

**RAPORT ASSECO BUSINESS SOLUTIONS S.A.
ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU**

5 listopada 2012 roku



**WYBRANE DANE FINANSOWE ASSECO BUSINESS
SOLUTIONS S.A.**

WYBRANE DANE FINANSOWE ASSECO BUSINESS SOLUTIONS S.A.

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

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2011 (niebadane)	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2011 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	102 544	112 354	24 445	27 801
Zysk brutto ze sprzedaży	34 619	38 348	8 253	9 489
Zysk z działalności operacyjnej	20 187	24 612	4 812	6 090
Zysk brutto	22 014	26 169	5 248	6 475
Zysk netto	17 671	21 126	4 213	5 227
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 728	19 035	3 034	4 710
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	36 193	8 272	8 628	2 047
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(32 273)	(30 401)	(7 693)	(7 523)
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	33 832	42 685	8 224	9 677
Średnia ważona liczba akcji w okresie	33 418 193	33 418 193	33 418 193	33 418 193
Zysk netto na jedną akcję zwykłą	0.53	0.63	0.13	0.16

Wybrane dane finansowe prezentowane w skróconym śródrocznym 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 30 września 2012 roku 1 EUR = 4,1138 PLN,

W dniu 30 września 2011 roku 1 EUR = 4,4112 PLN.

- wybrane pozycje śródrocznego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz śródrocznego 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 30 września 2012 roku 1 EUR = 4,1948 PLN,

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2011 roku 1 EUR = 4,0413 PLN.



INFORMACJE OGÓLNE

I. INFORMACJE OGÓLNE

Asseco Business Solutions S.A. została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 18 maja 2001 roku. Siedziba Spółki mieści się w Lublinie, ul. Konrada Wallenroda 4c, 20-607 Lublin.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000028257. Spółce nadano numer statystyczny REGON 017293003.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Przedmiotem działalności Asseco Business Solutions S.A. zgodnie z klasyfikacją przyjętą przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. jest „informatyka”.

W ramach Grupy Kapitałowej Asseco, Spółka stanowi Centrum Kompetencyjne odpowiedzialne za systemy ERP, oprogramowanie dla małych i średnich przedsiębiorstw oraz mobilne systemy wspomagające zarządzanie. Kompleksowa oferta obejmuje dostarczanie, adaptację i konfigurację aplikacji biznesowych dla przedsiębiorstw, projektowanie oraz budowę infrastruktury informatycznej u Klienta lub w modelu outsourcingowym, wyposażenie w sprzęt i oprogramowanie systemowe renomowanych partnerów, szkolenia dla pracowników Klienta, serwis oraz zdalną pomoc dla użytkowników. Asseco Business Solutions dysponuje również własnym Data Center, którego parametry eksploatacyjne spełniają najwyższe wymagania w zakresie bezpieczeństwa, niezawodności i efektywności pracy systemów.

Podmiotem bezpośrednio dominującym spółki Asseco Business Solutions S.A. jest Asseco Poland S.A., która posiada 46,67% akcji Spółki, a także zgodnie ze statutem Spółki przysługuje jej prawo do powoływania trzech z pięciu członków Rady Nadzorczej tak długo, jak pozostaje akcjonariuszem Spółki posiadającym co najmniej 20% akcji w kapitale zakładowym Spółki.

II. WŁADZE OSOBOWE W ASSECO BUSINESS SOLUTIONS S.A.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania tj. 5 listopada 2012 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja
Romuald Rutkowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Adam Góral	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Zbigniew Pomianek	Członek Rady Nadzorczej
Adam Pawłowicz	Członek Rady Nadzorczej
Grzegorz Ogonowski	Członek Rady Nadzorczej

W ramach Rady Nadzorczej nie funkcjonują wyodrębnione komitety, zadania komitetów wykonuje Rada Nadzorcza Spółki.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania tj. 5 listopada 2012 roku skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja
Wojciech Barcentewicz	Prezes Zarządu
Piotr Masłowski	Wiceprezes Zarządu
Mariusz Lizon	Członek Zarządu

W dniu 5 października 2012 roku Pan Jarosław Adamski został odwołany z pełnienia funkcji Członka Zarządu, a tym samym jego mandat wygasł. Powołanie Członka Zarządu Pana Jarosława Adamskiego było dokonywane na czas określony tj. do dnia zarejestrowania w rejestrze przedsiębiorców uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanego na 25

lipca 2012 r. w przedmiocie zmiany § 14 ust. 2 Statutu ustalającej mniejszą niż 4 liczbę minimalną Członków Zarządu Spółki.

III. AKCJE I UDZIAŁY BĘDĄCE W STANIE POSIADANIA 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 (odpowiada % udziałowi w ogólnej liczbie głosów na WZ) – stan na dzień 05.11.2012	zmiana od dnia przekazania ostatniego raportu	procentowy udział w akcjonariacie (odpowiada % udziałowi w ogólnej liczbie głosów na wz)	zmiana od dnia przekazania ostatniego raportu
Osoby zarządzające				
Wojciech Barcentewicz	1 061 267	0.0%	3.2%	0.0%
Mariusz Lizon	254 954	1.3%	0.8%	1.3%
Piotr Masłowski	985 063	0.0%	2.9%	–
Osoby nadzorujące				
Romuald Rutkowski	426 828	0.0%	1.3%	0.0%
RAZEM	2 301 284	1.3%	8.2%	1.3%

IV. STRUKTURA AKCJONARIATU ASSECO BUSINESS SOLUTIONS S.A.

W skład akcjonariuszy Asseco Business Solutions S.A. posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA, według stanu posiadania akcji i ich procentowego udziału w kapitale zakładowym na dzień publikacji sprawozdania, ujawnionych w zawiadomieniach doręczonych Spółce w oparciu o art. 69 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, wchodzi:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji i głosów na WZA	zmiana od dnia przekazania ostatniego raportu	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA	zmiana od dnia przekazania ostatniego raportu
Asseco Poland S.A.	15 528 570	–	46.47%	–
Amplico Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	4 057 833	–	12.14%	–
Pozostali akcjonariusze	13 831 790	–	41.39%	–
	33 418 193		100,00%	

Na dzień 30 września 2012 roku kapitał zakładowy Asseco Business Solutions S.A. wynosił 167 091 tys. 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..

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ASSECO BUSINESS SOLUTIONS S.A.**

**za okres 9 miesięcy zakończony dnia
30 września 2012 roku
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ASSECO BUSINESS SOLUTIONS S.A.
ZA OKRES ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2012 ROKU**

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE ASSECO BUSINESS SOLUTIONS S.A.....	2
INFORMACJE OGÓLNE.....	4
I. INFORMACJE OGÓLNE	5
II. WŁADZE OSOBOWE W ASSECO BUSINESS SOLUTIONS S.A.	5
III. AKCJE I UDZIAŁY BĘDĄCE W STANIE POSIADANIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ASSECO BUSINESS SOLUTIONS S.A.....	6
IV. STRUKTURA AKCJONARIATU ASSECO BUSINESS SOLUTIONS S.A.....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ASSECO BUSINESS SOLUTIONS S.A.....	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	11
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	13
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	14
DODATKOWE INFOMACJE I OBJAŚNIENIA	15
I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	15
1. Podstawa sporządzenia.....	15
2. Oświadczenie o zgodności	15
3. Szacunki.....	15
4. Profesjonalny osąd.....	15
<i>i Wycena kontraktów IT oraz pomiar stopnia zaawansowania</i>	16
<i>ii Stawki amortyzacyjne</i>	16
<i>iii Wartość firmy oraz wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania – test na utratę wartości ..</i>	16
<i>iv Klasyfikacja umów leasingowych.....</i>	16
5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	16
6. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie.....	17
7. Zmiany stosowanych zasad prezentacji.....	18
8. Korekta błęd.....	18
II. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	19
III. PODSUMOWANIE I ANALIZA WYNIKÓW ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU ASSECO BUSINESS SOLUTIONS S.A. .	21
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	23
1. Struktura przychodów ze sprzedaży	23
2. Struktura	23
3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	23
4. Przychody i koszty finansowe	24
5. Podatek dochodowy	25
6. Zysk przypadający na jedną akcję.....	25
7. Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	26
8. Nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	26
9. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy.....	26
10. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym	26
11. Rzeczowe aktywa trwałe	27
12. Wartości niematerialne	27
13. Zapasy	27
14. Aktywa finansowe	27
15. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe i krótkoterminowe	27
16. Należności długoterminowe i krótkoterminowe.....	28
17. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	29
18. Zobowiązania finansowe	29

19. Oprocentowane kredyty bankowe, emisje papierów wartościowych oraz udzielone przez Asseco Business Solutions gwarancje i poręczenia.....	30
20. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych tytułów	30
21. Bierne rozliczenia międzyokresowe.....	31
22. Transakcje ze stronami powiązanymi.....	31
23. Zobowiązania warunkowe	32
24. Zatrudnienie.....	33
25. Sezonowość i cykliczność	33
26. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.	33
27. Nakłady inwestycyjne	33
28. Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników na 2011 rok	33
29. Emisja, wykup i spłata nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	33
30. Czynniki, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki w perspektywie co najmniej do końca bieżącego roku obrotowego	34
31. Informacje o innych istotnych czynnikach mogących wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej.....	34
32. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	34
33. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	35

RAPORT ZA III KWARTAŁ 2012 roku
ASSECO BUSINESS SOLUTIONS S.A.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Asseco Business Solutions S.A. dnia 5 listopada 2012 roku.

Zarząd:

Wojciech Barczentewicz Prezes Zarządu

Piotr Masłowski Wiceprezes Zarządu

Mariusz Lizon Członek Zarządu

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku

	<i>Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2012 (niebadane)</i>	<i>Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2011 (niebadane)</i>	<i>Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)</i>
Przychody ze sprzedaży	32 175	102 544	31 500	112 354
Koszt własny sprzedaży	(20 722)	(67 925)	(21 507)	(74 006)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	11 453	34 619	9 993	38 348
Koszty sprzedaży	(617)	(2 376)	(648)	(3 024)
Koszty ogólnego zarządu	(3 881)	(12 428)	(3 400)	(11 630)
Zysk netto ze sprzedaży	6 955	19 815	5 945	23 694
Pozostałe przychody operacyjne	389	498	645	1 239
Pozostałe koszty operacyjne	(15)	(126)	(75)	(321)
Zysk z działalności operacyjnej	7 329	20 187	6 515	24 612
Przychody finansowe	505	2 056	699	1 903
Koszty finansowe	(88)	(229)	(352)	(346)
Zysk/(strata) brutto	7 746	22 014	6 862	26 169
Podatek dochodowy	(1 531)	(4 343)	(1 258)	(5 043)
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	6 215	17 671	5 604	21 126
Działalność zaniechana				
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy	6 215	17 671	5 604	21 126
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
Całkowity dochód za okres	6 215	17 671	5 604	21 126
Zysk na jedną akcję:				
- podstawowy/rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	0.19	0.53	0.17	0.63
- podstawowy/rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej za okres sprawozdawczy	0.19	0.53	0.17	0.63

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS na dzień 30 września 2012 roku

AKTYWA	30 września 2012 (niebadane)	31 grudnia 2011	30 września 2011 (niebadane)
Aktywa trwałe	195 753	198 623	196 600
Rzeczowe aktywa trwałe	10 834	13 826	13 770
Wartości niematerialne	12 569	11 618	10 874
Wartość firmy	170 938	170 938	170 938
Należności długoterminowe	604	603	604
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	667	1 403	163
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	141	235	251
Aktywa obrotowe	67 938	89 685	72 811
Zapasy	1 129	943	1 321
Rozliczenia międzyokresowe	542	505	631
Należności z tytułu dostaw i usług	27 465	28 720	23 769
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 840	-	-
Inne należności	3 111	2 507	4 405
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	19	-	-
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	33 832	57 010	42 685
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	2 117
SUMA AKTYWÓW	263 691	288 308	271 528
PASYWA			
Kapitał podstawowy	167 091	167 091	167 091
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	62 423	62 423	62 423
Zyski (straty) z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego	20 233	34 643	25 935
Kapitał własny ogółem	249 747	264 157	255 449
Zobowiązania długoterminowe	266	346	388
Rezerwy	224	224	184
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	47
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42	122	157
Zobowiązania krótkoterminowe	13 678	23 805	15 691
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 888	5 568	3 218
Zobowiązania budżetowe	3 893	7 620	3 997
Zobowiązania finansowe	3	433	558
Pozostałe zobowiązania	1 697	1 122	1 324
Rezerwy	256	256	490
Rozliczenia międzyokresowe	5 941	8 806	6 104
Zobowiązania razem	13 944	24 151	16 079
SUMA PASYWÓW	263 691	288 308	271 528

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE
WŁASNYM****za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku**

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski (straty) z lat ubiegłych i wyniki okresu bieżącego	Kapitał własny ogółem
Dziewięć miesięcy zakończone 30 września 2012 (niebadane)				
Na dzień 1 stycznia 2012 roku	167 091	62 423	34 643	264 157
Całkowite dochody za okres	-	-	17 671	17 671
Wypłata dywidendy	-	-	(32 081)	(32 081)
Na dzień 30 września 2012 roku	167 091	62 423	20 233	249 747
Dwanaście miesięcy zakończone 31 grudnia 2011				
Na dzień 1 stycznia 2011 roku	167 091	62 423	34 885	264 399
Całkowite dochody za okres	-	-	29 834	29 834
Wypłata dywidendy	-	-	(30 076)	(30 076)
Na dzień 31 grudnia 2011 roku	167 091	62 423	34 643	264 157
Dziewięć miesięcy zakończone 30 września 2011 (niebadane)				
Na dzień 1 stycznia 2011 roku	167 091	62 423	34 885	264 399
Całkowite dochody za okres	-	-	21 126	21 126
Dywidendy	-	-	(30 076)	(30 076)
Na dzień 30 września 2011 roku	167 091	62 423	25 935	255 449

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE
Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres zakończony 30 września 2012 roku**

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	22 014	26 169
Korekty o pozycje:	(9 286)	(7 134)
Amortyzacja	7 835	7 864
Zmiana stanu zapasów	(186)	(456)
Zmiana stanu należności	(1 190)	8 686
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(2 471)	(7 833)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 888)	(4 436)
Zmiana stanu rezerw	-	(600)
Przychody z tytułu odsetek	(1 717)	(1 706)
Koszty odsetek	4	20
(Zysk) na działalności inwestycyjnej	(705)	128
Pozostałe	-	6
Podatek dochodowy zapłacony	(7 968)	(8 807)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 728	19 035
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	1 650	528
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(2 056)	(3 062)
Nabycie wartości niematerialnych	(4 997)	(4 486)
Nabycie/rozliczenie aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	51	14
Zawarcie depozytów bankowych	(40 066)	(45 000)
Zwrot środków z depozytów bankowych	79 766	58 955
Odsetki otrzymane	1 845	1 323
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	36 193	8 272
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Dywidendy wypłacone	(32 081)	(30 076)
Spłata odsetek	(4)	(20)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(188)	(305)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(32 273)	(30 401)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	16 648	(3 094)
Różnice kursowe netto	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	16 968	11 199
Środki pieniężne na koniec okresu	33 616	8 105

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

1. Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych wycenianych w wartościach godziwych przez wynik finansowy.

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji jest złoty polski („PLN”). Wszystkie dane finansowe przedstawia się w tysiącach złotych polskich chyba, że zaznaczono inaczej.

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Asseco Business Solutions S.A. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2012 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 7 marca 2012 roku. Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

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

3. Szacunki

W okresie 9 miesięcy zakończonym w dniu 30 września 2012 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków.

4. Profesjonalny osąd

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

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

i Wycena kontraktów IT oraz pomiar stopnia zaawansowania

Spółka realizuje szereg kontraktów na budowę oraz wdrożenia systemów informatycznych. Wycena kontraktów IT wymaga ustalenia przyszłych przepływów operacyjnych w celu ustalenia wartości godziwej przychodów i kosztów oraz dokonania pomiaru stopnia zaawansowania prac na projekcie. Spółka ustala stopień zaawansowania prac jako stosunek poniesionych kosztów (zwiększających postęp realizacji prac) do kosztów planowanych lub stosunkiem przepracowanych roboczogodzin w stosunku do całkowitego czasu pracy.

Przyjęte przyszłe przepływy operacyjne nie zawsze są zgodne z umowami z klientami, czy też dostawcami ze względu na zmiany w harmonogramach realizacji projektów IT. Na dzień 30 września 2012 roku wartość należności z tytułu wyceny kontraktów IT wynosiła 1 779 tys. PLN, zobowiązania z tego tytułu wynosiły 435 tys. PLN.

ii Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

iii Wartość firmy oraz wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania – test na utratę wartości

Zgodnie z polityką Spółki Zarząd dokonuje na dzień 31 grudnia corocznego testu na utratę wartości ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne, do których przypisana jest wartość firmy, która powstała w wyniku nabycia jednostki zależnej oraz w wyniku połączeń oraz wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Na każdy śródroczny dzień bilansowy Zarząd dokonuje przeglądu przesłanek wskazujących na wystąpienie trwałej utraty wartości ośrodków generujących przepływy pieniężne, do których przypisana jest wartość firmy lub/i wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania. W przypadku zidentyfikowania takich przesłanek, test na utratę wartości przeprowadzany jest również na śródroczny dzień bilansowy.

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

iv Klasyfikacja umów leasingowych

Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i korzyści z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2012 roku.

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozostałych całkowitych dochodów – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 7 *Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: transfer aktywów finansowych* – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 *Podatek dochodowy: Realizacja podatkowa aktywów* – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSSF 1 *Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy* – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,

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

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

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

- Faza pierwsza standardu MSSF 9 *Instrumenty Finansowe: Klasyfikacja i Wycena* – mająca zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE. W kolejnych fazach Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zajmie się rachunkowością zabezpieczeń i utratą wartości. Zastosowanie pierwszej fazy MSSF 9 będzie miało wpływ na klasyfikację i wycenę aktywów finansowych Spółki. Spółka dokona oceny tego wpływu w powiązaniu z innymi fazami, gdy zostaną one opublikowane, w celu zaprezentowania spójnego obrazu.
- Zmiany do MSR 12 *Podatek dochodowy: Realizacja podatkowa aktywów* - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSSF 1 *Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy* - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.
- MSSF 10 *Skonsolidowane sprawozdania finansowe* – standard został opublikowany w maju 2011 roku i zacznie obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku; do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE;
- MSSF 11 *Wspólne ustalenia umowne* – standard został opublikowany w maju 2011 roku i zacznie obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku; do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE;

- MSSF 12 Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki – standard został opublikowany w maju 2011 roku i zacznie obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku; do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE;
- MSSF 13 Wycena wartości godziwej – standard został opublikowany w maju 2011 roku i zacznie obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku; do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE;
- Znowelizowany MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe – znowelizowany standard został opublikowany w maju 2011 roku w związku z pojawieniem się standardu MSSF 10. Standard zacznie obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku; do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE;
- Znowelizowany MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia – znowelizowany standard został opublikowany w maju 2011 roku w związku z pojawieniem się standardu MSSF 11. Standard zacznie obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku; do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE;
- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze: modyfikacja metody rozliczania programów zdefiniowanych świadczeń i świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później;
- KIMSF 20 Koszty usuwania nadkładu w fazie produkcyjnej w kopalni odkrywkowej – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE;
- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE;
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE;
- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: pożyczki rządowe – mające zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE.

Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

7. Zmiany stosowanych zasad prezentacji

W okresie sprawozdawczym nie zmieniono stosowanych zasad prezentacji.

8. Korekta błędów

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

II. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Dla celów zarządczych Spółka została podzielona na segmenty w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi. Istnieją zatem następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

1. Segment Systemy ERP – to oparte o technologię Oracle lub Microsoft rozwiązania informatyczne klasy ERP, które wspomagają zarządzanie przedsiębiorstwem oraz autorskie rozwiązania dedykowane przedsiębiorstwom działającym w oparciu o sieci przedstawicieli terenowych. Aplikacje wspierają procesy biznesowe oraz procesy obiegu informacji, pokrywając większość obszarów działalności firmy, m.in.: finanse i księgowość, Business Intelligence, zarządzanie personelem, kadry i płace, logistykę i sprzedaż, produkcję oraz aplikacje internetowe. Możliwości techniczne systemów pozwalają na wdrożenie ich w różnych architekturach sieciowych.
2. Segment Outsourcing obejmuje takie obszary jak: kolokacja, hosting, backup i archiwizację danych, sieć, monitoring i obsługę awarii, rozwiązania bezpieczeństwa, administrację systemami, utrzymanie systemów ERP/CRM, projektowanie i zarządzanie sieciami WAN, outsourcing sieci WAN, konsulting informatyczny oraz usługi dodatkowe integracji systemowej i aplikacyjnej. Outsourcing informatyczny umożliwia klientom nie tylko kontrolowanie kosztów związanych z rozwojem infrastruktury IT, ale też optymalne wykorzystanie zasobów oraz zarządzanie procesami informatycznymi w firmie. Usługi outsourcingu oferowane przez Asseco BS świadczone są w oparciu o własne Data Center, posiadające najwyższej klasy, certyfikowanych specjalistów oraz infrastrukturę techniczną, która gwarantuje najwyższy stopień bezpieczeństwa danych.

W pozycji przychody niealokowane prezentowana jest sprzedaż niedająca się przyporządkować do żadnego z głównych segmentów działalności Spółki.

Wyniki segmentów nie zawierają niealokowanej części kosztów zarządu, wartości odsprzedanych towarów, materiałów i usług obcych (COGS) związanych ze sprzedażą niealokowaną oraz kosztów operacyjnych jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za sprzedaż niealokowaną.

Żaden z segmentów operacyjnych Spółki nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych sprawozdawczych segmentów operacyjnych.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów 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 niepowiązаныmi.

Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Systemy ERP	Outsourcing	Razem segmenty sprawozdawcze	Niealokowane	Działalność ogółem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	30 053	558	30 611	1 564	32 175
Sprzedaż między segmentami			-		-

Asseco Business Solutions S.A.
Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
za trzeci kwartał 2012 roku (w tysiącach PLN)

Przychody segmentu ogółem	30 053	558	30 611	1 564	32 175
Zysk/(strata) segmentu	6 718	(65)	6 653	302	6 955
Pozostałe przychody/(koszty) operacyjne netto				374	374
Przychody/(koszty) finansowe netto				417	417
Podatek dochodowy				(1 531)	(1 531)
Zysk za okres	6 718	(65)	6 653	(438)	6 215
Amortyzacja	(2 425)	(44)	(2 469)	(11)	(2 480)

Zysk operacyjny segmentu nie uwzględnia przychodów finansowych (505 tys. PLN) i kosztów finansowych (88 tys. PLN), pozostałych przychodów operacyjnych (389 tys. PLN) i pozostałych kosztów operacyjnych (15 tys. PLN) oraz wyniku działalności niealokowanej (302 tys. PLN).

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Systemy ERP	Outsourcing	Razem segmenty sprawozdawcze	Niealokowane	Działalność ogółem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	93 397	3 732	97 129	5 415	102 544
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	93 397	3 732	97 129	5 415	102 544
Zysk/(strata) segmentu	18 456	329	18 785	1 030	19 815
Pozostałe przychody/(koszty) operacyjne netto				372	372
Przychody/(koszty) finansowe netto				1 827	1 827
Podatek dochodowy				(4 343)	(4 343)
Zysk za okres	18 456	329	18 785	(1 114)	17 671
Amortyzacja	(7 493)	(304)	(7 797)	(38)	(7 835)

Zysk operacyjny segmentu nie uwzględnia przychodów finansowych (2 056 tys. PLN) i kosztów finansowych (229 tys. PLN), pozostałych przychodów operacyjnych (498 tys. PLN) i pozostałych kosztów operacyjnych (126 tys. PLN) oraz wyniku działalności niealokowanej (1 030 tys. PLN).

Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)	Systemy ERP	Outsourcing	Razem segmenty sprawozdawcze	Niealokowane	Działalność ogółem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	27 111	3 472	30 583	917	31 500
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	27 111	3 472	30 583	917	31 500
Zysk/(strata) segmentu	4 540	988	5 528	417	5 945
Pozostałe przychody/(koszty) operacyjne netto				570	570
Przychody/(koszty) finansowe netto				347	347
Podatek dochodowy				(1 258)	(1 258)
Zysk za okres	4 540	988	5 528	76	5 604
Amortyzacja	(2 277)	(179)	(2 456)	(16)	(2 472)

Zysk operacyjny segmentu nie uwzględnia przychodów finansowych (699 tys. PLN) i kosztów finansowych (352 tys. PLN), pozostałych przychodów operacyjnych (645 tys. PLN) i pozostałych kosztów operacyjnych (75 tys. PLN) oraz wyniku działalności niealokowanej (417 tys. PLN).

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)	Systemy ERP	Outsourcing	Razem segmenty sprawozdawcze	Niealokowane	Działalność ogółem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	96 362	10 573	106 935	5 419	112 354
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	96 362	10 573	106 935	5 419	112 354
Zysk/(strata) segmentu	20 308	2 557	22 865	1 070	23 935
Pozostałe przychody/(koszty) operacyjne netto				677	677
Przychody/(koszty) finansowe netto				1 557	1 557
Podatek dochodowy				(5 043)	(5 043)
Zysk za okres	20 308	2 557	22 865	(1 739)	21 126
Amortyzacja	(7 188)	(604)	(7 792)	(72)	(7 864)

Zysk operacyjny segmentu nie uwzględnia przychodów finansowych (1 903 tys. PLN) i kosztów finansowych (346 tys. PLN), pozostałych przychodów operacyjnych (1 239 tys. PLN) i pozostałych kosztów operacyjnych (321 tys. PLN) oraz wyniku działalności niealokowanej (1 070 tys. PLN). Zysk operacyjny segmentu zawiera natomiast dotację rządową do aktywów (241 tys. PLN), która w sprawozdaniu finansowym jest ujęta jako pozycja pozostałych przychodów operacyjnych.

III. PODSUMOWANIE I ANALIZA WYNIKÓW ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU ASSECO BUSINESS SOLUTIONS S.A.

Wyniki finansowe Asseco Business Solutions S.A. za III kwartał 2012 roku:

	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)	Dynamika wzrostu 3 m-ce 2012/ 3 m-ce 2011	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)	Dynamika wzrostu 6 m-cy 2012/ 6 m-cy 2011
Przychody ze sprzedaży	32 175	31 500	2.14%	102 544	112 354	-8.73%
Zysk brutto ze sprzedaży	11 453	9 993	14.61%	34 619	38 348	-9.72%
EBIT	7 329	6 515	12.49%	20 187	24 612	-17.98%
EBITDA	9 809	8 987	9.15%	28 022	32 476	-13.71%
Zysk netto	6 215	5 604	10.90%	17 671	21 126	-16.35%

Wskaźniki rentowności

W trzecim kwartale 2012 roku przychody ze sprzedaży były o 2,14% wyższe niż w tym samym okresie ubiegłego roku, zaś koszty operacyjne (bez COGS) spadły o 4,9%. Narastająco za 9 miesięcy 2012 nastąpił spadek przychodów o 8,7% w porównaniu do 2011 roku, zaś koszty operacyjne spadły o 6,3%. Rok 2011 stanowi wysoką bazę do porównań, gdyż w związku z wprowadzeniem nowych stawek podatku VAT obowiązujących od stycznia 2011 roku Spółka zanotowała w pierwszym kwartale 2011 roku znaczący wzrost sprzedaży nowych licencji oraz aktualizacji oprogramowania z grupy Asseco Wapro dostosowanego do wprowadzonych zmian przepisów. Dodatkowo

w październiku 2011 roku Spółka zakończyła umowę z jednym z dużych kontrahentów, który generował około 50% przychodów w segmencie Outsourcing, co także odbiło się na poziomie przychodów omawianego okresu.

Powyższe zmiany znajdują odzwierciedlenie we wskaźnikach rentowności.

Wskaźniki rentowności	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)
Marża brutto na sprzedaży	35.60%	31.72%	33.76%	34.13%
Marża zysku EBITDA	30.49%	28.53%	27.33%	28.91%
Marża operacyjna	22.78%	20.68%	19.69%	21.91%
Marża netto	19.32%	17.79%	17.23%	18.80%

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 30 września 2012 roku wynosił 54 260 tys. PLN i był o 11 620 tys. PLN niższy niż na dzień 31 grudnia 2011 roku. Było to spowodowane znaczącym kwotowym obniżeniem poziomu aktywów obrotowych w stosunku do zobowiązań krótkoterminowych spowodowanych wypłatą dywidendy. Poprawiły się natomiast wskaźniki płynności Spółki potwierdzając wysoką zdolność do terminowego regulowania bieżących zobowiązań i tym samym bezpieczeństwo finansowe Spółki.

Wskaźniki płynności	30 września 2012 (niebadane)	31 grudnia 2011	30 września 2011 (niebadane)
Kapitał pracujący (w tys. PLN)	54 260	65 880	57 120
Wskaźnik płynności bieżącej	4.97	3.77	4.64
Wskaźnik płynności szybkiej	4.84	3.71	4.52
Wskaźnik natychmiastowej płynności	2.47	2.39	2.72

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

Spółka finansuje swą działalność wpływami z bieżącej działalności. W bieżącym okresie łączna wartość zobowiązań zmniejszyła się w stosunku do stanu z końca 2011 roku o 10 207 tys. PLN (42%), co przy spadku aktywów o 8,5% spowodowało obniżenie wskaźnika ogólnego zadłużenia na koniec III kwartału 2012 roku z poziomu 8,4% do 5,3%.

Wskaźniki zadłużenia	30 września 2012 (niebadane)	31 grudnia 2011	30 września 2011 (niebadane)
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	5.3%	8.4%	5.9%

Powyższe wskaźniki zostały wyliczone według następujących wzorów:

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

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Struktura przychodów ze sprzedaży

	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2011 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)
Systemy ERP	30 053	93 397	27 111	96 362
Outsourcing	558	3 732	3 472	10 573
Niealokowane	1 564	5 415	917	5 419
Razem	32 175	102 544	31 500	112 354

2. Struktura kosztów działalności operacyjnej

	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2011 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)
Wartość odsprzedanych towarów, materiałów i usług obcych (COGS)	(4 311)	(14 618)	(3 576)	(15 988)
Zużycie materiałów i energii	(712)	(2 286)	(748)	(2 326)
Usługi obce	(4 342)	(13 746)	(4 527)	(14 959)
Wynagrodzenia	(10 839)	(35 478)	(11 595)	(38 748)
Świadczenia na rzecz pracowników	(2 250)	(7 414)	(2 185)	(7 362)
Amortyzacja	(2 480)	(7 835)	(2 472)	(7 864)
Podatki i opłaty	(207)	(630)	(218)	(670)
Podróże służbowe	(117)	(540)	(217)	(695)
Pozostałe	38	(182)	(17)	(48)
Razem	(25 220)	(82 729)	(25 555)	(88 660)
Koszty własny sprzedaży, w tym:	(20 722)	(67 925)	(21 507)	(74 006)
<i>koszt wytworzenia</i>	<i>(16 411)</i>	<i>(53 307)</i>	<i>(17 931)</i>	<i>(58 018)</i>
<i>wartość odsprzedanych towarów, materiałów i usług obcych (COGS)</i>	<i>(4 311)</i>	<i>(14 618)</i>	<i>(3 576)</i>	<i>(15 988)</i>
Koszty sprzedaży	(617)	(2 376)	(648)	(3 024)
Koszt ogólnego zarządu	(3 881)	(12 428)	(3 400)	(11 630)
Razem	(25 220)	(82 729)	(25 555)	(88 660)

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Struktura pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych w III kwartale 2012 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2011 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)
Pozostałe przychody operacyjne				

Zysk na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	322	406	72	183
Otrzymane odszkodowania		2	567	710
Dotacje	-	-	-	241
Sprzedaż na rzecz pracowników	-	-	1	2
Pozostałe	67	90	5	103
	389	498	645	1 239

Pozostałe koszty operacyjne	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)
Darowizny przekazane podmiotom niepowiązanym	(7)	(23)	(5)	(7)
Koszty napraw powypadkowych	(5)	(2)	(46)	(217)
Kary i odszkodowania		(24)	(7)	(12)
Likwidacja środków trwałych	(3)	(13)	(2)	(9)
Pozostałe koszty operacyjne		(64)	(15)	(76)
	(15)	(126)	(75)	(321)

4. Przychody i koszty finansowe

Struktura przychodów i kosztów finansowych w III kwartale 2012 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

Przychody finansowe	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	416	1 717	487	1 706
Pozostałe przychody odsetkowe	12	27	7	9
Dodatnie różnice kursowe	-	-	205	174
Zyski ze zmian wartości godziwej walutowych instrumentów pochodnych - zawarte kontrakty typu forward	58	261	-	-
Zyski z realizacji walutowych instrumentów pochodnych - zawarte kontrakty typu forward	19	51	-	14
Przychody finansowe ogółem	505	2 056	699	1 903

Koszty finansowe	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)
Odsetki od leasingu finansowego	-	(4)	(6)	(20)
Ujemne różnice kursowe	(88)	(224)	-	-
Straty ze zmian wartości godziwej walutowych instrumentów pochodnych - zawarte kontrakty typu forward	-	-	(313)	(325)

Straty z realizacji walutowych instrumentów pochodnych - zawarte kontrakty typu forward	-		(33)	-
Opłaty i prowizje bankowe	-	(1)	-	(1)
Koszty finansowe ogółem	(88)	(229)	(352)	(346)

5. Podatek dochodowy

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

	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2011 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	(1 406)	(3 607)	(1 058)	(3 915)
Odroczony podatek dochodowy	(125)	(736)	(200)	(1 128)
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	(1 531)	(4 343)	(1 258)	(5 043)
<i>Podatek dochodowy przypisany działalności kontynuowanej</i>	<i>(1 531)</i>	<i>(4 343)</i>	<i>(1 258)</i>	<i>(5 043)</i>

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom ulegają częstym zmianom, skutkiem czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych uregulowań bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają niejasności, które mogą powodować różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

6. Zysk przypadający na jedną akcję

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

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

	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2011 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	6 215	17 671	5 604	21 126
Strata na działalności zaniechanej	-	-	-	-

Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	6 215	17 671	5 604	21 126
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	33 418 193	33 418 193	33 418 193	33 418 193
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	33 418 193	33 418 193	33 418 193	33 418 193

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

7. 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.
- Sezonowe wahania popytu na produkty oferowane przez Spółkę – cechą charakterystyczną dla branży informatycznej jest występująca sezonowość sprzedaży.
- Wyjście z ofertą produktów i usług do nowych segmentów (branż) rynkowych – np. Branży telekomunikacyjnej.

8. Nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie 9 miesięcy zakończonych w dniu 30 września 2012 roku nie wystąpiły żadne czynniki i nietypowe zdarzenia, które miały wpływ na wynik Spółki wypracowany w tym kwartale.

9. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy

Decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Asseco Business Solutions S.A. z dnia 18 kwietnia 2012 roku zysk netto za rok obrotowy 2011 w kwocie 29 834 134,80 PLN został podzielony w następujący sposób:

- część zysku netto za 2011 rok w kwocie 29 742 191,77 PLN została przeznaczona do podziału między Akcjonariuszy, tj. na wypłatę dywidendy;
- pozostała część zysku netto za 2011 rok w kwocie 91 943,03 PLN została przekazana na kapitał zapasowy;
- niepodzielone zyski z lat ubiegłych w kwocie 2 339 273,51 PLN zostały przekazane do podziału między Akcjonariuszy Spółki, tj. na wypłatę dywidendy.

Łączna kwota przeznaczona do podziału między Akcjonariuszy, tj. na wypłatę Akcjonariuszom Spółki dywidendy wynosi 32 081 465,28 PLN, tj. 0,96 PLN na 1 akcję.

Dzień dywidendy został wyznaczony na 14 maja 2012 roku, a dzień wypłaty dywidendy na dzień 1 czerwca 2012 roku.

10. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

Istotne umowy podpisane w trzecim kwartale 2012 roku:

- 3GNS Sp. z o.o. Sp. komandytowa (marka PLAY) – udzielenie licencji i wdrożenie systemu Asseco Softlab WEB (system klasy ERP).
- Jabil Global Services Poland sp. z o.o. – udzielenie licencji i wdrożenie systemu Asseco HR.
- Business Support Solution S.A. - udzielenie licencji i wdrożenie dodatkowego modułu Asseco Softlab ERP.

- Best S.A. - udzielenie licencji i wdrożenie dodatkowego modułu Asseco Softlab ERP.
- PTK Centertel Sp. z o.o. – rozszerzenia zakresu funkcjonalnego systemu Connector Enterprise o usługi związane z analizą kategorii produktowych.

11. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2012 roku, Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 2 056 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2011 roku: 3 062 tys. PLN).

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2012 roku Spółka sprzedała składniki rzeczowych aktywów trwałych o wartości netto 1 238 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2011 roku: 344 tys. PLN). Wśród sprzedanych środków trwałych było wyposażenie Data Center we Wrocławiu.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2012 roku (ani w analogicznym okresie roku poprzedniego) Spółka nie rozpoznała odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych.

12. Wartości niematerialne

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2012 roku, Spółka nabyła składniki wartości niematerialnych o wartości 404 tys. PLN oraz poniosła nakłady na prace badawcze w wysokości 4 616 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2011 roku: odpowiednio 293 tys. PLN i 4 193 tys. PLN). W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2012 roku Spółka sprzedała składniki wartości niematerialnych o wartości netto 7 tys. PLN.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2012 roku (ani w analogicznym okresie roku poprzedniego) Spółka nie rozpoznała odpisu z tytułu utraty wartości składników wartości niematerialnych.

13. Zapasy

Na dzień 30 września 2012 roku stan odpisu aktualizującego wartość zapasów wyniósł 119 tys. PLN (na dzień 30 września 2011 roku: 102 tys. PLN).

14. Aktywa finansowe

Na dzień 30 września 2012 roku oraz w okresie porównywalnym Spółka posiadała następujące aktywa finansowe:

Aktywa finansowe	30 września 2012 (niebadane)	31 grudnia 2011	30 września 2011 (niebadane)
Walutowe kontrakty typu forward krótkoterminowe	19	-	-
Razem	19	-	-

Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez rachunek zysków i strat obejmują transakcje typu „forward” zawarte w celu zabezpieczenia ryzyka walutowego wynikającego z kontraktów rozliczanych w walucie obcej.

15. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe i krótkoterminowe

Rozliczenia międzyokresowe	30 września 2012 (niebadane)	31 grudnia 2011	30 września 2011 (niebadane)
Przedpłacone usługi serwisowe	341	517	520
Przedpłacone ubezpieczenia	155	63	139
Przedpłacone prenumeraty	8	18	14
Przedpłacone inne usługi	179	142	209

Razem	683	740	882
- krótkoterminowe	542	505	631
- długoterminowe	141	235	251

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 30 września 2012 roku składały się głównie z:

- kosztów usług serwisowych, które będą ponoszone sukcesywnie w okresach następnym,
- przedpłaconych kosztów ubezpieczeń.

16. Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	30 września 2012 (niebadane)	31 grudnia 2011	30 września 2011 (niebadane)
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	28 414	29 504	24 543
Od jednostek powiązanych	4 849	1 062	3 050
Od jednostek pozostałych	23 565	28 442	21 493
Odpis aktualizujący należności nieściągalne	(949)	(784)	(774)
Razem	27 465	28 720	23 769

Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności, właściwym dla należności handlowych Spółki.

Wartość godziwa należności nie odbiega od wartości, w której zostały one zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym.

Pozostałe należności	30 września 2012 (niebadane)	31 grudnia 2011	30 września 2011 (niebadane)
Należności z wyceny bilansowej długoterminowych kontraktów IT	1 779	1 487	2 568
Należności z tytułu dostaw nie zafakturowanych	-	-	39
Zaliczki przekazane dostawcom	104	75	91
Pozostałe należności handlowe (wadium, kaucje)	906	815	1 336
Należności od pracowników	65	76	90
ZFŚS	197	1	215
Inne należności	60	53	66
Razem	3 111	2 507	4 405

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

Należności z tytułu dostaw nie zafakturowanych to należności z tytułu usług, które zostały wykonane w okresie sprawozdawczym, ale za które do dnia bilansowego nie została wystawiona faktura sprzedaży.

Pozostałe należności handlowe (wadium, kaucje) stanowią zabezpieczenie pieniężne przekazane klientom, w celu pokrycia ewentualnych strat w przypadku nie wywiązania się z zobowiązań do realizacji kontraktów.

17. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe

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

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

Środki pieniężne	30 września 2012 (niebadane)	31 grudnia 2011	30 września 2011 (niebadane)
Środki pieniężne w banku i w kasie	1 244	2 593	5 320
Lokaty krótkoterminowe do 3 miesięcy	32 588	14 385	2 785
Lokaty krótkoterminowe od 3 do 6 miesięcy	-	40 032	34 580
Środki pieniężne w bilansie	33 832	57 010	42 685
Odsetki naliczone od lokat krótkoterminowych	(216)	(343)	(580)
Środki pieniężne w bilansie	33 616	56 667	42 105

Na potrzeby sprawozdania z przepływów pieniężnych depozyty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności powyżej trzech miesięcy są traktowane jako element działalności inwestycyjnej.

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

Środki pieniężne	30 września 2012 (niebadane)	31 grudnia 2011	30 września 2011 (niebadane)
Środki pieniężne w banku i w kasie	1 244	2 593	5 320
Lokaty krótkoterminowe do 3 miesięcy	32 588	14 385	2 785
Środki pieniężne w bilansie	33 832	16 978	8 105
Odsetki naliczone od lokat krótkoterminowych	(216)	(10)	-
Środki pieniężne w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	33 616	16 968	8 105

18. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe	30 września 2012 (niebadane)	31 grudnia 2011	30 września 2011 (niebadane)
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (krótkoterminowe)	3	191	315
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (długoterminowe)	-	-	3
Kontrakty typu forward krótkoterminowe	-	242	243
Kontrakty typu forward długoterminowe	-	-	44
Razem	3	433	605

Spółka użytkuje środki transportu na podstawie umów leasingu finansowego. Wartość netto samochodów będących przedmiotem umów leasingu finansowego na dzień 30 września 2012 roku wynosiła 37 tys. PLN.

Zobowiązania finansowe obejmują także transakcje typu „forward” zawarte w celu zabezpieczenia ryzyka walutowego z kontraktów rozliczanych w walucie obcej.

19. Oprocentowane kredyty bankowe, emisje papierów wartościowych oraz udzielone przez Asseco Business Solutions gwarancje i poręczenia.

Na dzień 30 września 2012 roku Asseco Business Solutions nie posiadała otwartych linii kredytowych. Spółka korzysta z leasingu finansowego. Oprocentowanie jest zmienne i ustalane w oparciu o stawkę WIBOR. Na dzień 30 września 2012 roku Spółka nie posiadała długoterminowych zobowiązań z tytułu leasingu finansowego, krótkoterminowe zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego na dzień 30 września 2012 roku wyniosło 3 tys. PLN.

W okresie sprawozdawczym Emitent nie udzielił poręczeń kredytu lub pożyczki ani gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, dla których łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 września 2012 (niebadane)	31 grudnia 2011	30 września 2011 (niebadane)
Wobec jednostek powiązanych	1	1	10
Wobec jednostek pozostałych	1 887	5 567	3 208
Razem	1 888	5 568	3 218

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	30 września 2012 (niebadane)	31 grudnia 2011	30 września 2011 (niebadane)
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	3 893	5 099	3 274
Zobowiązania wobec ZUS	1 268	1 290	1 391
Podatek dochodowy od osób fizycznych	401	566	474
Podatek VAT	2 174	3 163	1 347
Inne zobowiązania budżetowe	50	80	62
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	2 521	723
Razem	3 893	7 620	3 997
- krótkoterminowe	3 893	7 620	3 997
- długoterminowe	-	-	-

Zobowiązania budżetowe są płacone właściwym instytucjom w okresach miesięcznych.

Kwota wynikająca z różnicy pomiędzy zobowiązaniami a należnościami z tytułu podatku VAT jest płacona właściwym instytucjom podatkowym w okresach miesięcznych.

Pozostałe zobowiązania	30 września 2012 (niebadane)	31 grudnia 2011	30 września 2011 (niebadane)
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	122	226	262
Zobowiązania z tytułu wyceny długoterminowych kontraktów IT	435	370	222
Zobowiązania z tytułu dostaw niezafakturowanych	1 037	361	472
Zaliczki otrzymane na dostawy	43	29	272
Inne zobowiązania	60	136	96
Razem	1 697	1 122	1 324

Pozostałe zobowiązania nie są oprocentowane.

21. Bierne rozliczenia międzyokresowe

	30 września 2012 (niebadane)	31 grudnia 2011	30 września 2011 (niebadane)
Rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu:			
Niewykorzystanych urlopów	1 328	1 608	1 331
Premii	3 430	6 173	3 957
Rezerwa na pozostałe koszty	428	713	485
	5 186	8 494	5 773
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu:			
Usług serwisowych opłaconych z góry	797	345	487
Pozostałych przychodów	-	89	1
	797	434	488
Razem	5 983	8 928	6 261
- krótkoterminowe	5 941	8 806	6 104
- długoterminowe	42	122	157

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowią przede wszystkim rezerwy na niewykorzystane urlopy, rezerwy na wynagrodzenia okresu przeznaczone do wypłaty w okresach następnym, wynikające z zasad systemów premiowych obowiązujących w Asseco Business Solutions S.A. oraz rezerwy na koszty bieżącej działalności Spółki. Saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów dotyczy głównie przedpłat za świadczone usługi, takie jak serwisy oraz opieka informatyczna.

22. Transakcje ze stronami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi odbywają się na zasadach rynkowych.

Kwoty nieuregulowanych płatności nie są zabezpieczone i zostaną rozliczone w środkach pieniężnych. Nie udzielono i nie otrzymano żadnych gwarancji. W okresie obrachunkowym nie ujęto kosztów z tytułu należności wątpliwych i zagrożonych wynikających z transakcji ze stronami powiązаныmi.

Należności od podmiotów powiązanych	30 września 2012 (niebadane)	31 grudnia 2011	30 września 2011 (niebadane)
Asseco Poland S.A. (jednostka dominująca)	4 830	1 049	3 181
Pozostałe jednostki powiązane	242	312	314
Razem	5 072	1 361	3 495

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	30 września 2012 (niebadane)	31 grudnia 2011	30 września 2011 (niebadane)
Asseco Poland S.A. (jednostka dominująca)	1	1	10
Pozostałe jednostki powiązane	-	-	-
Razem	1	1	10

Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)
Asseco Poland S.A. (jednostka dominująca)	6 811	11 305
Pozostałe jednostki powiązane	18	662
Razem	6 829	11 967

Zakupy od podmiotów powiązanych	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)
Asseco Poland S.A. (jednostka dominująca)	803	1 018
Pozostałe jednostki powiązane	-	3
Razem	803	1 021

Według informacji posiadanych przez Asseco Business Solutions S.A. na dzień 30 września 2012 roku nie wystąpiły salda nierozliczonych należności ani zobowiązań z tytułu transakcji z podmiotami powiązanymi poprzez Kadrę Zarządzającą oraz z Kadrą Zarządzającą.

Według ewidencji Asseco Business Solutions S.A. w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2012 roku wartość (netto) transakcji zakupu towarów i usług (w tym najmu) z podmiotami powiązanymi poprzez Kadrę Zarządzającą oraz z Kadrą Zarządzającą wyniosła 1 324 tys. PLN.

Według informacji posiadanych przez Asseco Business Solutions S.A. na dzień 31 grudnia 2011 roku nie wystąpiły salda nierozliczonych należności ani zobowiązań z tytułu transakcji z podmiotami powiązanymi poprzez Kadrę Zarządzającą oraz z Kadrą Zarządzającą.

Według ewidencji Asseco Business Solutions S.A. w roku finansowym zakończonym dnia 31 grudnia 2011 roku wartość (netto) transakcji zakupu towarów i usług (w tym najmu) z podmiotami powiązanymi poprzez Kadrę Zarządzającą oraz z Kadrą Zarządzającą wyniosła 1 514 tys. PLN.

23. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe	30 września 2012 (niebadane)	31 grudnia 2011	zmiana w okresie 6 m- cy zakończonych 30-06- 2012
Inne zobowiązania warunkowe	-	85	(85)
Razem zobowiązania warunkowe	0	85	(85)

Na zobowiązania warunkowe składały się weksle własne stanowiące zabezpieczenie zobowiązań z tytułu leasingu finansowego. W związku z zakończeniem umów

zabezpieczonych weksłami Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych na dzień 30 września 2012 roku.

24. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w etatach w okresie sprawozdawczym	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 (niebadane)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 (niebadane)
Zarząd	4	4
Działy produkcyjne	518	589
Działy handlowe	33	24
Działy administracyjne	39	41
Pozostali	2	3
Razem	596	661

Zatrudnienie w etatach na dzień	30 września 2012 (niebadane)	30 września 2011 (niebadane)
Zarząd	3	4
Działy produkcyjne	501	581
Działy handlowe	33	38
Działy administracyjne	39	48
Pozostali	2	1
Razem	578	672

25. Sezonowość i cykliczność

Działalność Asseco Business Solutions podlega umiarkowanym wahaniom sezonowym. Największe obroty notowane są zazwyczaj w I i IV kwartale roku. Wpływ na to ma wybór przez większość klientów Spółki roku kalendarzowego za rok obrachunkowy, co przekłada się na dążenie do uruchamiania systemu informatycznego oraz zmian w infrastrukturze IT przedsiębiorstw na przełomie lat lub na początku roku następnego.

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

W prezentowanym okresie sprawozdawczym przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczyły się żadne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Spółki, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

27. Nakłady inwestycyjne

W okresie zakończonym dnia 30 września 2012 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 2 460 tys. PLN.

28. Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników na 2012 rok

Zarząd Asseco Business Solutions S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na 2012 rok.

29. 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 i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Rozwój sektora usług informatycznych jest ściśle związany z sytuacją gospodarczą w kraju. Pogarszająca się globalna sytuacja gospodarcza coraz bardziej przekłada się na spadek dynamiki wzrostu gospodarczego, zmniejszenie lub wstrzymanie inwestycji, co z kolei ma wpływ na mniejszą liczbę zamówień. Podobna tendencja obserwowana jest także na rynku krajowym. Coraz silniej odczuwalny jest wpływ globalnej dekonunktury. Obserwowane spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego, spadek poziomu inwestycji w przedsiębiorstwach (głównych odbiorcach usług Spółki) wpływa negatywnie na wyniki finansowe oraz perspektywy rozwoju Spółki.

W opinii Zarządu do najważniejszych czynników, które bezpośrednio lub pośrednio mogą wpłynąć na działalność Spółki Asseco Business Solutions i osiągnane przez nią wyniki w perspektywie kolejnego kwartału zaliczyć można:

- rozwój sytuacji na globalnych rynkach finansowych i gospodarczych oraz ich wpływ na sytuację ekonomiczną w Polsce,
- nastawienie potencjalnych klientów do kwestii inwestycji w IT w kontekście ogólnej sytuacji ekonomicznej,
- intensywność działalności bezpośredniej oraz pośredniej konkurencji,
- rezultaty bieżących działań handlowych,
- ryzyko przesuwania w czasie przez potencjalnych klientów decyzji o ich inwestycjach w IT,
- przebieg prac w ramach realizowanych umów,
- konieczność przyciągania i utrzymania najbardziej wykwalifikowanych i kluczowych pracowników,
- szanse i ryzyka związane ze stosunkowo szybkimi zmianami technologicznymi i innowacjami na rynku IT.

31. 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 Spółki.

32. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 5 października 2012 roku Sąd Rejonowy Lublin - Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmiany Statutu Spółki. Zmiany w Statucie zostały dokonane na podstawie Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Asseco Business Solutions S.A., które odbyło się w dniu 25 lipca 2012 roku.

Również w dniu 5 października 2012 roku Członek Zarządu Pan Jarosław Adamski został odwołany z pełnienia funkcji Członka Zarządu, a tym samym jego mandat wygasł. Powołanie Członka Zarządu Pana Jarosława Adamskiego było dokonywane na czas określony tj. do dnia zarejestrowania w rejestrze przedsiębiorców uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanego na 25 lipca 2012 r. w przedmiocie zmiany § 14 ust. 2 Statutu ustalającej mniejszą niż 4 liczbę minimalną Członków Zarządu Spółki.

33. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony w dniu 30 września 2012 roku, to jest do 5 listopada 2012 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.