktura akcjonariatu Asseco Business Solutions S.A.

Według najlepszej wiedzy Zarządu Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 27 kwietnia 2021 roku, stan akcjonariuszy Asseco Business Solutions S.A. posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZ, według głosów wykonywanych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 28 kwietnia 2020 roku oraz otrzymanych zawiadomień, przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w akcjonariacie	Liczba głosów	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Asseco Enterprise Solutions	15 528 570	46,47%	15 528 570	46,47%
Metlife Otwarty Fundusz Emerytalny	3 769 780	11,28%	3 769 780	11,28%
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva BZ WBK	3 800 000	11,37%	3 800 000	11,37%
Pozostali akcjonariusze	10 319 843	30,88%	10 319 843	30,88%
	33 418 193	100,00%	33 418 193	100,00%

Na dzień 31 marca 2021 roku kapitał zakładowy Asseco Business Solutions S.A. wynosił 167 091 tysięcy PLN i dzielił się na 33 418 193 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 5 PLN każda, dających łącznie 33 418 193 głosów na Walnym Zgromadzeniu Asseco Business Solutions S.A.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku oraz w okresie od dnia bilansowego do dnia publikacji, tj. 27 kwietnia 2021 roku do Spółki nie wpłynęły żadne informacje od akcjonariuszy, na podstawie których można by stwierdzić, że nastąpiły jakiegokolwiek zmiany w akcjonariacie.

II. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz zasady (polityki) rachunkowości

1. Podstawa sporządzenia

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Asseco Business Solutions S.A. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 marca 2021 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd rozważył wpływ panującej pandemii na kontynuację działalności przez Spółkę i nie stwierdził istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Asseco Business Solutions za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku podanym do publicznej wiadomości w dniu 25 lutego 2021 roku.

2. Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki

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

Spółka na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej pandemią COVID-19 na działalność Spółki, w tym na jej przyszłą sytuację finansową i osiąganą w przyszłości wyniki finansowe. Na moment publikacji niniejszego raportu Spółka nie odnotowała istotnego wpływu pojawienia się wirusa na jej sytuację finansową i wyniki ekonomiczne, a jedynie na aspekt organizacyjny działalności Spółki. W następstwie wejścia w życie w Polsce Ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 374 z późn. zm.) oraz wskutek działań podejmowanych przez władze w Polsce, jak też w trosce o pracowników Spółki i jej klientów, Spółka podjęła działania umożliwiające świadczenie tzw. pracy zdalnej przez większość pracowników w celu zapewnienia ciągłości działania i kontynuacji świadczenia usług informatycznych dla naszych klientów. Na moment publikacji niniejszego sprawozdania wszystkie działy Spółki funkcjonują na bieżąco, a Spółka realizuje swoje zobowiązania kontraktowe w terminach określonych w umowach.

Wobec zaistniałej sytuacji Spółka stara się minimalizować ewentualny negatywny wpływ pandemii na przyszłe wyniki finansowe, między innym poprzez miejscową redukcję kosztów i wydatków. Jednocześnie Spółka

monitoruje bieżącą sytuację w poszczególnych sektorach gospodarki starając się wykorzystywać nadarzające się szanse rynkowe, które w obszarze sprzedaży produktów i usług IT także są skutkiem panującej epidemii

Asseco Business Solutions S.A. posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie swojej działalności, w tym regulowanie bieżących zobowiązań. Spółka nie odnotowała istotnego negatywnego wpływu epidemii na płynność i terminowo wypełnia swoje zobowiązania. Spółka nie odnotowała negatywnego wpływu epidemii na płynność i terminowo wypełnia swoje zobowiązania. Spółka nie zdecydowała się skorzystać z pomocy państwa w ramach tarczy antykryzysowej, nie wnioskuje o odroczenie terminów płatności podatkowych oraz nie dokonała żadnych zmian w umowach leasingowych. Dodatkowo w styczniu 2021 roku podpisała aneks zmieniający termin spłaty kredytu w rachunku bieżącym. Szczegółowo zostało to opisane w nocie 2.9 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Spółka nie może jednak wykluczyć, że w przypadku przedłużającego się występowania pandemii i jej negatywnego wpływu na gospodarkę krajową i światową, sytuacja ta może mieć niekorzystne przełożenie na funkcjonowanie lub wyniki finansowe Spółki - przy czym aktualnie nie jest możliwe określenie, w jakim zakresie, ani na jaką skalę mogłoby to nastąpić.

W razie stwierdzenia, że działalność Spółki wymaga dostosowania do nowych warunków rynkowych, Zarząd podejmie stosowne działania.

3. Oświadczenie o zgodności

Zakres niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu kwartalnego jest zgodny z wymogami MSR 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonego przez UE („MSR 34”).

Zakres niniejszego śródrocznego skróconego 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 dnia 1 stycznia do dnia 31 marca 2021 roku i okres porównawczy od dnia 1 stycznia do dnia 31 marca 2020 roku odpowiednio dla rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych oraz dane bilansowe na dzień 31 marca 2021 oraz dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2020.

4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

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

Na dzień bilansowy:

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

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

- ✓ kurs obowiązujący w dniu 31 marca 2021 roku 1 EUR = 4,6603 PLN
- ✓ kurs obowiązujący w dniu 31 marca 2020 roku 1 EUR = 4,5523 PLN
- ✓ kurs obowiązujący w dniu 31 marca 2021 roku 1 USD = 3,9676 PLN
- ✓ kurs obowiązujący w dniu 31 marca 2020 roku 1 USD = 4,1466 PLN

5. Szacunki i profesjonalny osąd

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy kierownictwa Spółki na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku.

6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez Emitenta znajduje się w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku, które zostało przekazane do publicznej wiadomości w dniu 25 lutego 2021 roku.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Emitenta za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku.

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

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

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

III. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

Dla celów zarządczych Spółka została podzielona na części w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi. Na tej podstawie Zarząd zidentyfikował segment Systemy ERP, który pokrywa 95% przychodów Spółki. Pozostała działalność nie spełnia wymogów MSSF 8 i nie jest wydzielana. Zmiany w wielkości i znaczeniu wytwarzanych produktów i świadczonych usług mogą skutkować zmianą kompozycji segmentów działalności.

Segment Systemy ERP obejmuje rozwiązania informatyczne klasy ERP wspomagające zarządzanie przedsiębiorstwem, autorskie rozwiązania mobilne klasy SFA i FFA dedykowane przedsiębiorstwom działającym w oparciu o sieci przedstawicieli terenowych oraz systemy wspierające sprzedaż w branży handlu detalicznego. Oferowane rozwiązania są oparte o technologię Oracle oraz Microsoft, a w przypadku produktów Macrologic – o autorski system bazodanowy MacroBASE. Aplikacje wspierają procesy biznesowe oraz procesy obiegu informacji, pokrywając większość obszarów działalności firmy, m.in.: finanse i księgowość, zarządzanie personelem, kadry i płace, logistykę i WMS, sprzedaż mobilną i detaliczną w sieciach handlowych, produkcję oraz aplikacje internetowe. Systemy te dostarczają także szeregu narzędzi zarządczych – zaawansowane raporty oraz rozwiązania klasy Business Intelligence. Możliwości techniczne systemów pozwalają na wdrożenie ich w różnych architekturach sieciowych – w sieciach rozległych oraz połączenie ze specjalizowanym oprogramowaniem i urządzeniami.

W pozycji Niealokowane prezentowana jest sprzedaż niedająca się przyporządkować do głównego segmentu działalności Spółki, wartość sprzedanych towarów, materiałów i usług obcych (COGS) związanych ze sprzedażą niealokowaną oraz kosztów operacyjnych jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za sprzedaż niealokowaną.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentu w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej, które w pewnym zakresie, jak wyjaśniono w tabeli poniżej, są mierzone inaczej niż zysk lub strata na działalności operacyjnej w sprawozdaniu finansowym. Finansowanie Spółki (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółki i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi.

Okres 3 miesięcy do dnia 31 marca 2021 roku	Segment ERP	Niealokowane	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	65 889	6 648	72 537
Rozliczenia między segmentami	-	-	-
Zysk netto ze sprzedaży segmentu sprawozdawczego	19 675	547	20 222
Amortyzacja	(6 303)	(41)	(6 344)
Wartości niematerialne rozpoznane w ramach rozliczenia połączenia przypisane do segmentu	1 590	-	1 590
Wartość firmy z połączeń przypisana do segmentu	252 879	-	252 879

Okres 3 miesięcy do dnia 31 marca 2020 roku	Segment ERP	Niealokowane	Razem
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	63 870	3 024	66 894
Rozliczenia między segmentami	-	-	-
Zysk netto ze sprzedaży segmentu sprawozdawczego	19 222	170	19 392
Amortyzacja	(6 738)	(56)	(6 794)
Wartości niematerialne rozpoznane w ramach rozliczenia połączenia przypisane do segmentu	1 904	-	1 904
Wartość firmy z połączeń przypisana do segmentu	252 879	-	252 879

IV. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

1. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat i sprawozdania z pozostałych dochodów całkowitych

1.1. Struktura przychodów operacyjnych

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

	3 miesiące do 31 marca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 tys. PLN
<i>Przychody operacyjne według rodzaju</i>		
Licencje i usługi własne	65 290	63 315
Licencje i usługi obce	4 639	2 087
Sprzęt i infrastruktura	2 608	1 492
Razem przychody operacyjne	72 537	66 894

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

	3 miesiące do 31 marca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 tys. PLN
Przychody operacyjne rozpoznawane zgodnie z MSSF 15		
Z tytułu dóbr i usług przekazanych w określonym momencie, w tym:	11 787	9 591
<i>Segment ERP</i>	5 285	6 752
<i>Niealokowane</i>	6 502	2 839
Z tytułu dóbr i usług przekazywanych w miarę upływu czasu, w tym:	60 750	57 303
<i>Segment ERP</i>	60 604	57 118
<i>Niealokowane</i>	146	185
Razem przychody operacyjne	72 537	66 894

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

	3 miesiące do 31 marca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 tys. PLN
Polska	63 235	57 965
Zagranica, w tym:	9 302	8 929
- Francja	2 035	1 995
- Wielka Brytania	1 918	1 247
- Niemcy	1 715	1 748
- Holandia	1 467	1 766
- Rumunia	884	1 069
- Włochy	224	180
- Czechy	113	128
- Chorwacja	80	160
- Hiszpania	71	68
- Austria	51	-
- Turcja	51	46
- kraje bałtyckie (Litwa, Łotwa, Estonia) i Rosja	25	-
- pozostałe	668	522
	72 537	66 894

Powyższa informacja o przychodach oparta jest na danych o siedzibach klientów.

1.2. Struktura kosztów działalności operacyjnej

	3 miesiące do 31 marca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 tys. PLN
Koszty działalności operacyjnej		
Wartość odsprzedanych towarów i usług obcych	(6 500)	(3 177)
Świadczenia na rzecz pracowników	(33 445)	(31 291)
Amortyzacja	(6 344)	(6 794)
Usługi obce	(4 770)	(4 596)
Pozostałe	(1 256)	(1 644)
Razem	(52 315)	(47 502)
Koszt własny sprzedaży	(44 218)	(39 495)
Koszty sprzedaży	(3 886)	(3 377)
Koszty ogólnego zarządu	(4 236)	(4 580)
Odpis / Odwrócenie odpisu z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług	25	(50)
Razem	(52 315)	(47 502)

1.3. Przychody i koszty finansowe

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

Przychody finansowe	3 miesiące do 31 marca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 tys. PLN
Przychody odsetkowe od depozytów bankowych wycenianych według efektywnej stopy procentowej	20	115
Dodatnie różnice kursowe	-	88
Razem	20	203

Koszty finansowe w okresach 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

Koszty finansowe	3 miesiące do 31 marca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 tys. PLN
Koszty odsetek od leasingu	(177)	(485)
Pozostałe koszty odsetkowe	(21)	-
Ujemne różnice kursowe	(169)	-
Straty z realizacji i/lub wyceny instrumentów pochodnych	(66)	(834)
Razem	(433)	(1 319)

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

1.4. Podatek dochodowy

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

	3 miesiące do 31 marca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 tys. PLN
Bieżący podatek dochodowy	(3 547)	(2 633)
Odroczony podatek dochodowy	(38)	(241)
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(3 585)	(2 874)

Efektywna stopa podatkowa w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku wyniosła 18,0 % wobec 15,6 % w okresie porównywalnym.

1.5. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Emitenta przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Emitenta przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występującą w ciągu okresu, skorygowaną o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które zostałyby wyemitowane na konwersji wszystkich potencjalnie rozwadniających instrumentów kapitałowych w akcje zwykłe.

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

	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję (w sztukach)	33 418 193	33 418 193
Zysk netto za okres sprawozdawczy (w tysiącach PLN)	16 354	15 512
Zysk netto przypadający na jedną akcję (w PLN)	0,49	0,46

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

2. Noty objaśniające do bilansu

2.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana wartości netto rzeczowych aktywów trwałych w okresie 3 miesięcy zakończonych w dniu 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących zdarzeń:

	3 miesiące do 31 marca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 tys. PLN
Wartość netto środków trwałych na dzień 1 stycznia	21 100	12 172
Zwiększenia stanu, z tytułu:	1 419	879
Zakupu i modernizacji	1 419	879
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(1 498)	(1 262)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(1 302)	(1 169)
Sprzedazy i likwidacji	(80)	(93)
Zmiany prezentacji	(116)	-
Wartość netto środków trwałych na dzień 31 marca	21 021	11 789

2.2. Wartości niematerialne

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

	3 miesiące do 31 marca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 tys. PLN
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 1 stycznia	24 216	23 212
Zwiększenia stanu, z tytułu:	4 259	3 603
Zakupu	77	21
Skapitalizowanych kosztów prowadzonych projektów rozwojowych	4 182	3 582
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(3 305)	(3 610)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(3 305)	(3 610)
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 31 marca	25 170	23 205

Wartość firmy

Na wartość firmy prezentowaną w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym składa się wartość firmy powstała z połączenia spółek Asseco Business Solutions S.A., Safo Sp. z o.o., Softlab Sp. z o.o., Softlab Trade Sp. z o.o. oraz WA-PRO Sp. z o.o., wartość firmy z konsolidacji powstała w wyniku połączenia Asseco Business Solutions S.A. z Anica S.A. oraz wartość firmy powstała na zakupie Macrologic S.A.

	31 marca 2021 tys. PLN	31 marca 2020 tys. PLN
Wartość bilansowa wartości firmy	252 879	252 879
Wartość firmy prezentowana w wartościach niematerialnych	252 879	252 879

Wartość firmy została przyporządkowana do ośrodka generującego środki pieniężne, będącego jednocześnie odrębnym segmentem operacyjnym – Systemy ERP.

Zgodnie z zaleceniami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej Zarząd Spółki przeanalizował przesłanki do przeprowadzenia testów na utratę wartości, w tym przede wszystkim panującą pandemię COVID-19 oraz stan realizacji budżetów segmentów operacyjnych wyodrębnionych w Spółce. Żadna z wymienionych przesłanek w ocenie Zarządu nie stanowi jednak podstawy do przeprowadzania śródrocznego testu, ponieważ, biorąc pod uwagę branżę, w której działa Spółka oraz fakt zrealizowania na dzień 31 marca 2021 roku budżetu Spółki Zarząd uznał, że założenia przyjęte do testu przeprowadzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku pozostają realistyczne.

2.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

W trakcie okresu 3 miesięcy zakończonego dnia 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym zmiana wartości netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania wynikała z następujących zdarzeń:

	3 miesiące do 31 marca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 tys. PLN
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 1 stycznia	46 852	51 313
Zwiększenia stanu, z tytułu:	22 270	3 600
Zawarcie nowej umowy leasingu	18 845	110
Modyfikacji bieżących umów (przedłużenia umów, zmiana stopy procentowej)	3 425	3 490
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(2 264)	(2 037)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(1 774)	(2 037)
Zmiany osądu co do okresu leasingu	(490)	-
Zmiany prezentacji	116	-
Wartość netto aktywów trwałych z tytułu prawa do użytkowania na dzień 31 marca	66 974	52 876

2.4. Zapasy

Wartość odpisu aktualizującego na dzień 31 marca 2021 roku wyniosła 211 tys. PLN, a natomiast na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 191 tys. PLN

2.5. Pozostałe aktywa

Na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku na saldo aktywów finansowych składały się następujące pozycje:

	31 marca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym	-	-	-	40 000
Lokaty o pierwotnym terminie wymagalności poniżej 12 miesięcy	-	40 012	-	40 000
Razem	-	40 012	-	40 000

Na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku, Spółka posiadała następujące aktywa niefinansowe:

	31 marca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 tys. PLN
Zaliczki na dostawy	17	205
Razem	17	205

2.6. 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		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Przedpłacone usługi, w tym:				
<i>usługi serwisowe i opłaty licencyjne</i>	74	1 193	14	1 334
<i>przedpłacone szkolenia</i>	-	86	-	119
<i>ubezpieczenia</i>	5	710	5	982
<i>inne usługi</i>	6	665	-	433
Razem	85	2 654	19	2 868

2.7. Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami

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

	31 marca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług	-	42 695	-	41 665
Od jednostek powiązanych, w tym:	-	544	-	697
Należności zafakturowane	-	544	-	697
Od jednostek pozostałych, w tym:	-	42 151	-	40 968
Należności zafakturowane	-	42 081	-	40 879
Należności niezafakturowane	-	70	-	89
Odpis na oczekiwane straty kredytowe (-)	-	(1 576)	-	(1 601)
Razem należności z tytułu dostaw i usług	-	41 119	-	40 064

Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Zdaniem kierownictwa, nie istnieje potrzeba dodatkowego odpisu na oczekiwane straty kredytowe. W związku z panującą w Polsce i na świecie sytuacją związaną z epidemią COVID-19 Spółka wdrożyła proces jeszcze dokładniejszego monitorowania swoich należności. Na dzień publikacji niniejszego raportu nie stwierdzono jednak przesłanek do tego, aby zwiększać odpis na oczekiwane straty kredytowe ani też zmieniać politykę Spółki w tym zakresie.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały przedstawione w punkcie 2.14 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

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

	31 marca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa z tytułu umów z klientami	-	1 086	-	1 052
Razem aktywa z tytułu umów z klientami	-	1 086	-	1 052

Wartość godziwa aktywów z tytułu umów z klientami nie odbiega od wartości, w której zostały one zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

	31 marca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Pozostałe należności w tym:				
Należności z tytułu wpłaconych kaucji	145	192	178	233
Pozostałe należności	-	9	-	128
Razem pozostałe należności	145	201	178	361

Na należność z tytułu kaucji składają się depozyty na rachunku ESCROW zabezpieczające płatność czynszu, wadła i zabezpieczenia umów oraz kaucje dotyczące najmu biur.

2.8. Środki pieniężne

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

Wartość godziwa środków pieniężnych i depozytów krótkoterminowych na dzień 31 marca 2021 roku wynosi 17 040 tysięcy PLN (31 grudnia 2020 roku: 6 614 tysięcy PLN).

Saldo środków pieniężnych i depozytów krótkoterminowych wykazane w bilansie i sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składało się z następujących pozycji:

	31 marca 2021	31 grudnia 2020
	tys. PLN	tys. PLN
Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących	16 607	6 113
Środki pieniężne na rachunkach dotyczących płatności split payment	416	440
Środki pieniężne w kasie	10	10
Środki pieniężne w drodze	7	51
Saldo środków pieniężnych wykazane w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych	17 040	6 614

2.9. Kredyty bankowe

W styczniu 2021 roku Asseco Business Solutions S.A. podpisała aneks do umowy z dnia 30 maja 2017 roku z bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A, który zakłada:

- zwiększenia maksymalnej wysokości zadłużenia do 70 000 tys. PLN z terminem spłaty kredytu w rachunku bieżącym do 31 października 2022 roku oraz
- limit odnawialny na gwarancje bankowe do kwoty 1 500 tys. PLN z terminem spłaty do 30 września 2022 roku.

Na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała zadłużenia z tytułu kredytów bankowych i pożyczek. Spółka dysponuje jednak otwartymi liniami kredytowymi, z których w razie potrzeby może skorzystać.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzieliła znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki ani gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu.

2.10. Zobowiązania z tytułu leasingu

Na dzień 31 marca 2021 roku przedmiotem umów leasingu, w których Spółka jest leasingobiorcą były samochody i nieruchomości.

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

	31 marca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Leasing nieruchomości	55 780	8 716	37 505	6 642
Leasing samochodów	5 569	1 945	6 222	1 773
Razem	61 349	10 661	43 727	8 415

Wzrost salda zobowiązań z tytułu leasingu wynika z podpisania w czerwcu 2020 roku nowej umowy leasingu powierzchni biurowej, która zaczęła obowiązywać od marca 2021 roku. Umowa została zawarta na okres 10 lat.

2.11. Zobowiązania z tytułu umów z klientami oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych tytułów

Na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 zobowiązania z tytułu dostaw i usług Spółki wynikały z następujących tytułów:

	31 marca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług				
Wobec jednostek powiązanych, w tym:	-	340	-	1 040
Zobowiązania zafakturowane	-	310	-	1 040
Zobowiązania niezafakturowane	-	30	-	-
Wobec jednostek pozostałych, w tym:	-	4 558	-	5 434
Zobowiązania zafakturowane	-	3 751	-	4 411
Zobowiązania niezafakturowane	-	628	-	844
Zobowiązania z tytułu kar umownych	-	179	-	179
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	4 898	-	6 474

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane. Transakcje z podmiotami powiązаныmi przedstawione są w punkcie 2.14 not objaśniających do niniejszego sprawozdania finansowego.

Na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku zobowiązania z tytułu umów z klientami Spółki wynikały z następujących tytułów:

	31 marca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Zobowiązania z tytułu umów z klientami				
Wobec jednostek powiązanych, w tym:	-	2	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu umów z klientami	-	2	-	-
Wobec jednostek pozostałych, w tym:		14 986	-	14 257
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu umów z klientami, w tym:		14 430		13 729
- usługi serwisowe opłacone z góry	-	3 573	-	3 343
- opłaty licencyjne	-	10 857	-	10 386
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT	-	556	-	528
Razem zobowiązania z tytułu umów z klientami	-	14 988	-	14 257

Na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku pozostałe zobowiązania Spółki wynikały z następujących tytułów:

	31 marca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	3 940	-	3 412
Zobowiązania budżetowe				
Podatek od wartości dodanej (VAT)	-	4 314	-	4 910
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	-	880	-	2 078
Zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	-	4 398	-	4 276
Pozostałe	-	101	-	91
Razem zobowiązania budżetowe	-	9 693	-	11 355
Pozostałe zobowiązania				
Zobowiązania wobec pracowników	-	1 977	-	2 061
Inne zobowiązania	-	1 742	-	1 395
Razem pozostałe zobowiązania	-	3 719	-	3 456
Razem zobowiązania budżetowe i pozostałe zobowiązania	-	13 412	-	14 811

2.12. Rezerwy

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym nie było żadnych ruchów na saldzie rezerw:

	Świadczenia po okresie zatrudnienia tys. PLN	Pozostałe rezerwy tys. PLN	Ogółem tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2021	3 294	373	3 667
Na dzień 31 marca 2021, w tym	3 294	373	3 667
Krótkoterminowe	45	373	418
Długoterminowe	3 249	-	3 249
Na dzień 1 stycznia 2020	2 547	373	2 920
Na dzień 31 marca 2020, w tym	2 547	373	2 920
Krótkoterminowe	48	373	421
Długoterminowe	2 499	-	2 499

Rezerwy na świadczenia po okresie zatrudnienia są aktualizowane raz do roku.

2.13. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku bierne rozliczenia międzyokresowe Spółki wynikały z następujących tytułów:

	31 marca 2021		31 grudnia 2020	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym				
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	4 817	-	3 414
Rezerwa na premie dla pracowników i Zarządu	-	7 097	-	10 299
Razem	-	11 914	-	13 713

Na saldo biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów składają się: rezerwy na niewykorzystane urlopy, rezerwy na wynagrodzenia okresu przeznaczone do wypłaty w okresach następnych, wynikające z zasad systemu premiowego obowiązującego w Asseco Business Solutions.

2.14. Transakcje z podmiotami powiązanimi

	Sprzedaż		Zakupy	
	3 miesiące do 31 marca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2021 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2020 tys. PLN
Transakcje z Asseco Poland S.A.	814	395	1 340	478
Transakcje z pozostałymi jednostkami powiązanymi	68	182	11	-
Razem transakcje z podmiotami powiązanymi	882	577	1 351	478

	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania leasingowe oraz pozostałe zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	31 marca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 tys. PLN	31 marca 2021 tys. PLN	31 grudnia 2020 tys. PLN
Transakcje z jednostkami powiązanymi				
Transakcje z Asseco Poland S.A.	319	467	16 142	16 680
Transakcje z pozostałymi jednostkami powiązanymi	206	230	310	9
TRANSAKCJE OGÓŁEM	525	697	16 452	16 689

Transakcje z podmiotami powiązanym odbywają się na zasadach rynkowych.

Na dzień 31 marca 2021 roku saldo zobowiązań z tytułu leasingu wobec podmiotów powiązanych poprzez Kadrę Zarządzającą wynosiło 14 489 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2020 roku saldo zobowiązań z tytułu leasingu wobec podmiotów powiązanych poprzez Kadrę Zarządzającą wynosiło 14 700 tys. PLN.

W pierwszym kwartale 2021 roku koszty odsetek z tytułu leasingu od podmiotów powiązanych poprzez Kadrę Zarządzającą wynosiły 41 tys. PLN, natomiast w okresie porównywalnym wynosiły 84 tys. PLN.

Na dzień 31 marca 2021 roku saldo nierozliczonych należności z tytułu transakcji z podmiotami powiązanymi poprzez Kadrę Zarządzającą oraz z Kadrą Zarządzającą wynosiło 19 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2020 roku saldo to wynosiło 1 tys. PLN.

Według ewidencji Asseco Business Solutions S.A. w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku wartość (netto) transakcji zakupu towarów i usług (w tym najmu) z podmiotami powiązanymi poprzez Kadrę Zarządzającą oraz z Kadrą Zarządzającą wynosiła 500 tys. PLN, a w okresie porównywalnym wynosiła 484 tys. PLN. Wartość (netto) transakcji sprzedaży towarów i usług do podmiotów powiązanych poprzez Kadrę Zarządzającą oraz do Kadry Zarządzającej wynosiła 23 tys. PLN, a w okresie porównywalnym nie wystąpiły.

3. Pozostałe noty objaśniające

3.1. Dodatkowe objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

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

	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020
	tys. PLN	tys. PLN
Zmiana stanu zapasów	(750)	302
Zmiana stanu należności i aktywów z tytułu umów z klientami	(896)	4 659
Zmiana stanu pozostałych aktywów niefinansowych	188	(53)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu umów z klientami	(4 060)	(4 289)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(948)	(3 353)
Razem	(6 466)	(2 734)

W poniższej tabeli wyszczególniono pozycje dotyczące działalności inwestycyjnej:

	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020
	tys. PLN	tys. PLN
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	72	102
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(408)	(879)
Nabycie wartości niematerialnych	(77)	(21)
Nakłady na prace rozwojowe	(4 181)	(3 582)

3.2. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 marca 2021 roku (ani na dzień 31 grudnia 2020 roku) Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

3.3. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów

Wartości godziwe aktywów finansowych i zobowiązań finansowych określa się w następujący sposób:

- wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych o warunkach standardowych, znajdujących się w obrocie na aktywnych, płynnych rynkach określa się poprzez odniesienie do cen giełdowych;
- wartość godziwą pozostałych aktywów finansowych i zobowiązań finansowych (z wyjątkiem instrumentów pochodnych) określa się zgodnie z ogólnie przyjętymi modelami wyceny w oparciu o analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, stosując ceny z dających się zaobserwować bieżących transakcji rynkowych i notowań dealerów dla podobnych instrumentów.

Według oceny Spółki wartość godziwa środków pieniężnych, krótkoterminowych lokat, należności handlowych, zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności. Wartość godziwa posiadanych przez Spółkę aktywów i zobowiązań finansowych na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku nie różni się znacząco od ich wartości bilansowej.

Na dzień 31 marca 2021 roku, Spółka posiadała następujące instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej:

Na dzień 31 marca 2021 roku	Wartość bilansowa	Poziom 1 ⁱ⁾	Poziom 2 ⁱⁱ⁾	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania finansowe				
Zawarte kontrakty typu "forward"	66	-	66	-
Razem	66	-	66	-

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 Spółka nie posiadała zawartych kontraktów typu forward.

W okresie zakończonym dnia 31 marca 2021 roku oraz w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

3.4. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym stosowane przez Spółkę są spójne z celami i zasadami, które były opisane w sprawozdaniu finansowym Asseco Business Solutions S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku.

3.5. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020
Zarząd	3	4*
Działy produkcyjne	825	788
Działy handlowe	57	54
Działy administracyjne	47	47
Razem	932	892

Zatrudnienie na dzień w osobach:	31 marca 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Zarząd	3	3
Działy produkcyjne	860	853
Działy handlowe	52	51
Działy administracyjne	41	41
Razem	956	948

*Jeden z członków zarządu był zatrudniony w oparciu o umowę cywilnoprawną.

3.6. Sezonowość i cykliczność

Działalność Spółki Asseco Business Solutions podlega umiarkowanym wahaniom sezonowym. W przypadku systemów ERP największe obroty notowane są w IV kwartale roku. Wpływ na to ma wybór przez większość klientów roku kalendarzowego za rok obrotowy, co przekłada się na dążenie do uruchamiania systemu informatycznego oraz zmian w infrastrukturze IT przedsiębiorstw na przełomie lat.

V. Komentarz oraz informacje dodatkowe do raportu kwartalnego Spółki Asseco Business Solutions

5.1. Podsumowanie i analiza wyników Spółki Asseco Business Solutions za pierwszy kwartał 2021 roku

Wyniki finansowe Spółki Asseco Business Solutions za okres pierwszego kwartału 2021 roku:

	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020	Dynamika wzrostu 3 m-cy 2021/ 3 m-cy 2020
Przychody operacyjne	72 537	66 894	8,4%
Zysk brutto ze sprzedaży	28 312	27 349	3,5%
EBIT	20 352	19 502	4,4%
EBITDA	26 732	26 318	1,6%
Zysk netto	16 354	15 512	5,4%

EBITDA=EBIT + amortyzacja

Za pierwszy kwartał 2021 roku przychody operacyjne wynosiły 72 537 tys. PLN i były o 8,4 % wyższe niż w tym samym okresie ubiegłego roku. Wzrost przychodów wynika z poprawy sprzedaży produktów własnych Asseco Business Solutions zarówno na rynku krajowym, jak i zagranicznym.

Koszty działalności operacyjne (bez COGS) wzrosły w tym samym czasie o 3,4%, natomiast wartość odsprzedanych towarów i usług obcych (COGS) wzrosła o 104,6%. Największy udział w strukturze kosztów operacyjnych (73,0%) mają świadczenia na rzecz pracowników (w tym przede wszystkim wynagrodzenia).

Zysk netto Spółki Asseco Business Solutions wypracowany w pierwszym kwartale 2021 roku wynosi 16 354 tys. PLN wobec 15 512 tys. PLN zysku wypracowanego w okresie porównywalnym (wzrost o 5,4%).

Wskaźniki rentowności

Wskaźniki rentowności	3 miesiące do 31 marca 2021	3 miesiące do 31 marca 2020	Dynamika wzrostu/spadku 3 m-cy 2021/ 3 m-cy 2020
Marża brutto na sprzedaży	39,0%	40,9%	-1,9%
Marża zysku EBITDA	36,9%	39,3%	-2,4%
Marża operacyjna	28,1%	29,2%	-1,1%
Marża netto	22,5%	23,2%	-0,7%
Wskaźnik rentowności kapitałów własnych (ROE)	4,7%	4,7%	0,0%
Wskaźnik rentowności aktywów ogółem (ROA)	3,5%	3,5%	0,0%

Powyższe wskaźniki zostały wyliczone według następujących wzorów:

Wskaźnik rentowności kapitałów własnych (ROE)= zysk netto/kapitał własny

Wskaźnik rentowności aktywów ogółem (ROA)=zysk netto/aktywa ogółem

Marża zysku EBITDA po pierwszym kwartale wynosiła 36,9 % i spadła w stosunku do okresu porównywalnego. Marża zysku netto po pierwszym kwartale 2021 roku wynosiła 22,5% i spadła o 0,7% w stosunku do okresu porównywalnego.

Wskaźniki płynności

Kapitał pracujący definiowany jako różnica pomiędzy aktywami obrotowymi a zobowiązaniami bieżącymi przedstawia wielkość kapitałów stałych (kapitałów własnych i długoterminowych kapitałów obcych), które finansują majątek obrotowy. Jako najbardziej płynna część kapitału stanowi on zabezpieczenie dla zaspokojenia zobowiązań wynikających z bieżącego cyklu obiegu gotówki w przedsiębiorstwie. Kapitał pracujący w Spółce na dzień 31 marca 2021 roku wynosił 43 080 tys. PLN, co oznacza wzrost o 12 984 tys. PLN w stosunku do końca grudnia 2020 roku. Wzrost kapitału pracującego wynika ze: wzrostu aktywów obrotowych o 11 715 tys. PLN oraz spadku zobowiązań krótkoterminowych o 1 269 tys. PLN. Wzrost aktywów obrotowych wynika w głównej mierze, ze wzrostu środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz lokatach bankowych.

Wskaźniki płynności	3 miesiące do 31 marca 2021	12 miesięcy do 31 grudnia 2020	3 miesiące do 31 marca 2020
Kapitał pracujący (w tys. PLN)	43 080	30 096	37 783
Wskaźnik płynności bieżącej	1,72	1,49	1,73
Wskaźnik płynności szybkiej	1,65	1,44	1,68
Wskaźnik natychmiastowej płynności	0,28	0,11	0,38

Powyższe wskaźniki zostały wyliczone według następujących wzorów:

Kapitał pracujący = aktywa obrotowe (krótkoterminowe) - zobowiązania krótkoterminowe

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

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

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

Wskaźniki zadłużenia

Poniższa tabela prezentuje podstawowy wskaźnik zadłużenia Spółki na dzień 31 marca 2021 roku oraz w okresie porównywalnym oraz na 31 grudnia 2020 roku:

Wskaźniki zadłużenia	3 miesiące do 31 marca 2021	12 miesięcy do 31 grudnia 2020	3 miesiące do 31 marca 2020
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	26,4%	24,6%	23,6%

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

Charakterystyka struktury aktywów i pasywów

AKTYWA	31 marca 2021	Udział w sumie bilansowej	31 grudnia 2020	Udział w sumie bilansowej
Aktywa trwałe	369 824	78%	348 832	79%
Aktywa obrotowe	103 311	22%	91 596	21%
SUMA AKTYWÓW	473 135	100%	440 428	100%

PASYWA	31 marca 2021	Udział w sumie bilansowej	31 grudnia 2020	Udział w sumie bilansowej
Kapitał własny ogółem	348 306	74%	331 952	75%
Zobowiązania długoterminowe	64 598	13%	46 976	11%
Zobowiązania krótkoterminowe	60 231	13%	61 500	14%
SUMA PASYWÓW	473 135	100%	440 428	100%

Na dzień 31 marca 2021 roku aktywa ogółem wyniosły 473 135 tys. PLN, tj. wzrosły o 7,4% w stosunku do 31 grudnia 2020 roku.

Głównym elementem aktywów Spółki są aktywa trwałe, które stanowią 78 % sumy bilansowej. Wśród nich największą pozycję stanowią wartości niematerialne o wartości 278 049 tys. PLN. Największy udział w pozycji wartości niematerialnych ma wartość firmy i jej wartość wynosi 252 879 ty. PLN. Udział tej pozycji w aktywach ogółem wynosi 59%. Jest to dość typowa sytuacja wśród spółek technologicznych, dla których największym majątkiem są wiedza i wartości niematerialne.

Na dzień 31 marca 2021 roku kapitały własne Spółki wyniosły 348 306 tys. (74 % pasywów).

5.2. Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Do najważniejszych czynników, które wpłynęły na wynik osiągnięty w omawianym okresie sprawozdawczym można zaliczyć:

- Realizację kontraktów informatycznych zawartych w poprzednich okresach;
- Pozyskanie i realizację w bieżącym kwartale istotnych kontraktów informatycznych;
- Sezonowe wahania popytu na produkty oferowane przez Spółkę – cechą charakterystyczną dla branży informatycznej jest występująca sezonowość sprzedaży;
- Dobre wyniki sprzedaży systemu Mobile Touch zarówno w Polsce, jak i na rynku europejskim.

5.3. 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 Spółki wypracowany w tym okresie. Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu, na moment publikacji raportu, nie ma podstaw, aby zasadnie oczekiwać, że zatory płatnicze mogłyby mieć znaczący wpływ na sytuację Spółki.

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

Pozostałe informacje związane z oceną wpływu Covid-19 na wyniki osiągnięte w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem oraz na planowanie wyniki w późniejszych okresach przedstawiono w pkt. II.2 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki Asseco Business Solutions.

5.4. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Asseco Business Solutions S.A., w którego kompetencjach leży podjęcie decyzji o dywidendzie za 2020 rok odbędzie się dopiero po publikacji niniejszego raportu. Na dzień publikacji niniejszego raportu podana została do publicznej wiadomości jedynie rekomendacja Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dotycząca wypłaty dywidendy za 2020 rok (zgodnie z raportem bieżącym nr 2/2021), która mówi o proponowanej dywidendzie w kwocie 2,00 na akcje, co przekłada się na wypłatę z zysku netto za 2020 roku kwoty 66 836 tys. PLN.

Decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Asseco Business Solutions z dnia 28 kwietnia 2020 roku zysk netto za rok obrotowy 2019 w kwocie 73 439 tys. PLN został podzielony w następujący sposób:

- część zysku netto za 2019 roku w kwocie 60 153 tys. PLN przeznaczono do podziału między Akcjonariuszy, tj. wypłatę dywidendy w kwocie 1,8 zł na jedną akcję;

- pozostałą część zysku netto za 2019 rok w kwocie 13 286 tys. PLN przekazano na zyski zatrzymane.

Dzień dywidendy ustalono na 19 maja 2020 roku, a dzień wypłaty dywidendy na dzień 5 czerwca 2020 roku.

Spółka nie wypłaciła zaliczki na poczet dywidendy za 2019 rok.

5.5. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

Wybrane umowy podpisane w pierwszym kwartale 2021 roku:

- 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,
- MFO S.A. - udzielenie licencji i wdrożenie systemu Asseco Softlab ERP oraz Softlab Analytics oraz świadczenie usług opieki serwisowej.

5.6. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Spółka prowadzi kilka spraw sądowych i postępowań egzekucyjnych mających na celu odzyskanie należności za dostarczone produkty i usługi. Należności będące przedmiotem powyższych postępowań objęte są odpisem aktualizującym.

Poza sprawami dotyczącymi odzyskania należności, Spółka prowadzi 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. W listopadzie 2016 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie zmienił zaskarżony wyrok Sądu Okręgowego uchylając decyzję Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów złożył skargę kasacyjną od wyroku Sądu Apelacyjnego zawierającą m.in. wniosek o uchylenie zaskarżonego orzeczenia Sądu Apelacyjnego. W marcu 2017 roku Spółka złożyła odpowiedź na skargę kasacyjną. Zgodnie z zasadą ostrożności na całą kwotę kary została utworzona rezerwa w koszty 2013 roku. W dniu 16 października 2019 roku zapadło Orzeczenie Sądu Apelacyjnego w Warszawie, w którym sprawa została przekazana do ponownego rozpatrzenia przez Sąd Okręgowy w Warszawie. Pierwotny wyrok w tej sprawie został uchylony. W dniu 2 lipca 2020 roku przed Sądem Okręgowym w Warszawie odbyła się rozprawa, na której Sąd obniżył nałożoną na Asseco

Business Solutions karę pieniężną oraz zniósł wzajemne koszty postępowania pomiędzy stronami. W dniu 17 sierpnia 2020 roku Spółka złożyła apelację od powyższego wyroku do Sądu Okręgowego.

5.7. Nakłady inwestycyjne

W okresie zakończonym dnia 31 marca 2021 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 5 678 tys. PLN, natomiast w okresie porównywalnym nakłady inwestycyjne wynosiły 4 482 tys. PLN.

5.8. Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników na 2020 rok

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

5.9. Emisja, wykup i spłata nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Asseco Business Solutions nie dokonała emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

5.10. Czynniki, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

W opinii Zarządu Asseco Business Solutions S.A. obecna sytuacja finansowa Spółki jest stabilna, jej potencjał produkcyjny oraz pozycja rynkowa są dobre. Zarząd stale monitoruje rozwój wydarzeń związanych z sytuacją wywołaną pandemią COVID-19. W razie stwierdzenia, że działalność Spółki wymaga dostosowania do nowych warunków rynkowych, Zarząd podejmie stosowne działania.

Według Zarządu do najważniejszych czynników zewnętrznych oraz wewnętrznych, które mogą wpłynąć na działalność Spółki Asseco Business Solutions i osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie kolejnego roku, zaliczyć można:

Czynniki zewnętrzne:

- rozwój sytuacji ekonomicznej, gospodarczej i politycznej Polski, Unii Europejskiej oraz innych państw, w których Spółka prowadzi działalność,
- nastawienie potencjalnych klientów do kwestii inwestycji w IT w kontekście ogólnej sytuacji ekonomicznej,
- ryzyko przesuwania w czasie przez potencjalnych klientów decyzji o ich inwestycjach w IT,
- intensywność działań bezpośredniej oraz pośredniej konkurencji zarówno ze strony polskich jak i zagranicznych przedsiębiorstw informatycznych,
- ryzyko związane z nasyceniem technologicznym,
- poziom kapitału na inwestycje IT w firmach oraz wielkość wykorzystania środków unijnych,
- perspektywy poszerzenia rynków zbytu poza obszary dotychczasowego działania Spółki,
- otwartość i chłonność rynku na nowe rozwiązania produktowe,
- ryzyko wzrostu kosztów pracy,
- zmiany sytuacji kredytowej, płynności finansowej, możliwości finansowania się przez klientów,
- szanse i ryzyka związane ze zmianami technologicznymi w branży IT i rozwojem nowych produktów.

Ponadto, Zarząd nie wyklucza, że na działalność Spółki Asseco Business Solutions i osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie kolejnego roku może mieć wpływ rozwój sytuacji gospodarczej i politycznej w kraju i na świecie,

związanej ze stanem epidemii COVID-19 - przy czym aktualnie nie jest możliwe określenie, w jakim zakresie, ani na jaką skalę mogłoby to nastąpić.

Czynniki wewnętrzne

- jakość i kompleksowość oferty Spółki,
- rezultaty intensywnych bieżących działań handlowych zarówno na rynku krajowym, jak i za granicą,
- przebieg prac w ramach realizowanych umów,
- ryzyko związane z niewłaściwym oszacowaniem zakresu prac projektowych,
- umiejętność dostosowania produktów do zmieniających się przepisów prawnych,
- stabilność i doświadczenie kadry menadżerskiej,
- skuteczność działania działów sprzedażowych,
- konieczność przyciągania i utrzymania najbardziej wykwalifikowanych oraz kluczowych pracowników,
- rezultaty prac nad nowymi produktami.

5.11. informacje o innych istotnych czynnikach mogących wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej

Spółka na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej pandemią COVID-19 na działalność Spółki, w tym na jej przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe. Na moment publikacji niniejszego raportu Spółka nie odnotowała istotnego wpływu wirusa na jej sytuację finansową i wyniki ekonomiczne, a jedynie na aspekt organizacyjny działalności Spółki. W następstwie wejścia w życie w Polsce Ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 374) oraz wskutek działań podejmowanych przez władze w Polsce, jak też w trosce o pracowników Spółki i jej klientów, Spółka podjęła działania umożliwiające świadczenie tzw. pracy zdalnej przez większość pracowników w celu zapewnienia ciągłości działania i kontynuacji świadczenia usług informatycznych dla naszych klientów. Na moment publikacji niniejszego sprawozdania wszystkie działy Spółki funkcjonują na bieżąco, a Spółka realizuje swoje zobowiązania kontraktowe w terminach określonych w umowach.

Asseco Business Solutions S.A. posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie swojej działalności, w tym regulowanie bieżących zobowiązań. Spółka nie może jednak wykluczyć, że w przypadku przedłużającego się występowania pandemii i jej negatywnego wpływu na gospodarkę krajową i światową, sytuacja ta może mieć niekorzystne przełożenie na funkcjonowanie lub wyniki finansowe Spółki - przy czym aktualnie nie jest możliwe określenie, w jakim zakresie, ani na jaką skalę mogłoby to nastąpić. Na moment publikacji niniejszego raportu nie ma przesłanek, aby zasadnie oczekiwać, że sytuacja wywołana przez COVID-19 mogłaby mieć znaczący wpływ na Spółkę.

W razie stwierdzenia, że działalność Spółki wymaga dostosowania do nowych warunków rynkowych, Zarząd podejmie stosowne działania.

5.12. Umowy zawarte między Emitentem a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę w razie ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska

Nie istnieją żadne umowy zawarte między Emitentem 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.

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

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

5.14. Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

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

5.15. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy zakończony w dniu 31 marca 2021 roku tj. do 27 kwietnia 2021 roku, nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

5.16. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku, tj. do 27 kwietnia 2021 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Podpisy Członków Zarządu

Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
Wojciech Barczentewicz	Prezes Zarządu	
Piotr Masłowski	Wiceprezes Zarządu	
Mariusz Lizon	Członek Zarządu	
Artur Czabaj	Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych	

Asseco Business Solutions S.A.

ul. Konrada Wallenroda 4c
20-607 Lublin

tel.: +48 81 535 30 00

fax: +48 81 535 30 05

info@assecobs.pl

assecobs

ASSECO