



**GRUPA KAPITAŁOWA
KOMPUTRONIK S.A.
W RESTRUKTURYZACJI**

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE
Sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 kwietnia 2020 roku
do 30 czerwca 2020 roku**

Poznań, dnia 28 października 2020 roku

SPIS TREŚCI

SKONSOLIDOWANY BILANS	1
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
1. Informacje ogólne	9
2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości	10
3. Znaczące zdarzenia i transakcje	16
4. Zysk na akcję	16
5. Sezonowość działalności	17
6. Segmenty operacyjne	17
7. Konsolidacja	19
8. Wartości niematerialne	22
9. Rzeczowe aktywa trwałe	23
10. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	25
11. Nieruchomości inwestycyjne	26
12. Aktywa i zobowiązania finansowe	27
13. Wartość godziwa instrumentów finansowych	30
14. Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami	31
15. Zapasy	32
16. Odpisy aktualizujące wartość aktywów	32
17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33
18. Kapitał podstawowy	33
19. Dywidendy	33
20. Emisja i wykup papierów dłużnych	34
21. Naruszenie postanowień umów (kredyty, pożyczki)	34
22. Rezerwy	34
23. Rozliczenia międzyokresowe	34
24. Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz podatek dochodowy	34
25. Koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	35
26. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	36
27. Oczekiwane straty kredytowe	36
28. Przychody i koszty finansowe	37
29. Opis spraw sądowych	38
30. Zobowiązania warunkowe	38
31. Przejęcia oraz sprzedaż jednostek zależnych	39
32. Działalność zaniechana	39
33. Transakcje z jednostkami powiązаныmi	39
34. Zdarzenia po dniu bilansowym	41
35. Inne znaczące zmiany aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów	41
36. Informacje uzupełniające (dotyczące sytuacji finansowej i majątkowej)	41
37. Inne informacje, które zdaniem Zarządu Emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Komputronik S.A. w restrukturyzacji oraz Grupy Komputronik S.A. w restrukturyzacji	42
38. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Komputronik S.A. w restrukturyzacji	47
39. Dodatkowe informacje i objaśnienia do kwartalnej informacji finansowej Komputronik S.A. w restrukturyzacji za I kwartał roku obrotowego 2020/2021	54
40. Zatwierdzenie do publikacji	55

SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	Nr noty	30.06.2020	31.03.2020
Aktywa trwałe			
Wartość firmy	7	21 367	21 367
Wartości niematerialne	8	31 517	31 292
Rzeczowe aktywa trwałe	9	46 315	45 565
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania, w tym:	10	22 975	26 382
-powierzchnie lokali użytkowych	10	18 386	19 946
-pozostałe aktywa	10	4 589	6 436
Nieruchomości inwestycyjne	11	26 667	26 667
Należności i pożyczki	12	2 758	2 962
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23	91	91
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	2 313	3 909
Aktywa trwałe razem		154 003	158 235
Aktywa obrotowe			
Zapasy	15	109 520	116 538
Aktywa z tytułu umów z klientami	14	22 314	21 138
Należności z tytułu dostaw i usług	12	63 620	66 219
Pozostałe należności	12	23 740	13 224
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		378	383
Pożyczki	12	3 177	4 101
Pochodne instrumenty finansowe	12	-	30
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe*	12	8 012	8 012
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 580	1 466
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	43 032	54 685
Aktywa obrotowe razem		275 373	285 796
Aktywa razem		429 376	444 031

*prawa majątkowe do nabycia nieruchomości wynikające z ugody z dnia 7 listopada 2017, szerzej opisanej w Nocie 12.3.2 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego GK Komputronik SA w restrukturyzacji za okres 1.04.2019-31.03.2020.

SKONSOLIDOWANY BILANS (CD.)

PASYWA	Nr noty	30.06.2020	31.03.2020
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	18	979	979
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		76 842	76 842
Pozostałe kapitały		17 281	17 221
Zyski zatrzymane:		(12 933)	(14 462)
- zysk (strata) z lat ubiegłych		(14 462)	69 077
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		1 529	(83 539)
Różnice kursowe z przeliczenia		-	-
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		82 169	80 580
Udziały niedające kontroli		433	404
Razem kapitał własny		82 602	80 984
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	12	284	326
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	10	21 329	23 261
- powierzchnie lokali użytkowych	10	18 580	20 111
- umowy leasingu	10	2 749	3 150
Pozostałe rezerwy długoterminowe	20	588	588
Zobowiązania długoterminowe razem		22 201	24 175
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	14	344	225
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	147 179	186 674
Pozostałe zobowiązania	12	73 344	43 935
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		63	61
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	12	79 968	82 906
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	10	9 476	10 169
- powierzchnie lokali użytkowych	10	6 546	6 826
- umowy leasingu	10	2 930	3 343
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		7 839	8 611
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	22	4 443	4 393
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23	1 917	1 898
Zobowiązania krótkoterminowe razem		324 573	338 872
Zobowiązania razem		346 774	363 047
Pasywa razem		429 376	444 031

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nr noty	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Przychody ze sprzedaży	6	291 797	382 211
Przychody ze sprzedaży usług		11 459	21 208
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		280 338	361 003
Koszt własny sprzedaży		256 081	343 874
Koszt sprzedanych usług		5 674	11 328
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		250 407	332 546
Zysk brutto ze sprzedaży		35 716	38 337
Koszty sprzedaży	25	29 940	38 627
Koszty ogólnego zarządu	25	4 352	6 696
Pozostałe przychody operacyjne	26	2 999	1 468
Pozostałe koszty operacyjne	26	517	991
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		3 906	(6 509)
Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	27	934	-
Przychody finansowe	28	997	1 240
Koszty finansowe	28	800	1 765
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 169	(7 034)
Podatek dochodowy	24	1 610	(733)
Zysk (strata) netto		1 559	(6 301)
Zysk (strata) netto przypadający:			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		1 529	(6 258)
- podmiotom niekontrolującym		30	(43)

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (PLN)

	Nr noty	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
- podstawowy	4	0,16	(0,64)
- rozwodniony	4	0,16	(0,64)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nr noty	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Zysk (strata) netto		1 559	(6 301)
Inne całkowite dochody			
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat			
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych		74	-
Podatek dochodowy dotyczący składników, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat w późniejszych okresach		(14)	-
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat			
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-	-
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		60	-
Całkowite dochody		1 619	(6 301)
Całkowite dochody przypadające:			
- akcjonariusza podmiotu dominującego		1 590	(6 258)
- podmiotom niekontrolującym		30	(43)

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					Różnice kursowe z przeliczenia	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości minimalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem			
Saldo na dzień 31-03-2020	979	76 842	17 221	(14 462)	80 580	-	404	80 984
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	979	76 842	17 221	(14 462)	80 580	-	404	80 984
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01-04-2020 do 30-06-2020								
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto za okres od 01-04-2020 do 30-06-2020	-	-	-	1 529	1 529	-	29	1 558
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01-04-2020 do 30-06-2020	-	-	60	-	60	-	-	60
Razem całkowite dochody	-	-	60	1 529	1 589	-	29	1 618
Saldo na dzień 30-06-2020	979	76 842	17 281	(12 933)	82 169	-	433	82 602

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					Różnice kursowe z przeliczenia	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości minimalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem			
Saldo na dzień 31-03-2019	979	76 842	17 465	69 070	164 356	(1)	410	164 765
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	979	76 842	17 465	69 070	164 356	(1)	410	164 765
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01-04-2019 do 31-03-2020								
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z podmiotami niekontrolującymi)	-	-	-	(34)	(34)	-	(162)	(196)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(75)	(75)
Inne zmiany	-	-	-	41	41	1	-	42
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	7	7	1	(237)	(229)
Zysk netto za okres od 01-04-2019 do 31-03-2020	-	-	-	(83 539)	(83 539)	-	231	(83 308)
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01-04-2019 do 31-03-2020	-	-	(244)	-	(244)	-	-	(244)
Razem całkowite dochody	-	-	(244)	(83 539)	(83 783)	-	231	(83 552)
Saldo na dzień 31-03-2020	979	76 842	17 221	(14 462)	80 580	-	404	80 984

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					Różnice kursowe z przeliczenia	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości minimalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem			
Saldo na dzień 31-03-2019	979	76 842	17 465	69 070	164 356	(1)	410	164 765
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	979	76 842	17 465	69 070	164 356	(1)	410	164 765
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01-04-2019 do 30-06-2019								
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(75)	(75)
Inne zmiany	-	-	1	-	1	1	(2)	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	1	-	1	1	(77)	(75)
Zysk netto za okres od 01-04-2019 do 30-06-2019	-	-	-	(6 258)	(6 258)	-	(43)	(6 301)
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01-04-2019 do 30-06-2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	(6 258)	(6 258)	-	(43)	(6 301)
Saldo na dzień 30-06-2019	979	76 842	17 466	62 812	158 099	-	290	158 389

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nr noty	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności Operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 169	(7 034)
Korekty			
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	9	960	1 463
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	8	1 122	1 846
Amortyzacja i odpisy aktualizujące aktywa z tytułu prawa do użytkowania		2 378	2 883
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	11	-	(617)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		769	2
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		(16)	(16)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		(385)	(377)
Koszty odsetek	28	295	1 137
Przychody z odsetek i dywidend		(136)	(231)
Inne korekty		(422)	(561)
Korekty razem		4 565	5 529
Zmiana stanu zapasów		7 018	27 137
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami		(1 176)	(6 420)
Zmiana stanu należności		(7 723)	11 486
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		119	-
Zmiana stanu zobowiązań		(10 857)	(25 095)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych		465	(386)
Zmiany w kapitale obrotowym		(12 154)	6 722
Zapłacony podatek dochodowy		(96)	(115)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(4 516)	5 102
Przepływy środków pieniężnych z działalności Inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	8	(1 501)	(2 460)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	1
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(456)	(1 154)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		35	20
Wydatki na nabycie aktywów z tytułu prawa do użytkowania		-	(653)
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		126	459
Pożyczki udzielone		-	(28)
Otrzymane odsetki		144	102
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(1 652)	(3 713)
Przepływy środków pieniężnych z działalności Finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		246	2 142
Spłata kredytów i pożyczek		(3 220)	(306)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(2 154)	(2 538)
Odsetki zapłacone		(271)	(1 137)
Dywidendy wypłacone		-	(75)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(5 399)	(1 914)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(11 567)	(525)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		54 685	11 299
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		(86)	(51)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		43 032	10 723

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Grupa Kapitałowa Komputronik S.A. w restrukturyzacji („Grupa”) składa się ze spółki dominującej Komputronik S.A. w restrukturyzacji i jej spółek zależnych (patrz punkt 1.1.). Spółka dominująca Grupy Kapitałowej, Komputronik S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Poznaniu powstała z przekształcenia Komputronik Sp. z o.o. w spółkę akcyjną zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 11.12.2006. Spółka prowadzi działalność na terytorium kraju na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych. Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000270885. Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 634404229.

W dniu 10 marca 2020 roku Sąd Rejonowy Poznań Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy dla Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wydał postanowienie o otwarciu wobec Komputronik S.A. w restrukturyzacji oraz Komputronik Biznes Sp. z o.o. w restrukturyzacji postępowania sanacyjnego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 roku Prawo restrukturyzacyjne (Dz. U. 2020, poz. 814 z późniejszymi zmianami).

Zarządcą w postępowaniu sanacyjnym Komputronik S.A. w restrukturyzacji wyznaczono Zimmermann Filipiak Restrukturyzacja S.A. z siedzibą w Warszawie.

W skład Zarządu Spółki dominującej na dzień zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji tj. 28 października 2020 r. wchodził:

- Wojciech Buczkowski - Prezes Zarządu
- Sebastian Pawłowski - Wiceprezes Zarządu

W okresie sprawozdawczym skład Zarządu jednostki dominującej nie ulegał zmianie.

W skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej na dzień 15 października 2020 r. wchodził:

- Krzysztof Buczkowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Buczkowski – Członek Rady Nadzorczej
- Ryszard Plichta - Członek Rady Nadzorczej
- Jarosław Wiśniewski - Członek Rady Nadzorczej
- Jędrzej Bujny - Członek Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym skład Rady Nadzorczej nie ulegał zmianie.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki dominującej oraz jej spółek zależnych jest wg PKD:

- Pozostała sprzedaż hurtowa PKD 5190Z
- Handel detaliczny, z wyłączeniem sprzedaży pojazdów samochodowych, motocykli; naprawa artykułów użytku osobistego i domowego PKD 52
- Produkcja komputerów i pozostałych urządzeń do przetwarzania informacji PKD 3002Z
- Reprodukacja komputerowych nośników informacji PKD 2233Z
- Doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego PKD 7210Z
- Konserwacja i naprawa maszyn biurowych, księgujących i sprzętu komputerowego PKD 7250Z
- Działalność w zakresie oprogramowania PKD 72.2
- Działalność związana z bazami danych PKD 7240Z
- Transmisja danych PKD 6420C
- Działalność związana z informatyką, pozostała PKD 7240Z
- Prace badawczo- rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych PKD 7310G.
- Produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej nie sklasyfikowane PKD 32.99 Z
- Naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń PKD 33
- Naprawa i konserwacja komputerów i artykułów użytku osobistego i domowego PKD 95
- Badania naukowe i prace rozwojowe PKD 72
- Reklama PKD 73.1
- Budownictwo ogólne i inżynieria lądowa PKD 4521.

1.1. Śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym została objęta Spółka dominująca oraz następujące spółki zależne:

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	Udział Grupy w kapitale:		
		30.06.2020	31.03.2020	30.06.2019
ACTIVA S.A.*	Poznań	-	-	100,0%
Benchmark Sp. z o.o.	Poznań	80,00%	80,00%	80,0%
Contanisimo Limited	Nikozja (Cypr)	100,00%	100,00%	100,0%
Idea Nord Sp. z o.o.	Suwałki	100,00%	100,00%	100,0%
K24 International s.r.o	Ostrava (Czechy)	100,00%	100,00%	100,0%
SIGNUM Komputronik Spółka Akcyjna Spółka Jawna	Poznań	99,00%	99,00%	99,0%
Movity Sp. z o.o.	Poznań	70,00%	70,00%	70,0%
Komputronik Plus Sp. z o.o. Sp. k. (dawniej Cogitary Sp. z o.o. Sp.k.)**	Poznań	100,00%	100,00%	80,0%
API ERP Sp. z o.o. (dawniej Komputronik API Sp. z o.o.)***	Poznań	-	-	70,0%
Komputronik Plus Sp. z o.o.	Poznań	100,00%	100,00%	100,0%
Komputronik Biznes sp. z o.o. w restrukturyzacji	Wrocław	100,00%	100,00%	100,0%
Komputronik Signum Sp. z o.o.	Poznań	100,00%	100,00%	100,0%
SSK Sp. z o.o.	Poznań	100,00%	100,00%	100,0%
SSK Sp. z o.o. SKA	Poznań	100,00%	100,00%	100,0%
Sale Idea GmbH (dawniej Komputronik GmbH)	Berlin (Niemcy)	100,00%	100,00%	100,0%
IT Tender Sp. z o.o.	Poznań	95,00%	95,00%	100,0%
Mineralia Sp. z o.o.	Poznań	100,00%	100,00%	100,00%
ERP New Sp. z o.o.	Poznań	100,00%	100,00%	100,00%

* dnia 23 grudnia 2019 r. Grupa utraciła kontrolę nad Activa S.A.

** udział pośredni – Komputronik Plus Sp. z o.o. sp. komandytowa jest jednostką zależną w 99% Contanisimo Limited z siedzibą na Cyprze oraz w 1% od Komputronik Plus Sp. z o.o. Dnia 7 października Grupa zwiększyła udziały w zyskach i stratach w Komputronik Plus Sp. z o.o. sp. komandytowa

*** dnia 23 grudnia 2019 r. Grupa utraciła kontrolę nad API ERP Sp. z o.o.

**** udział pośredni i bezpośredni - IT-Tender Sp. z o.o. jest jednostką zależną spółek: Komputronik S.A., Komputronik Biznes Sp. z o.o. oraz Activa S.A.

***** udział pośredni – Mineralia Sp. z o.o. jest jednostką zależną w 100% Contanisimo Limited z siedzibą na Cyprze

***** udział pośredni – ERP NEW Sp. z o.o. jest jednostką zależną w 100% Komputronik Biznes Sp. z o.o.

W roku 2018 Emitent założył Fundację Komputronik, która nie prowadziła istotnej działalności, wobec czego odstąpiono od objęcia jej konsolidacją.

Czas trwania Spółki dominującej oraz wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jednostek objętych konsolidacją jest nieoznaczony.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej 28 października 2020 roku.

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.1. Podstawa sporządzenia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2020 roku oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31.03.2020 r.

Walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd jednostki dominującej, przyjmując powyższe założenie, uwzględnił ryzyka związane z finansowaniem działalności Grupy i ocenił, że na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji nie ma istotnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy.

Kontynuacja działalności

Kwartalne śródroczne sprawozdanie finansowe GK Komputronik SA w restrukturyzacji zostało przygotowane przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krótszej niż 12 miesięcy od daty bilansowej, przy uwzględnieniu założeń i uwarunkowań wskazanych w poniższych akapitach.

W ostatnim kwartale finansowym 2019 roku (kończącym się 31.03.2020 r.) miały miejsce dwa zdarzenia, które w istotny sposób wpłynęły na operacyjne funkcjonowanie Grupy i jej sytuację finansową, tj.: otwarcie postępowania sanacyjnego Spółki dominującej w dniu 10 marca 2020 r., a także pandemia COVID-19 i wprowadzone stopniowo od 8 marca 2020 ograniczenia w przemieszczaniu osób i prowadzeniu działalności gospodarczej.

Czynnikiem determinującym podjęcie decyzji przez Zarząd Spółki dominującej o złożeniu wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego było zagrożenie utraty płynności, które mogło wystąpić na skutek negatywnej decyzji podatkowej w zakresie prawidłowości rozliczeń podatku VAT. Kontrolami mającymi największy wpływ na wystąpienie zagrożeń dla sytuacji finansowej Grupy Komputronik S.A. w restrukturyzacji były:

- kontrola wartości deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku od towarów i usług za miesiąc maj 2014 roku, rozpoczęta 28.07.2014 roku, oraz
- kontrola deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku od towarów i usług za miesiące marzec-kwiecień 2014 roku, rozpoczęta 12.06.2014 roku.

Decyzje podatkowe datowane przez organ skarbowy na dzień 28 lutego 2020 roku, w ocenie doradców podatkowych Spółki dominującej kompletnie niezasadne i wydane z naruszeniem prawa, nakazywały zwrot kolejno 15,6 mln zł (plus 7,6 mln zł odsetek na dzień 24.06.2020 roku) oraz 23,5 mln zł (plus 11,8 mln zł odsetek na dzień 24.06.2020 roku) podatku należnego. Spółka dominująca zakwestionowała decyzje Urzędu Kontroli Skarbowej i złożyła odwołanie do właściwej Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu.

Kolejny spór podatkowy, który jeszcze się nie zakończył, ale występowało istotne ryzyko negatywnego dla Spółki dominującej rozstrzygnięcia, dotyczył zwrotu nadpłaty podatku od towarów i usług za styczeń 2015 roku. W wyniku kontroli podatkowej, rozpoczętej 23.08.2017 roku, organ podatkowy w protokole pokontrolnym zakwestionował wysokość podatku od towarów i usług naliczonego do odliczenia w łącznej kwocie 7,1 mln zł. Obecnie, od ponad 5 lat, prowadzone jest postępowanie podatkowe w tej sprawie. Wskazane decyzje podatkowe zostały zaskarżone przez Spółkę dominującą.

Zarząd Komputronik oceniając, że instytucje finansujące działalność Grupy Komputronik S.A. w restrukturyzacji powziąwszy informację o niekorzystnym rozstrzygnięciu kontroli, na jej ówczesnym etapie, mogły istotnie ograniczyć lub pozbawić finansowania Grupę Komputronik S.A. w restrukturyzacji, w tym Spółkę, postanowił złożyć wnioski o postępowanie restrukturyzacyjne, które umożliwi Spółce dominującej skuteczną restrukturyzację przedsiębiorstwa. Analogiczną decyzję podjął Zarząd Komputronik Biznes sp. z o.o. z uwagi na powiązania organizacyjne i finansowe z Komputronik S.A. Sąd z uwagi na zagrożenie Komputronik Biznes sp. z o.o. niewypłacalnością otworzył postępowanie sanacyjne tej spółki 10 marca 2020 r.

W ramach prowadzonego postępowania sanacyjnego do dnia publikacji sprawozdania przeprowadzono następujące działania (główne):

- 10.03.2020 r. otwarcie postępowania
- 10.04.2020 r. złożenie spisu inwentarza
- 10.06.2020 r. złożenie projektu spisu wierzytelności
- 17.06.2020 r. ustanowienie rady wierzycieli
- 31.08.2020 r. złożenie planu restrukturyzacyjnego.

Drugim istotnym czynnikiem wpływającym na bieżącą jak i przyszłą sytuację finansową Grupy Komputronik S.A. w restrukturyzacji było rozpoczęcie pandemii COVID-19. Spółka dominująca informowała rynek o potencjalnym

wpływie pandemii na jej funkcjonowanie (RB 8/2020 z dnia 13 marca 2020 r.), a z perspektywy dnia publikacji niniejszego sprawozdania, można ocenić ryzyka wpływające na przyszłą działalność Grupy:

- ryzyko zaburzenia łańcucha dostaw, rodzące problemy z bieżącym utrzymaniem pełnej oferty handlowej,
- ryzyko zatorów płatniczych i/lub niewypłacalności kontrahentów,
- ograniczenie sprzedaży w formule sklepów tradycyjnych z uwagi na ryzyko
- kolejnego zamknięcia placówek handlowych (analogicznie jak w kwietniu 2020), lub ograniczenie liczby klientów w placówce,
- spadek popytu wynikający z niepewności co do źródeł bieżącego i przyszłego dochodu konsumentów oraz przedsiębiorstw – ograniczenie zakupów elektroniki do niezbędnych sprzętów, wstrzymanie inwestycji w infrastrukturę,
- negatywna dla importerów zmienność kursów walutowych.

Przyjęte przez Zarząd Spółki dominującej założenie kontynuacji działalności Grupy przez okres co najmniej 12 miesięcy od daty bilansowej, bazuje na założeniach finansowych przyjętych w Planie Restrukturyzacyjnym złożonym w Sądzie w dniu 31 sierpnia 2020 roku. Plan ten zakłada zastosowanie środków restrukturyzacyjnych, które mają na celu ustabilizowanie wyników finansowych jak i utrzymanie płynności firmy. Najważniejsze środki wymienione w Planie Restrukturyzacyjnym to:

- Zwiększenie źródeł finansowania Grupy i wydłużenie okresu spłaty zobowiązań,
- Optymalizacja stanu towarów w magazynach i skrócenie czasu rotacji zapasów,
- Zwiększanie udziału najbardziej rentownych kanałów sprzedaży i grup towarowych zapewniających specjalizację w całkowitej sprzedaży,
- Podwyższenie udziału usług w przychodach i optymalizacja prycingu w obszarze retail,
- Odstąpienie od wybranych umów w celu zmniejszenia stałych kosztów związanych z działalnością operacyjną i transformacja sieci sprzedaży,
- Redukcja zatrudnienia i pozostałych kosztów,
- Dezinwestycje w Grupie Kapitałowej i zbywanie nieruchomości.

Realizacja założeń Planu Restrukturyzacyjnego umożliwi (najistotniejsze wartości zawarte w projekcjach w okresach dłuższych niż 12 miesięcy od daty bilansowej):

- Osiągnięcie obrotów: 1.278,1 mln PLN w 2021 roku i 1.441,0 mln PLN w 2022 roku,
- Realizację zysku EBITDA w kwocie: 18,2 mln PLN w 2021 roku i 29,4 mln PLN w 2022 roku,
- Wypracowanie zysku netto w kwocie: 6,8 mln PLN w 2021 roku i 14,6 mln PLN w 2022 roku,
- Uzyskanie nadwyżki przepływów pieniężnych netto w wysokości: 31,2 mln PLN w 2021 roku i 34,0 mln PLN w 2022 roku.

W Planie Restrukturyzacyjnym wskazano główne ryzyka na które narażona jest Spółka dominująca w związku z planowanym poziomem prowadzonej działalności operacyjnej. Najważniejsze z ryzyk jakie zostały uwzględnione w ocenie kontynuacji działalności to:

- Czynniki ryzyka w obszarze prawnym

Źródłami ryzyka w obszarze prawnym są niekorzystne dla Grupy zmiany w zakresie legislacji, opłat, podatków oraz decyzji organów administracyjnych.

Kolejne źródło ryzyka zwiększającego koszty prowadzenia działalności gospodarczej nie tylko w branży dystrybucji sprzętu elektronicznego, ale w całej gospodarce, upatrywane jest w zapowiadanych zmianach legislacyjnych dotyczących między innymi zwiększenia wysokości składek na ubezpieczenie społeczne i inne fundusze, czy podwyższenia wynagrodzenia minimalnego.

Potencjalne ryzyko dla stabilizacji działalności Grupy stanowią również trwające kontrole podatkowe oraz możliwość rozpoczęcia nowych kontroli w przyszłości.

- Czynniki ryzyka w obszarze finansowym

Ryzyka w obszarze finansowym związane są z obecną sytuacją Komputronik S.A. w restrukturyzacji i objawiają się trudnościami w pozyskaniu finansowania na wzrost sprzedaży. Ograniczenie dostępności instrumentów

finansowych, w tym faktoringu, leasingu, bankowych produktów gwarancyjnych oraz kredytów obrotowych, uzależnia skalę możliwości nabywczych towarów od możliwości zaangażowania własnych środków pieniężnych. Brak lub niewystarczający dostęp do finansowania zewnętrznego może wpłynąć negatywnie na wzrost sprzedaży.

- Czynniki ryzyka w obszarze rynkowym

Niestabilna sytuacja makroekonomiczna wynikająca w głównej mierze z ogólnoświatowej pandemii Covid-19 oraz zmiany mogące wystąpić na rynku produkcji i dystrybucji sprzętu elektronicznego, np. brak dostępności produktów w liczbach zaspokajających popyt, stwarzają ryzyka o negatywnym wpływie na realizację strategii Komputronik.

Przewidywana tzw. druga fala Covid-19 może wpłynąć na działalność Grupy, przy czym jej skutki są trudne do oszacowania i będą zależały od skali zachorowań oraz obostrzeń wprowadzanych przez rząd. Wśród obszarów ryzyka można określić: zaburzenia produkcji i dostaw towarów z uwagi na braki kadrowe lub surowcowe, potencjalne zamknięcia punktów sprzedaży, niedobory kadrowe w zespole Grupy.

Spowolnienie w zakresie innowacji produktowych, które może wystąpić po ostatnich latach znaczącego postępu technologicznego w zakresie elektroniki użytkowej, może skłonić klientów do ograniczenia częstotliwości zmiany urządzeń z uwagi na brak znacznego wzrostu użyteczności nowych modeli w stosunku do posiadanych modeli urządzeń.

W związku z rozpoczęciem postępowania sanacyjnego oraz ustanowieniem przez Sędziego Komisarza Rady Wierzycieli, po zaopiniowaniu przez nią założeń Planu Restrukturyzacyjnego i przedstawieniu rekomendacji w formie uchwały Sędziemu Komisarzowi, może on wydać postanowienie o zatwierdzeniu lub niezatwierdzeniu Planu Restrukturyzacyjnego. Kolejnym etapem będzie głosowanie wszystkich uprawnionych do wykonywania głosu wierzycieli w przedmiocie przyjęcia propozycji układowych. Zarząd Spółki dominującej identyfikuje ryzyko braku uzyskania zgody wierzycieli na propozycje układowe, a tym samym umorzenie postępowania sanacyjnego i rozpoczęcie procedury upadłościowej Spółki dominującej. Należy jednak ocenić taki wariant jako mniej prawdopodobny, niż uzyskanie zgody wierzycieli na zawarcie układu, z następujących powodów:

- Propozycje układowe wynikające z założeń Planu Restrukturyzacyjnego będą dawały możliwość zaspokojenia się wierzycieli w większym stopniu, niż z masy upadłościowej,
- Bieżąca sytuacja ekonomiczna Spółki dominującej (opisana poniżej), w okresie po rozpoczęciu sanacji wskazuje, że założenia przyjęte w Planie Restrukturyzacyjnym są realne, a ich wykonanie umożliwi wygenerowanie nadwyżek środków pieniężnych, pozwalających na obsługę spłat ustalonych z wierzycielami,
- Zaspokojenie się wierzycieli z masy upadłościowej będzie stanowić niewielki procent wierzytelności, a jego wypłata z reguły odbywa się w przedziale 2-4 lata od rozpoczęcia procedury upadłościowej, której otwarcie poprzedzone jest wielomiesięcznymi procedurami umorzenia postępowania sanacyjnego.

Obecną sytuację finansową Grupy Kapitałowej jak i jednostki dominującej można uznać za stabilną, a prowadzona działalność jest rentowna.

Dane finansowe za pierwszy kwartał finansowy kończący się 30.06.2020 r. wskazują na odzyskanie zdolności do generowania zysków. W ostatnich kwartałach zostały przeprowadzone gruntowne działania restrukturyzacyjne, polegające na: zmniejszeniu liczby pracowników i współpracowników (także w ramach konsolidacji operacyjnej spółek w Grupie), zmniejszenia liczby sklepów własnych o jednostki mogące w najbliższej przyszłości utracić rentowność, redukcji kosztów wynajmu powierzchni komercyjnych i zmniejszenia wielkości pozostałych kosztów rzeczowych. Dodatkowo Spółka dominująca skoncentrowała się na sprzedaży wybranych grup towarowych o najwyższej stopie zwrotu, rozwinęła ofertę usługową i poprawiła warunki zakupu u niektórych dostawców. W efekcie wprowadzonych zmian i działań, pomimo zmniejszenia przychodów skonsolidowanych w pierwszym kwartale 2020 r. o około 23,7% (w porównaniu do FQ1 2019 roku) do 291,8 mln PLN, Grupa Kapitałowa wypracowała zysk ze sprzedaży 35,7 mln PLN (jedynie o 6,8 % niższy niż w roku ubiegłym). Ze względu na istotne obniżenie kosztów skonsolidowany zysk z działalności operacyjnej wyniósł 3,7 mln PLN, a zysk netto 1,6 mln PLN.

Również jednostka dominująca – czyli Komputronik S.A w restrukturyzacji wypracował dobre wyniki finansowe:

- przychody ze sprzedaży – 273,2 mln PLN,
- zysk ze sprzedaży – 30,9 mln PLN,
- zysk operacyjny – 5,3 mln PLN,
- zysk netto – 3,6 mln PLN.

Reasumując, po uwzględnieniu obecnej sytuacji Spółki dominującej, prognoz finansowych wskazanych w Planie Restrukturyzacyjnym oraz wskazanych powyżej potencjalnych ryzyk związanych z wykonywaniem założeń Planu, Zarząd ocenia iż w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krótszej niż 12 miesięcy od daty bilansowej, przyjęcie założenia o kontynuacji działalności jest uzasadnione.

2.2. Zasady rachunkowości

Prezentowany raport kwartalny zawiera:

1. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Komputronik S.A. w restrukturyzacji za okres bieżący od 1 kwietnia do 30 czerwca 2020 r., okres porównywalny od 1 kwietnia do czerwca 2019 r. wraz z wybranymi informacjami objaśniającymi,
2. kwartalną informację finansową Komputronik S.A. w restrukturyzacji za okres bieżący od 1 kwietnia do 30 czerwca 2020 r., okres porównywalny od 1 kwietnia do 30 czerwca 2019 r.

Zarówno śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2020 r., jak i śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2019 r. nie podlegały obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

Sprawozdania finansowe zawarte w niniejszym raporcie kwartalnym zostały sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości i kalkulacji wycen dla okresu bieżącego i porównywalnego oraz zasad stosowanych w rocznych sprawozdaniach finansowych (skonsolidowanym i jednostkowym) sporządzonych na dzień 31 marca 2020 r.

Grupa Komputronik SA w restrukturyzacji zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego raportu zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowany wpływ zmian oraz wpływ nowych MSSF na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Komputronik SA w restrukturyzacji zostały zaprezentowane w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Komputronik SA w restrukturyzacji za 2019 rok, przekazany do publicznej wiadomości 30 września 2020 roku.

Subiektywne oceny Zarządu oraz niepewność szacunków

Profesjonalny osąd

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji lub zastosowanie wytycznych MSSF wymaga dokonania profesjonalnego osądu, Zarząd, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewnią, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Grupy, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne;
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji;
- obiektywne;
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny;
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

Niepewność szacunków

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd. Dlatego też szacunki dokonane na 30 czerwca 2020 roku mogą w przyszłości podlegać zmianom. Informacje o dokonanych szacunkach i założeniach, które są znaczące dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane poniżej.

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Zarząd Spółki dominującej dokonuje corocznej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień 30.06.2020 roku Zarząd ocenia, że okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Grupę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku. Wartość bilansowa aktywów trwałych podlegających amortyzacji prezentowana jest w notach nr 8, 9 i 10.

Aktywa na podatek odroczony

Prawdopodobieństwo rozliczenia składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na budżetach spółek Grupy zatwierdzonych przez Zarząd Spółki dominującej. Jeżeli prognozowane wyniki finansowe wskazują, że spółki Grupy osiągną dochód do opodatkowania, aktywa na podatek odroczonego ujmowane są w pełnej wysokości.

Utrata wartości aktywów niefinansowych (w tym wartości firmy)

W celu określenia wartości użytkowej Zarząd szacuje prognozowane przepływy pieniężne oraz stopę, którą przepływy dyskontowane są do wartości bieżącej (patrz podpunkt dotyczący utraty wartości aktywów niefinansowych). W procesie wyceny wartości bieżącej przyszłych przepływów dokonywane są założenia dotyczące prognozowanych wyników finansowych. Założenia te odnoszą się do przyszłych zdarzeń i okoliczności. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych, co w kolejnych okresach sprawozdawczych może przyczynić się do znaczących korekt wartości aktywów Grupy.

Utrata wartości aktywów finansowych

Grupa szacuje odpis aktualizujący w odniesieniu do należności handlowych i pozostałych oraz pożyczek zgodnie z MSSF 9 z zastosowaniem modelu oczekiwanych strat kredytowych. Ustalenie odpisu aktualizującego opiera się na założeniach Zarządu w zakresie wyboru odpowiedniej metodologii, modelu i danych wejściowych (patrz podpunkt dotyczący utraty wartości aktywów finansowych, w punkcie instrumenty finansowe powyżej). W analizie został uwzględniony przewidywalny wpływ COVID na określenie wskaźnika ryzyka.

Szacunki bonusów, rabatów, wsparcia i promocji sprzedaży otrzymywanej od producentów/ dystrybutorów

Wiele umów w zakresie dystrybucji towarów handlowych zawartych z dystrybutorami, producentami przewiduje udzielenie Grupie posprzedażnych rabatów, bonusów, które mają wpływ na cenę zakupu towarów. Niejednokrotnie wielkość otrzymywanego wsparcia jest min. uzależniona od osiągnięcia w danym okresie prognozy obrotów. Forma otrzymywanego wsparcia jest różnorodna, zróżnicowane są też okresy rozliczeniowe (kwartalne, półroczne, roczne). W celu określenia rzeczywistego kosztu własnego sprzedanych towarów oraz wartości zapasu na każdy dzień bilansowy Grupa w oparciu o zawarte umowy oraz systemy raportowania i kontrolingu bonusowego szacuje należne, a jeszcze nie otrzymane wsparcie partnerów handlowych. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych, zarówno dodatnio jak i ujemnie, co w przypadku wystąpienia takiej sytuacji ujmowane jest w kolejnym okresie sprawozdawczym w wartości aktywów i/ lub wyników Grupy.

Okres leasingu

Ustalając zobowiązanie z tytułu leasingu Grupa szacuje okres leasingu, który obejmuje:

- nieodwołalny okres leasingu,
- okresy, w których istnieje opcja przedłużenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca skorzysta z tej opcji,
- okresy, w których istnieje opcja wypowiedzenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca nie skorzysta z tej opcji.

Oceniając, czy Grupa skorzysta z opcji przedłużenia lub nie skorzysta z opcji wypowiedzenia, Grupa uwzględnia wszystkie istotne fakty i okoliczności, które stanowią dla niej zachętę ekonomiczną do skorzystania lub nieskorzystania z opcji. Rozważa się między innymi:

- warunki umowne dotyczące opłat leasingowych w okresach opcyjnych,
- istotne inwestycje w przedmiocie leasingu,
- koszty związane z wypowiedzeniem umowy,
- znaczenie bazowego składnika aktywów dla działalności Grupy,
- warunki wykonania opcji.

Zobowiązanie z tytułu leasingu prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odzwierciedla najlepsze szacunki co do okresu leasingu, jednak zmiana okoliczności w przyszłości może skutkować zwiększeniem lub zmniejszeniem zobowiązania z tytułu leasingu oraz ujęciem korespondującej korekty w aktywach z tytułu prawa do użytkowania.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych). Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględnienia między innymi postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu przez podmioty sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzula GAAR ma zastosowanie w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal

osiągane. Ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wymaga istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych. Powyższe regulacje prawne powodują, że w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych i przypadku odmiennej oceny zdarzeń przez organ podatkowy, kwoty ujawnione i prezentowane w sprawozdaniach finansowych dotyczące zobowiązań podatkowych, aktywa oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego mogą się w przyszłości zmienić. Ujęte w sprawozdaniu finansowym zobowiązania podatkowe, aktywo oraz rezerwa z tytułu podatku odroczonego zostały ustalone w oparciu o najlepszą dostępną wiedzę co do treści ekonomicznej zdarzeń i przepisów podatkowych.

2.3. Korekty błędów oraz zmiana zasad rachunkowości

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała korekt błędów oraz zmian zasad rachunkowości.

3. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE

W dniu 13 maja 2020 r. Spółka dominująca powzięła informację o skutecznym odstąpieniu od pakietu umów najmu lokali handlowych, których stroną była Spółka dominująca w których prowadziła sklepy własne, wobec czego łączny udział umów najmu lokali handlowych od których odstąpiono dotychczas w związku z prowadzonym postępowaniem sanacyjnym obejmuje ok. 34% sklepów własnych Spółki dominującej. Powyższe stanowi wdrożenie środków restrukturyzacyjnych.

W dniu 10 czerwca 2020 r. Zarządca sanacyjny złożył w postępowaniach sanacyjnych Spółki dominującej oraz Komputronik Biznes projekty spisów wierzytelności. Przygotowane projekty spisów wierzytelności mają na celu umożliwienie wierzycielom dokonania ewentualnej weryfikacji, przede wszystkim zasadności oraz wysokości przysługujących im wierzytelności jeszcze przed złożeniem spisu wierzytelności sędziemu-komisarzowi. Złożenie projektu spisu wierzytelności ma charakter nieformalny, a jego celem jest przyspieszenie postępowania poprzez ograniczenie liczby formalnych sprzeciwów składanych do spisu wierzytelności.

W dniu 16 czerwca 2020 r. Spółka przedstawiła prognozy dotyczące dalszej działalności organizacyjnej związanej z wystąpieniem pandemii koronawirusa COVID-19 oraz otwartym postępowaniem restrukturyzacyjnym. Ze wstępnej analizy wynikało, iż biorąc pod uwagę obniżenie poziomu kosztów oraz osiągnięcie wyników na sprzedaży istotnie lepszych od wstępnych założeń wpływu epidemii COVID-19 i postępowania sanacyjnego na sytuację finansową Spółki, pod warunkiem utrzymania się obecnych wskaźników sprzedażowych i pod warunkiem niewystąpienia zdarzeń, które mogą w istotny sposób wpłynąć na działalność Spółki, Spółka w ujęciu jednostkowym, w bieżącym kwartale finansowym może osiągnąć dodatnie wyniki finansowe na wszystkich poziomach.

4. ZYSK NA AKCJĘ

Podstawowy zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Przy kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję uwzględniany jest rozwadniający wpływ opcji zamiennych na akcje Spółki dominującej, wyemitowanych w ramach programów motywacyjnych realizowanych przez Grupę. Kalkulacja zysku na akcję została zaprezentowana poniżej:

	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	9 793 974	9 793 974
Rozwadniający wpływ opcji zamiennych na akcję	-	-
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	9 793 974	9 793 974
Zysk (strata) netto	1 559	(6 301)
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,16	(0,64)
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,16	(0,64)

5. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Branża w której działa Grupa, charakteryzuje się nierównomiernym rozłożeniem przychodów ze sprzedaży, które to są relatywnie stabilne w pierwszych dwóch kwartałach roku kalendarzowego, dynamicznie rosną od sierpnia i osiągają najwyższą wartość w IV kwartale.

Komputronik poprzez dywersyfikację grup klientów, kanałów dystrybucji, a przede wszystkim wprowadzania do oferty nowych grup towarowych stara się niwelować sezonowość, poprzez zwiększanie przychodów w kwartałach w których sprzedaż IT jest niższa.

Większe przychody ze sprzedaży w IV kw. roku kalendarzowego wynikają ze zwiększonych zakupów ze strony klientów detalicznych (okres świąteczny) oraz klientów instytucjonalnych (wykorzystywanie środków budżetowych), a także finalizacji kontraktów zawartych z klientami (zaawansowane usługi IT, sprzedaż i wytwarzanie oprogramowania).

6. SEGMENTY OPERACYJNE

6.1. Produkty i usługi, z których segmenty sprawozdawcze czerpią swoje przychody

MSSF 8 „Segmenty operacyjne” wymaga wyznaczenia segmentów operacyjnych na podstawie sprawozdań wewnętrznych dotyczących elementów składowych podmiotu, podlegających regularnemu przeglądowi przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych celem alokacji zasobów na poszczególne segmenty oraz oceny osiąganych przez nie wyników. Zgodnie z wcześniej obowiązującymi wymogami MSR 14 jednostka zobowiązana była identyfikować segmenty branżowe i geograficzne, przy zastosowaniu podejścia ryzyka i korzyści, przy czym wewnętrzny system sprawozdawczości finansowej dla kluczowych członków kierownictwa służył jako punkt wyjściowy do identyfikacji segmentów. Grupa stosując postanowienia MSR 14 wyznaczała segmenty pierwotne na podstawie sprawozdań dostarczanych głównemu organowi odpowiedzialnemu za podejmowanie decyzji operacyjnych stąd zastosowanie MSSF 8 nie wpłynęło na zmianę podejścia w zakresie wyodrębniania segmentów w porównaniu z ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki. Głównym obszarem działalności Grupy jest dystrybucja sprzętu komputerowego i urządzeń peryferyjnych oraz świadczenie usług informatycznych i wdrożeniowych. Zdecydowana większość przychodów Grupy generowana jest w kraju.

Grupa identyfikuje następujące segmenty operacyjne wg podziału na grupy towarów:

- a) Sprzęt IT i Mobile, w tym w szczególności komputery, laptopy, tablety, GSM, komponenty i peryferia komputerowe
- b) Usługi i oprogramowanie
- c) Pozostałe towary, w tym m.in AGD, RTV, Dom i Ogród
- d) Kontrakty długoterminowe – pod tą pozycję rozpoznawane są projekty dotyczące kontraktów o budowę infrastruktury informatycznej dla podmiotów z sektora publicznego, dla których Grupa rozpoznaje przychody w miarę zaangażowania prac
- e) Pozycje nieprzypisane do innych segmentów.

6.2. Przychody i wyniki segmentów

Poniżej przedstawiono analizę przychodów i wyników Emitenta w poszczególnych segmentach operacyjnych (dane w tys. PLN):

od 2020-04-01 do 2020-06-30							
	Sprzęt IT i mobile	Usługi i oprogramowanie	Pozostałe towary	Kontrakty długoterminowe	Pozycje nieprzypisane do innych segmentów	Wyłączenia	Razem
<i>Przychody ze sprzedaży</i>	237 300	16 526	34 940	3 031			291 797
<i>Zysk brutto ze sprzedaży</i>	26 553	5 584	3 423	156			35 716
<i>Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu</i>	(18147)	(1639)	(1805)	(223)	(13794)	1 315	(34 292)
<i>Wynik z działalności gospodarczej*</i>	8 406	3 946	1 618	(67)	(13794)	1 315	1 424

* przez wynik z działalności gospodarczej Emitent rozumie zysk brutto ze sprzedaży skorygowany o koszty sprzedaży i ogólnego zarządu

od 2019-04-01 do 2019-06-30							
	Sprzęt IT i mobile	Usługi i oprogramowanie	Pozostałe towary	Kontrakty długoterminowe	Pozycje nieprzypisane do innych segmentów	Wyłączenia	Razem
<i>Przychody ze sprzedaży</i>	261 979	14 032	95 437	10 763	-	-	382 211
<i>Zysk brutto ze sprzedaży</i>	16 666	7 884	11 719	2 069	-	-	38 337
<i>Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu</i>	(17 015)	(5 449)	(11 649)	(910)	(25 362)	15 062	(45 323)
<i>Wynik z działalności gospodarczej*</i>	(349)	2 435	70	1 159	(25 362)	15 062	(6 986)

* przez wynik z działalności gospodarczej Emitent rozumie zysk brutto ze sprzedaży skorygowany o koszty sprzedaży i ogólnego zarządu

6.3. Informacje geograficzne

W pierwszym kwartale 2020 roku obrotowego sprzedaż poza granice kraju wyniosła 115,1 mln PLN. Sprzedaż w kraju wyniosła 176,7 mln PLN.

Sprzedaż do żadnego z krajów nie przekroczyła 10% przychodów Grupy.

6.4. Informacja o kluczowych odbiorcach

Grupa Komputronik S.A. w restrukturyzacji nie jest uzależniona od żadnego z odbiorców. Szczegółowa struktura klientów Grupy jest rozproszona i zdywersyfikowana. Za pierwszy kwartał 2020 roku obrotowego udział największego odbiorcy wyniósł 5,2% przychodów ze sprzedaży.

7. KONSOLIDACJA

7.1. Zasady konsolidacji

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Komputronik S.A. w restrukturyzacji oraz sprawozdania finansowe sporządzone na dzień 30.06.2020 r. kontrolowanych przez jednostkę dominującą spółek zależnych:

- Benchmark Sp. z o.o.
- Contanisimo Limited
- Idea Nord Sp. z o.o.
- K24 International s.r.o. w Czechach
- Signum Komputronik Spółka Akcyjna Spółka Jawna
- Movity Sp. z o.o.
- Komputronik Plus Sp. z o.o. Sp. komandytowa (dawniej Cogitary Sp. z o.o. Sp. komandytowa)
- Komputronik Biznes Sp. z o.o. w restrukturyzacji
- Komputronik Plus Sp. z o.o.
- SSK Sp. z o.o. spółka komandytowo-akcyjna
- Komputronik Signum Sp. z o.o.
- SSK Sp. z o.o.
- Sale Idea GmbH (dawniej Komputronik GmbH)
- IT Tender Sp. z o.o.
- Mineralia Sp. z o.o.
- ERP NEW Sp. z o.o.

W roku 2018 Emitent założył Fundację Komputronik, która nie prowadziła istotnej działalności, wobec czego odstąpiono od objęcia jej konsolidacją.

Zgodnie z MSSF 3 w przypadku każdego połączenia jedna z łączących się jednostek jest identyfikowana, jako jednostka przejmująca. Przy ustalaniu jednostki przejmującej należy wziąć pod uwagę wytyczne MSSF 10 dotyczących koncepcji kontroli do identyfikacji jednostki, która uzyskuje kontrolę nad jednostką przejmowaną.

Inwestor oceniając czy sprawuje kontrolę nad przejętą jednostką, powinien uwzględnić wszystkie fakty i okoliczności, a ocenę taką ponowić za każdym razem, gdy nastąpiła ich zmiana. Zgodnie z definicją zawartą w MSSF 10, inwestor sprawuje kontrolę nad jednostką, jeżeli „podlega ekspozycji na zmienne zwroty, lub gdy ma prawa do zmiennych zwrotów, oraz ma możliwość wywierania wpływu na te zwroty poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką”.

Oceniając szczegółowo możemy mówić o sprawowaniu kontroli nad jednostką przez inwestora, należy rozważyć łącznie trzy elementy:

- Inwestor sprawuje władzę nad jednostką,

Władza inwestora wynika z posiadanych przez niego praw, które dają mu możliwość do bieżącego kierowania działaniami, które znacząco wpływają na wyniki finansowe w jednostce, w której dokonał inwestycji. Nie ma w tym przypadku znaczenia, czy inwestor do tej pory korzystał z przysługujących mu praw.

- Inwestor podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe lub posiada prawa do zmiennych wyników finansowych

Zgodnie z wytycznymi MSSF 10, inwestor podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe lub posiada prawa do zmiennych wyników finansowych, jeżeli wyniki finansowe jednostki, w której dokonał inwestycji wpływają na osiągnięte przez niego wyniki finansowe.

- Inwestor posiada możliwość wykorzystania sprawowanej władzy nad jednostką do wywierania wpływu na wysokość swoich wyników finansowych

Oprócz sprawowania władzy nad jednostką oraz biernego podlegania ekspozycji z tytułu jej zmiennych wyników finansowych, inwestor musi posiadać także możliwość wykorzystania sprawowanej władzy w jednostce, do wywierania wpływu na własne wyniki finansowe.

Inwestor musi posiadać wszystkie trzy powyżej opisane elementy, aby móc określić, że sprawuje kontrolę nad jednostką, w której dokonuje inwestycji. Warto zwrócić uwagę, że MSSF 10 nie wymaga, aby kontrola była sprawowana poprzez instrumenty kapitałowe lub dłużne, a może być sprawowana przykładowo w postaci kontraktu menedżerskiego dającego inwestorowi uprawnienia jak opisane powyżej.

Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa i pasywa jednostki nabywanej są wyceniane według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach bilansu jako wartość firmy. W przypadku gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie.

W przypadku nabycia udziałów/akcji w spółce, nad którą jednostka dominująca posiada już kontrolę, różnica pomiędzy kosztem połączenia oraz wartością godziwą nabytych aktywów netto jest ujmowana bezpośrednio w kapitale własnym jednostki dominującej, w pozycji niepodzielony wynik finansowy.

Udział akcjonariuszy mniejszościowych jest wykazywany według przypadającej na nich wartości godziwej aktywów netto. W kolejnych okresach, straty przypadające akcjonariuszom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały jednostki dominującej.

Sprzedane w roku obrotowym spółki zależne podlegają konsolidacji od początku roku obrotowego do dnia zbycia. Wyniki finansowe jednostek nabytych w ciągu roku są ujmowane w sprawozdaniu finansowym od momentu ich nabycia.

W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych bądź stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez jednostkę z zasadami stosowanymi przez podmiot dominujący.

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączone zostały wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją.

7.2. Inwestycje w podmioty stowarzyszone

Na dzień 30.06.2020 r. Grupa nie posiadała udziałów w jednostkach stowarzyszonych.

7.3. Wartość firmy

Wartość firmy ujmowana jest jako nadwyżka ceny nabycia (kosztu połączenia) ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki przejmowanej (patrz podpunkt dotyczący połączeń jednostek gospodarczych). Wartości firmy nie amortyzuje się, zamiast tego corocznie przeprowadzany jest test na utratę wartości zgodnie z MSR 36 (patrz podpunkt dotyczący utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych). Zmiany wartości bilansowej wartości firmy w okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym prezentuje tabela:

	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Wartość brutto		
Saldo na początek okresu	24 501	24 501
Wartość brutto na koniec okresu	21 367	24 501
Odpisy z tytułu utraty wartości		
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	3 134	-
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	3 134	-
Wartość firmy - wartość bilansowa na koniec okresu	21 367	24 501

Wartość firmy zaprezentowana w aktywach skonsolidowanego bilansu dotyczy przejęć następujących spółek zależnych:

	30.06.2020	31.03.2020
Contanisimo/GK KAREN (lata 2009,2008)	-	-
GK Komputronik/GK KAREN (lata 2009,2008)	8 360	8 360
Komputronik Biznes Sp. z o.o. w restrukturyzacji	13 007	13 007
Komputronik Plus Sp. z o.o.	-	-
Razem wartość firmy	21 367	21 367

W celu przeprowadzenia corocznego testu na utratę wartości, wartość firmy jest alokowana do ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne w ramach jednego segmentu operacyjnego. Przyporządkowanie wartości firmy do poszczególnych segmentów/ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne przedstawia się następująco:

	30.06.2020	31.03.2020
Contanisimo/GK KAREN (sieć sklepów)	8 360	8 360
Komputronik Biznes Sp. z o. o	13 007	13 007
Razem wartość firmy	21 367	21 367

Na dzień bilansowy 31.03.2020 przeprowadzono testy na utratę wartości wartości firmy, ich skutki, założenia przyjęte w kalkulacji utraty wartości zaprezentowano w nocie 7 skonsolidowane sprawozdania rocznego na 31.03.2020 r. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany kluczowych założeń, które kierownictwo przyjęło do ustalenia wartości odzyskiwalnej ośrodka mogące spowodować, że wartość bilansowa tego ośrodka przewyższy jego wartość odzyskiwalną.

8. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Poniższa tabela przedstawia nabycia i zbycia oraz odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych:

	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01-04-2020 do 30-06-2020 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01-04-2019 roku	47	1 171	490	14 747	244	14 593	31 292
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	30	35	13 340	-	1 328	14 733
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	-	-	-	-	(13 386)	(13 386)
Amortyzacja (-)	-	(130)	(87)	(1 154)	(18)	-	(1 389)
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	267	-	-	267
Wartość bilansowa netto na dzień 30-06-2020 roku	47	1 071	438	27 200	226	2 535	31 517
za okres od 01-04-2019 do 31-03-2020 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01-04-2018 roku	47	1 905	1 243	18 834	279	7 169	29 477
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	-	49	2 118	91	10 542	12 800
Sprzedaż spółki zależnej (-)	-	-	(63)	-	-	-	(63)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	-	-	655	-	(2 118)	(1 463)
Amortyzacja (-)	-	(734)	(739)	(5 523)	(126)	-	(7 122)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	(1 337)	-	(1 000)	(2 337)
Wartość bilansowa netto na dzień 31-03-2020 roku	47	1 171	490	14 747	244	14 593	31 292

W okresie sprawozdawczym nie poczyniono zobowiązań na rzecz dokonania zakupu wartości niematerialnych.

9. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Poniższa tabela przedstawia nabycia i zbycia oraz odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych:

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01-04-2020 do 30-06-2020 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01-04-2020 roku	3 375	30 342	3 491	1 954	2 446	3 957	45 565
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	-	-	476	4	-	183	663
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja (-))	-	(983)	(229)	-	(783)	-	(1 995)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	(1)	323	116	576	(23)	991
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	(17)	92	-	-	-	-	75
Amortyzacja (-)	-	(403)	(281)	(165)	(178)	-	(1 027)
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	1 021	221	-	801	-	2 043
Wartość bilansowa netto na dzień 30-06-2020 roku	3 358	30 068	4 001	1 909	2 862	4 117	46 315
za okres od 01-04-2019 do 31-03-2020 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 31-03-2019 roku	3 375	32 924	5 047	5 438	4 737	4 654	56 175
Reklasyfikacja rzeczowych aktywów trwałych w leasingu (MSSF 16)*	-	-	(1 238)	(3 118)	(1 348)	-	(5 704)
Wartość bilansowa netto na dzień 01-04-2019 roku	3 375	32 924	3 809	2 320	3 389	4 654	50 471
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	486	1 783	812	708	934	4 723
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja (-))	-	(35)	(41)	(117)	(9)	-	(202)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	-	-	-	-	(1 116)	(1 116)
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	(21)	-	-	-	(515)	(536)
Amortyzacja (-)	-	(1 991)	(1 830)	(1 061)	(812)	-	(5 694)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	(1 021)	(230)	-	(830)	-	(2 081)
Wartość bilansowa netto na dzień 31-03-2020 roku	3 375	30 342	3 491	1 954	2 446	3 957	45 565

*Rzeczowe aktywa trwałych w leasingu na 1 kwietnia 2019 r. reklasyfikowano do pozycji bilansu „Aktywa z tytułu prawa do użytkowania” zgodnie z MSSF 16 i z zasadami opisanymi w nocie 2.2.

Odwrócenie odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe w bieżącym okresie sprawozdawczym dotyczy głównie likwidacji rzeczowych aktywów trwałych związanych z umowami najmu lokali handlowych, w których jednostka dominująca prowadziła sklepy własne i od których odstąpiła w ramach działań związanych z procesem restrukturyzacji. Zlikwidowane rzeczowe aktywa trwałe były objęte odpisami aktualizującymi na 31.03.2020.

Grunty i budynki, są wykazywane w wartościach przeszacowanych stanowiące wartości godziwe na dzień ich przeszacowania, pomniejszone o skumulowaną amortyzację i odpisy z tytułu utraty wartości. Wyceny wartości godziwej nieruchomości stanowiących środki trwałe na dzień 31.03.2020 roku i 30.06.2020 roku zostały przeprowadzone przez firmy WGN WYCENY z siedzibą w Ostrowie Wlkp. oraz Rzeczoznawcę Majątkowego Grzegorza Klimach – niezależnych rzeczoznawców niepowiązanych z Komputronik SA w restrukturyzacji.

Wartość godziwa prawa wieczystego użytkowania gruntu została ujęta w księgach na dzień 01.04.2016 r. w wartości określonej przez Starostę Poznańskiego dla potrzeb kalkulacji opłat z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów na podstawie oszacowanej przez niezależnych rzeczoznawców dnia 01.10.2007 roku oraz wyceny rzeczoznawcy WGN Wyceny z siedzibą w Ostrowie Wlkp. z dnia 30.04.2019 r. oraz z dnia 24.07.2020 r. Na dzień 30.06.2020 r. wartość godziwa gruntów (prawa wieczystego użytkowania) nie odbiega istotnie od ich wartości księgowej. Wartość godziwą gruntów określono na bazie danych z porównywalnego rynku odzwierciedlającej najnowsze ceny transakcyjne za podobne nieruchomości.

Wartość godziwa budynków określono podejściem dochodowym, metodą inwestycyjną, techniką kapitalizacji prostej.

Szczegóły o gruntach i budynkach oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na koniec okresu sprawozdawczego kształtują się następująco:

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na 30-06-2020
<i>Rzeczowe aktywa trwałe:</i>				
Grunty	-	-	3 358	3 358
Budynki i budowle w tym budynki i budowle w trakcie wytwarzania	-	-	31 691	31 691
Razem	-	-	35 049	35 049

W okresie sprawozdawczym nie poczyniono zobowiązań na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Rzeczowe aktywa trwałe w postaci nieruchomości o łącznej wartości bilansowej 35 049 tys. PLN stanowią zabezpieczenie zobowiązań kredytowych Grupy.

10. AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA

„Aktywa z tytułu prawa do użytkowania” ujmowane są zgodnie z MSSF 16 i z zasadami opisanymi w nocie 2.2. Grupa przyjęła zmodyfikowaną metodę retrospektywną jako metodę wdrożenia standardu MSSF 16, z łącznym efektem pierwszego zastosowania standardu ujętym w dniu pierwszego zastosowania. tj. 1 kwietnia 2019 r. Na 31 marca 2019 r. Grupa nie wykazywała aktywów z tytułu prawa do użytkowania. Aktywa użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego sklasyfikowanych według MSR 17 ujmowane były w pozycji rzeczowych aktywach trwałych.

Grupa jest leasingobiorcą głównie w przypadku umów najmu powierzchni użytkowej tj. salonów, magazynów i biur oraz środków transportu. Wartość bilansowa aktywów będących przedmiotem umów sklasyfikowanych zgodnie z MSSF 16 jako leasing przedstawia się następująco:

	Budynki i budowle - Powierzchnie lokali użytkowych	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Pozostałe aktywa	Razem
Stan na 30-06-2020						
Wartość bilansowa brutto	26 169	1 551	5 798	915	8 264	34 433
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(7 783)	(626)	(2 729)	(320)	(3 675)	(11 458)
Wartość bilansowa netto	18 386	925	3 069	595	4 589	22 975
Stan na 31-03-2020						
Wartość bilansowa brutto	26 169	2 199	6 189	2 127	10 515	36 684
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(6 223)	(632)	(2 564)	(883)	(4 079)	(10 302)
Wartość bilansowa netto	19 946	1 567	3 625	1 244	6 436	26 382

Charakterystyka zobowiązań z tytułu leasingu na 31.12.2019 ujętych według MSSF 16 przedstawia się następująco:

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Zobowiązanie	
				krótkoterminowe	długoterminowe
Stan na 30-06-2020					
Budynki i budowle	EUR, PLN	3,14%*	2025	6 546	18 580
Powierzchnie lokali użytkowych				6 546	18 580
Maszyny i urządzenia	PLN	WIBOR1M+marża	2023	983	2 222
Środki transportu	PLN	3,14%*; WIBOR1M + marża	2022	1 851	509
Pozostałe aktywa z tytułu prawa do użytkowania	PLN	WIBOR1M+marża	2020	96	18
Umowy leasingu				2 930	2 749
Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 30-06-2020				9 476	21 329
Stan na 31-03-2020					
Budynki i budowle	EUR, PLN	3,14%*	2025	6 826	20 111
Powierzchnie lokali użytkowych				6 826	20 111
Maszyny i urządzenia	PLN	WIBOR1M+marża	2023	1 886	2 638
Środki transportu	PLN	3,14%*; WIBOR1M + marża	2021	1 380	512
Pozostałe aktywa z tytułu prawa do użytkowania	PLN	WIBOR1M+marża	2020	77	0
Umowy leasingu				3 343	3 150
Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31-03-2020				10 169	23 261

*krańcowa stopa procentowa Grupy

11. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Poniżej zaprezentowano zmiany nieruchomości inwestycyjnych w okresie sprawozdawczym:

	od 2020-04-01 do 2020-06-30	od 2019-04-01 do 2020-03-31
Wartość bilansowa na początek okresu	26 667	31 755
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	(5 088)
Wartość bilansowa na koniec okresu	26 667	26 667

Na dzień bilansowy nieruchomości inwestycyjne stanowią nieruchomości gruntowe położone w Tanowie (okolice Szczecina), nieruchomości gruntowe położone w Stachowie (gmina Lesznawola), nieruchomości gruntowe położone w Gorzowie Wlkp. oraz nieruchomości gruntowe położone w Stachowie i Wólce Kosowskiej. Wartość godziwa nieruchomości wynosi 26 667 tys. PLN łącznie i została ujęta w księgach bieżącego okresu na podstawie wycen przeprowadzonych przez niezależnych rzeczoznawców: WGN Nieruchomości z siedzibą w Ostrowie Wlkp., Kancelarię Lis, Mizera i Wspólnicy Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu oraz Rzeczoznawcy Majątkowego Grzegorza Klimach. Wyceny nieruchomości inwestycyjnych przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych nieruchomości w danych lokalizacjach – podejście porównawcze – i skorygowane wskaźnikiem odzwierciedlającym spadek cen. Nie doszło do zmiany w technice wyceny w ciągu roku.

Nieruchomości inwestycyjne są utrzymywane w posiadaniu ze względu przyrost ich wartości.

W okresie sprawozdawczym Grupa nie osiągała przychodów z czynszów z inwestycji w nieruchomości.

Na dzień 30.06.2020 nieruchomości inwestycyjne stanowią zabezpieczenie kredytów udzielonych GK Komputronik S.A. w restrukturyzacji poprzez ustanowienie hipoteki umownej łącznej kaucyjnej w kwocie 11.000 tys. zł (Grunty Tanowo), hipoteki umownej łącznej kaucyjnej w kwocie 15.000 tys. zł (Grunty w Gorzowie) oraz hipoteki umownej w kwocie 145.050 tys. zł (grunty w Stachowie, Gorzowie i Wólce Kosowskiej).

Szczegóły o nieruchomościach inwestycyjnych oraz informacje o hierarchii wartości godziwych na dzień 30.06.2020 r. zaprezentowano poniżej:

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na 30.06.2020
<i>Nieruchomości inwestycyjne:</i>				
Nieruchomości gruntowe - niezabudowana Tanowo - działki o łącznej powierzchni 7,1565 ha	-	-	5 645	5 645
Nieruchomości gruntowe w miejscowości Stachowo (gmina Lesznawola) - działka o powierzchni 2,8316 ha	-	-	7 445	7 445
Nieruchomości gruntowe, zabudowane w Gorzowie Wlkp. - działki o powierzchni 5,4908 ha oraz 2,4836 ha	-	-	3 475	3 475
Nieruchomość gruntowa, niezabudowana w Gorzowie Wlkp. - działka o powierzchni 1,7162 ha	-	-	1 044	1 044
Nieruchomości gruntowe Stachowo i Wólka Kosowska - działki o powierzchni 0,8096 ha i 2,5252 ha	-	-	9 058	9 058
Razem	-	-	26 667	26 667

Nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami 1, 2 i 3 w trakcie okresu obrotowego.

12. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

12.1. Aktywa finansowe – klasyfikacja i wycena:

Aktywa finansowe zostały zaliczone do poszczególnych kategorii wyceny zgodnie z MSSF 9.

Lp	Tytuł	30.06.2020	31.03.2020
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu			
1.	Należności handlowe	63 620	66 219
2.	Udzielone pożyczki	4 347	5 281
3.	Pozostałe należności	12 642	11 876
4.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	43 032	54 685
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
1.	Należności handlowe podlegające faktoringowi	-	-
2.	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	8 012	8 012
3.	Instrumenty pochodne	-	30
Razem:		131 653	146 103

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe o wartości 8.012 tys. zł na 30.06.2020 oraz 31.03.2020 obejmują prawa do nabycia nieruchomości wynikające z Ugody z dnia 7 listopada 2017 r., które Grupa uzyska po wykonaniu Ugody. Prawa te dotyczą prawa własności lub prawa użytkowania wieczystego do działki ewidencyjnej nr 100/1, 100/2, 100/3 z obrębem 23 w Stargardzie, które Grupa formalnie uzyska po wykonaniu przedwstępnej umowy nabycia udziałów w Violet Investments Sp. z o.o. Ich wartość bazuje na wycenach rzeczoznawców.

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe objęte są częściowym odpisem aktualizującym w wysokości 5 612 tys. zł na 30.06.2020 r. (31.03.2020: 5 612 tys. zł). Utrata wartości wynika ze zmiany wartości godziwej nieruchomości, stanowiącej pozostałe aktywa finansowe. Wycena wartości godziwej nieruchomości została przeprowadzona przez firmę WGN WYCENY z siedzibą w Ostrowie Wlkp. dnia 9.09.2020 r. Efekt wyceny ujęto na 31.03.2020 r.

12.2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności:

Lp	Tytuł	30.06.2020	31.03.2020
Należności handlowe wg zamortyzowanego kosztu		63 620	66 219
1.	Wartość bilansowa brutto	71 124	73 707
2.	Odpisy aktualizujące	(7 504)	(7 488)
Pozostałe należności		12 642	11 876
1.	Wartość bilansowa brutto	23 755	22 852
2.	Odpisy aktualizujące	(11 113)	(10 976)
Należności handlowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
1.	Wartość bilansowa brutto	-	-
2.	Odpisy aktualizujące	-	-
Razem:		76 262	78 095

Należności z tytułu dostaw i usług wyniosły 63.620 tys. zł na 30.06.2020 r. oraz 66.219 tys. zł na 31.03.2020 r., co oznacza nieznaczny spadek o 3,9%. Spadek związany był z obniżeniem przychodów ze sprzedaży w I kwartale roku obrotowego 2020 (okres kwiecień – czerwiec), jak również ze skróceniem terminów płatności dla części klientów B2B. Szerszy opis dotyczący redukcji sprzedaży prowadzonej w części kanałów dystrybucji opisano w nocie 36.

12.3. Pożyczki udzielone:

Lp	Tytuł	30.06.2020	31.03.2020
Pożyczki wg zamortyzowanego kosztu			
1.	Wartość bilansowa brutto	7 794	7 978
2.	Odpisy aktualizujące	(3 447)	(2 697)
Razem:		4 347	5 281

12.4. Klasyfikację aktywów wycenianych według zamortyzowanego kosztu do poszczególnych stopni modelu utraty wartości przedstawiono poniżej:

Wyszczególnienie	30.06.2020			
	Wycena w zamortyzowanym koszcie - hierarchia			
	Stopień 1	Stopień 2	Stopień 3	Razem
Wartość brutto (MSSF 9)				
Należności handlowe	-	64 118	7 006	71 124
Pozostałe należności	11 199	10 212	2 344	23 755
Pożyczki udzielone	543	3 488	3 763	7 794
Środki pieniężne	43 032	-	-	43 032
Razem	54 774	77 818	13 113	145 705
Odpisy aktualizujące (MSSF 9)				
Należności handlowe	-	(498)	(7 006)	(7 504)
Pozostałe należności	(219)	(8 550)	(2 344)	(11 113)
Pożyczki udzielone	(10)	(1 227)	(2 210)	(3 447)
Środki pieniężne	-	-	-	-
Razem	(229)	(10 275)	(11 560)	(22 064)
Wartość bilansowa (MSSF 9)	54 545	67 543	1 553	123 641

Wyszczególnienie	31.03.2020			
	Wycena w zamortyzowanym koszcie - hierarchia			
	Stopień 1	Stopień 2	Stopień 3	Razem
Wartość brutto (MSSF 9)				
Należności handlowe	-	66 696	7 011	73 707
Pozostałe należności	10 291	10 212	2 349	22 852
Pożyczki udzielone	743	3 678	3 557	7 978
Środki pieniężne	54 685	-	-	54 685
Razem	65 719	80 586	12 917	159 222
Odpisy aktualizujące (MSSF 9)				
Należności handlowe	-	(477)	(7 011)	(7 488)
Pozostałe należności	(82)	(8 550)	(2 344)	(10 976)
Pożyczki udzielone	(19)	(499)	(2 179)	(2 697)
Środki pieniężne	-	-	-	-
Razem	(101)	(9 526)	(11 534)	(21 161)
Wartość bilansowa (MSSF 9)	65 618	71 060	1 383	138 061

12.5. Zobowiązania finansowe – klasyfikacja i wycena

Zobowiązania finansowe zostały zaliczone do poszczególnych kategorii wyceny zgodnie z MSSF 9.

Lp	Tytuł	30.06.2020	31.03.2020
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu			
1.	Zobowiązania handlowe	147 179	186 674
2.	Pozostałe zobowiązania finansowe	63 731	32 212
3.	Kredyty i pożyczki, instrumenty dłużne	80 252	83 232
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
4.	Pochodne instrumenty finansowe	-	-
Razem:		291 162	302 118

Większość zobowiązań finansowych objętych jest postępowaniem sanacyjnym, ich zmniejszenie wynika z dokonanych kompensat, a przemieszczenie między grupami wynika z realizacji gwarancji bankowych przez ich beneficjentów (dostawców). Na dzień sprawozdawczy, salda zobowiązań handlowych powstałych po otwarciu procesu sanacyjnego wynikają z limitów kupieckich przyznanych przez dostawców.

13. WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Zmiany wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych*

Porównanie wartości bilansowej aktywów oraz zobowiązań finansowych z ich wartością godziwą przedstawia się następująco (zestawienie obejmuje wszystkie aktywa i zobowiązania finansowe, bez względu na to czy w sprawozdaniu finansowym są one ujmowane w zamortyzowanym koszcie czy w wartości godziwej):

Klasa instrumentu finansowego	30.06.2020		31.03.2020	
	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
<i>Aktywa:</i>				
Pożyczki	4 347	4 347	5 281	5 281
Należności z tytułu dostaw i usług	63 620	63 620	66 219	66 219
Pozostałe należności	12 642	12 642	10 876	10 876
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	30	30
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych	8 012	8 012	8 012	8 012
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	43 032	43 032	54 685	54 685
<i>Zobowiązania:</i>				
Kredyty w rachunku kredytowym	15 000	15 000	35 724	35 724
Kredyty w rachunku bieżącym	64 646	64 646	47 006	47 006
Pożyczki	606	606	483	483
Zobowiązania z tytułu leasingu	30 805	30 805	33 430	33 430
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	147 179	147 179	186 674	186 674
Pozostałe zobowiązania	63 731	63 731	32 212	32 212

*Pozycja nie obejmuje udziałów i akcji wycenianych w cenie nabycia, ze względu na brak możliwości wiarygodnego określenia wartości godziwej

**Wartość godziwa na 30.06.2020 r. w ocenie Zarządu jest zbliżona do wartości księgowej.

Transfery pomiędzy poziomami wartości godziwej instrumentów finansowych

Tabela poniżej przedstawia aktywa oraz zobowiązania finansowe ujmowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w wartości godziwej, zakwalifikowane do określonego poziomu w hierarchii wartości godziwej:

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
Stan na 30-06-2020				
<i>Aktywa:</i>				
Instrumenty pochodne handlowe	-	-	-	-
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych	-	-	8 012	8 012
Aktywa razem	-	-	8 012	8 012
<i>Zobowiązania:</i>				
Instrumenty pochodne handlowe (-)	-	-	-	-
Zobowiązania razem (-)	-	-	-	-
Wartość godziwa netto	-	-	8 012	8 012
Stan na 31-03-2020				
<i>Aktywa:</i>				
Instrumenty pochodne handlowe	-	30	-	30
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych	-	-	8 012	8 012
Aktywa razem	-	30	8 012	8 042
<i>Zobowiązania:</i>				
Instrumenty pochodne handlowe (-)	-	-	-	-
Zobowiązania razem (-)	-	-	-	-
Wartość godziwa netto	-	30	8 012	8 042

*Pozycja nie obejmuje udziałów i akcji wycenianych w cenie nabycia, ze względu na brak możliwości wiarygodnego określenia wartości godziwej

Przekwalifikowanie aktywów finansowych

Grupa Kapitałowa nie dokonała przekwalifikowania składników aktywów finansowych, które spowodowałyby zmianę zasad wyceny tych aktywów pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia lub metodą zamortyzowanego kosztu.

14. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

	30.06.2020	31.03.2020
Aktywa z tytułu umów z klientami		
Stan na początek okresu	21 138	14 641
Przychód ujęty w bieżącym okresie, dotyczący zobowiązań do wykonania świadczeń spełnionych (lub częściowo spełnionych)	(754)	(35 345)
Korekty przychodów wynikające ze zmiany sposobu pomiaru stopnia spełnienia zobowiązania lub ze zmiany umowy	-	-
Należności niezafakturowane	1 930	41 842
Odpis aktualizujący	-	-
Stan na koniec okresu	22 314	21 138

	30.06.2020	31.03.2020
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		
Stan na początek okresu	225	-
Przychód ujęty w bieżącym okresie, uprzednio uwzględniony w saldzie zobowiązań z tytułu umów z klientami	(731)	-
Inne zmiany	850	225
Stan na koniec okresu	344	225

Saldo aktywów z tytułu umów z klientami obejmuje przede wszystkim niezafakturowaną sprzedaż dotyczącą kontraktów na budowę szpitali oraz infrastruktury informatycznej dla podmiotów z sektora publicznego, dla których Grupa rozpoznaje przychody w miarę zaangażowania prac. Grupa stosuje metodę opartą na nakładach do pomiaru stopnia całkowitego spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia. Przychód ujmuje się w oparciu o poniesione przez Grupę nakłady przy spełnianiu zobowiązań do wykonania świadczenia w stosunku do całkowitych oczekiwanych nakładów koniecznych do wypełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia.

Wynagrodzenie Grupy z tytułu realizowanych kontraktów na budowę szpitali oraz infrastruktury informatycznej otrzymywane jest w częściach proporcjonalnie do zrealizowanego zakresu robót oraz po dokonaniu odbioru końcowego przez klientów.

Grupa udziela klientom gwarancji jakości na przedmiot umów oraz wnosi zabezpieczenia należytego wykonania umów w formie gwarancji ubezpieczeniowej.

Łączna kwota ceny transakcyjnej przypisanej do zobowiązania do wykonania świadczenia, które nie zostały wykonane na 30 czerwca 2020 r. wynosi: 124.727 tys. zł (31 marca 2020 r.: 124.727 tys. zł. Zgodnie z oczekiwaniami Grupy kwota ta będzie jej przysługiwać w zamian za realizację kontraktów na rzecz klientów. Kwota obejmuje wynagrodzenie z kontraktów zawarte w umowach z klientami oraz dodatkowe wynagrodzenie, którego otrzymanie według Grupy jest wysoce prawdopodobne w oparciu o zapisy umowne.

Realizacja przychodów z kontraktów, w stosunku do których wystąpiły aktywa z tytułu umów z klientami na 30 czerwca 2020 r. nastąpi w latach 2020 - 2023.

15. ZAPASY

W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej ujęte są następujące pozycje zapasów:

	30.06.2020	31.03.2020
Towary	109 520	116 538
Wartość bilansowa zapasów razem	109 520	116 538

Z uwagi na rozpoczęcie procesu sanacyjnego, a tym samym ograniczone możliwości zakupu z odroczonym terminem płatności, Grupa podjęła decyzję o zmniejszeniu stanów magazynowych, koncentrując się na utrzymaniu zapasów należących do strategicznych grup towarowych. Wpłynęło to na zmniejszenie salda zapasów towarów z 116.538 tys. zł do 109.520 tys. zł na 30.06.2020. Ponadto na saldo zapasów wpłynęła sezonowość branży, w której działa Grupa, jak również dostępność produktów związana z utrudnieniami związanymi z zachwianiem łańcuchów dostaw, w tym terminowości dostaw z fabryk spowodowana przez COVID-19.

16. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW

Odpisy aktualizujące wartość nieruchomości inwestycyjnych: nie wystąpiły

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

	30.06.2020	31.03.2020
Stan na początek okresu	5 119	2 743
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	4 193
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	(32)	(1 817)
Odpisy wykorzystane (-)	(89)	-
Stan na koniec okresu	4 998	5 119

Odpisy aktualizujące wartość należności finansowych i niefinansowych oraz pożyczek:

	30.06.2020	31.03.2020
Stan na początek okresu	21 166	6 800
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	917	16 354
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	(553)
Odpisy wykorzystane (-)	(14)	(238)
Inne zmiany (sprzedaż jednostek zależnych)	-	(1 197)
Stan na koniec okresu	22 069	21 166

Odpisy aktualizujące wartość pozostały aktywów finansowych:

	30.06.2020	31.03.2020
Stan na początek okresu	5 612	-
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	5 612
Stan na koniec okresu	5 612	5 612

17. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	30.06.2020	31.03.2020
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	27 937	40 622
Środki pieniężne na rachunkach bankowych walutowych	12 055	11 925
Środki pieniężne w kasie	529	184
Depozyty krótkoterminowe	2 483	1 926
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	43 032	54 685

Na dzień 30.06.2020 środki pieniężne podlegające ograniczeniom w dysponowaniu wynoszą 2 154 tys. PLN (31.03.2020: 2 982 tys. PLN). Saldo dotyczy głównie środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT w mechanizmie podzielonej płatności z tytułu VAT (tzw. split payment).

18. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Kapitał podstawowy według stanu na dzień bilansowy:

	30.06.2020	31.03.2020
Liczba akcji	9 793 974	9 793 974
Wartość nominalna akcji (PLN)	0,1	0,1
Kapitał podstawowy	979	979

Akcje wyemitowane w okresach sprawozdawczych:

W okresach sprawozdawczych nie emitowano akcji.

18.1. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020 r. (dzień publikacji ostatniego raportu okresowego)	Stan na 28.10.2020 r.	
		Liczba akcji oraz głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym oraz % udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
WB iTOTAL Sp. z o.o.*	2 728 951	2 728 951	27,9%
EKB Sp. z o.o.**	2 557 036	2 557 036	26,1%

* WB iTOTAL Sp. z o.o. kontrolowana jest w 100% przez małżeństwo Moniki i Wojciecha Buczkowskich

** EKB Sp. z o.o. kontrolowana jest w 100% przez małżeństwo Ewy i Krzysztofa Buczkowskich

Od dnia publikacji ostatniego raportu okresowego nie nastąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki.

18.2. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Komputronik S.A. w restrukturyzacji lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Wojciech Buczkowski nie jest bezpośrednim akcjonariuszem spółki, jednak pośrednio poprzez podmiot kontrolowany posiada akcje zgodnie z informacją uwidocznioną w punkcie 18.1.

Ewa i Krzysztof Buczkowscy jako małżeństwo mają wspólność majątkową, posiadają pośrednio akcje zgodnie z informacjami uwidocznionymi w punkcie 18.1.

Poza w/w osobami, żadna z osób zarządzających i nadzorujących nie posiada akcji Komputronik S.A. w restrukturyzacji ani uprawnień do nich.

Od dnia publikacji ostatniego raportu okresowego nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji i uprawnień do akcji osób zarządzających i nadzorujących.

19. DYWIDENDY

W okresie sprawozdawczym Grupa nie wypłacała dywidend (w okresie porównawczym Grupa wypłaciła dywidendy w wysokości 75 tys. PLN).

20. EMISJA I WYKUP PAPIERÓW DŁUŻNYCH

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała emisji i wykupu dłużnych papierów wartościowych.

21. NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMÓW (KREDYTY, POŻYCZKI)

Grupa posiadała umowy zawarte z instytucjami finansowymi, które zawierały kowenanty finansowe, jednakże wraz z wejściem w sanację i wypowiedzeniem umów, lub ich nieobsługiwaniem – realizacja kowenantów nie ma znaczenia dla utrzymania finansowania, które miałyby zapewnić płynność, a tym samym kontynuacji działalności Grupy.

22. REZERWY

	Rezerwy krótkoterminowe		Rezerwy długoterminowe	
	30.06.2020	31.03.2020	30.06.2020	31.03.2020
Rezerwy na koszty restrukturyzacji	661	742	588	588
Inne rezerwy	3 782	3 651	-	-
Pozostałe rezerwy razem	4 443	4 393	588	588

Rezerwy na koszty restrukturyzacji obejmują koszty wynagrodzeń Zarządcy, doradcy ekonomicznego oraz kancelarii prawnej.

Rezerwy na inne koszty obejmują m.in. rezerwy na postępowania dotyczące podatku VAT i CIT. W Spółce dominującej prowadzone są postępowania podatkowe dotyczące prawidłowości rozliczeń podatku VAT za okres marzec, kwiecień i maj 2014 oraz styczeń 2015 roku. W spółce dominującej są również prowadzone kontrole i postępowanie dotyczące prawidłowości ustalenia kosztów uzyskania przychodów (opłaty licencyjne za znaki handlowe) za lata 2013 – 2016.

23. ROZLICZENIA MIĘDZYOKESOWE

	Rozliczenia krótkoterminowe		Rozliczenia długoterminowe	
	30.06.2020	31.03.2020	30.06.2020	31.03.2020
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe:				
Inne koszty opłacone z góry	1 580	1 466	91	91
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe razem	1 580	1 466	91	91
Pasywa - rozliczenia międzyokresowe:				
Przychody przyszłych okresów	8	285	-	-
Inne rozliczenia	1 909	1 613	-	-
Pasywa - rozliczenia międzyokresowe razem	1 917	1 898	-	-

24. AKTYWA I REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO ORAZ PODATEK DOCHODOWY

Aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w następujący sposób wpływa na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

	30.06.2020	31.03.2020
<i>Saldo na początek okresu:</i>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 700	4 429
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 791	9 539
Podatek odroczony per saldo na początek okresu	3 909	(5 110)
<i>Zmiana stanu w okresie wpływająca na:</i>		
Rachunek zysków i strat (+/-)	(1 582)	8 727
Inne całkowite dochody (+/-)	(14)	292
Podatek odroczony per saldo na koniec okresu, w tym:	2 313	3 909
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 921	13 700
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 608	9 791

Wartość rozpoznanego aktywa na podatek odroczony od strat podatkowych wynosi 6.310 tys. zł (31.03.2020: 7 241 tys. zł).

Wartość nierozpoznanego aktywa na podatek odroczone od strat podatkowych wynosi 823 tys. zł (31.03.2020: 823 tys. zł).

Podatek dochodowy wykazany w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przedstawia się następująco:

	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Podatek bieżący:		
Rozliczenie podatku za okres sprawozdawczy	30	7
Podatek bieżący	30	7
Podatek odroczoney:		
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	1 580	(740)
Podatek odroczoney	1 580	(740)
Podatek dochodowy razem	1 610	(733)

	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Wynik przed opodatkowaniem	3 169	(7 034)
Stawka podatku stosowana przez Spółkę dominującą	19%	19%
Podatek dochodowy wg stawki krajowej Spółki dominującej	602	(1 336)
Podatek dochodowy	1 610	(733)

Podatek dochodowy wykazany w skonsolidowanym rachunku zysków i strat różni się od podatku dochodowego obliczonego stawką podatku stosowaną przez Spółkę dominującą (19%) od wyniku przed opodatkowaniem głównie z powodu kosztów trwale nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz różnic w stawkach podatkowych stosowanych przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej.

Stawki podatkowe stosowane przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej kształtowały się na następującym poziomie:

	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Polska	19%/9%	19%/9%
Czechy	19%	19%
Cypr	12,5%	12,5%

25. KOSZTY SPRZEDAŻY ORAZ KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU

	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Koszty sprzedaży	29 940	38 627
Koszty ogólnego zarządu	4 352	6 696
Koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	34 292	45 323

Koszty ogólnego zarządu i koszty sprzedaży łącznie za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020 roku wyniosły 34,3 mln PLN i były niższe niż w analogicznym okresie 2019 roku o 24,3%. Emitent powziąwszy wiedzę o ograniczeniach w poziomie możliwych do uzyskania przychodów z działalności handlowej, na początku oraz w trakcie raportowanego

okresu dokonał redukcji stałych kosztów osobowych i rzeczowych. Jednocześnie zanotował niższy poziom kosztów zmiennych, ze względu na ograniczenie liczby transakcji handlowych.

26. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

26.1. Pozostałe przychody operacyjne

	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	16	16
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość zapasów	121	-
Dotacje otrzymane	1 617	98
Inne przychody, w tym z najmu powierzchni biurowej	1 245	1 354
Pozostałe przychody operacyjne razem	2 999	1 468

26.2. Pozostałe koszty operacyjne

	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	152
Zapłacone kary i odszkodowania	114	143
Niedobory inwentaryzacyjne	44	-
Złomowania/utylizacje	-	217
Inne koszty	359	479
Pozostałe koszty operacyjne razem	517	991

27. OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE

	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Odpisy aktualizujące wartość należności	171	-
Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	763	-
Razem	934	-

28. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

28.1. Przychody finansowe

	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:		
Pożyczki i należności	136	231
Dłużne papiery wartościowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	136	231
Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat:		
Instrumenty pochodne handlowe	-	113
Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	113
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych:		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	100	-
Pożyczki i należności	6	-
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	15	-
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych	121	-
Inne przychody finansowe	740	279
Przychody finansowe razem	997	1 240

28.2. Koszty finansowe

	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	271	263
Kredyty w rachunku bieżącym	6	797
Pożyczki	18	77
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	203	446
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	498	1 583
Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat:		
Instrumenty pochodne handlowe	30	182
Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	30	182
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych:		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	157	-
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	115	-
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych	272	-
Koszty finansowe razem	800	1 765

29. OPIS SPRAW SĄDOWYCH

Postępowanie sanacyjne

Postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań – Stare Miasto w Poznaniu XI Wydział Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych z dnia 10 marca 2020 r., sygn. akt XI GR 15/20 otwarte zostało postępowanie sanacyjne Spółki dominującej oraz spółki zależnej Komputronik Biznes Sp. z o.o. w restrukturyzacji.

Postępowania z powództwa Grupy

Postępowania wszczynane przed sądami powszechnymi z powództwa Grupy dotyczą dochodzenia należności z tytułu dostaw i usług.

Postępowania przeciwko Grupie

W dotychczasowych sprawozdaniach finansowych Zarząd Spółki dominującej wskazywał na bieżąco główne informacje dotyczące sporów i postępowań sądowych, których Spółka dominująca jest stroną. Omówione zostały w nich szczegółowe informacje o charakterze i przebiegu spraw spornych. Wskazano także potencjalne ryzyka i prognozowane skutki finansowe zakończenia sporów i postępowań sądowych. Z uwagi na ziszczenie się wszystkich warunków zawieszających wykonanie Nowej Ugody, Strony Nowej Ugody dnia 20 września 2018 roku dokonały formalnego potwierdzenia wykonania wszystkich warunków Nowej Ugody zawieszających wejście w życie Nowej Ugody (zob. Raport bieżący nr 26/2018). Wobec powyższego, Zarząd Spółki dominującej wskazuje, że uznał wszelkie oświadczenia woli i wiedzy złożone przez Strony w Nowej Ugodzie, jak również oświadczenie o zrzeczeniu się roszczeń za skuteczne i wiążące dla Stron Nowej Ugody. Ponadto wskazać należy, że w związku z wykonaniem wszystkich warunków zawieszających wejście w życie Nowej Ugody, Strony podjęły działania celem zakończenia wszelkich postępowań cywilno-sądowych oraz egzekucyjnych wcześniej zawieszonych, poprzez cofnięcie pism je inicjujących lub uznanie roszczeń. W sprawach tych systematycznie zapadały orzeczenia o umorzeniu postępowania. Od pierwotnych założeń odbiega wykonanie jednej z umów wykonawczych do Nowej Ugody tj. porozumienia podatkowego regulującego zasady odpowiedzialności poszczególnych podmiotów nabywających wartości majątkowe w postaci nieruchomości i praw użytkowania wieczystego w zakresie zapłaty podatków i opłat z nimi związanych. Zgodnie z nim za zapłatę wszelkich należności publicznoprawnych, zaległych i przyszłych, w postaci podatku rolnego, podatku od nieruchomości oraz opłat z tytułu użytkowania wieczystego za nieruchomości odpowiedzialny jest podmiot, który w wyniku ziszczenia się warunków zawieszających, pod którymi zawarta została Ugoda, będzie wykonywał uprawnienia właściciela lub użytkownika wieczystego.

W sprawie wskazywanej w sprawozdaniu półrocznym, za okres kończący się 30 września 2019 roku, gdzie w Poznaniu osoba fizyczna wniosła pozew przeciwko Komputronik S.A., EKB Sp. z o.o. oraz WB iTotal Sp. z o.o. o ustalenie nieistnienia prawa głosu akcjonariuszy akcji Komputronik S.A. i, gdzie wartość przedmiotu sporu została określona przez powoda na kwotę 19.760 tys. zł w dniu 8 września 2020 roku została zawarta ugoda sądowa, w wyniku której powód cofnął powództwo ze zrzeczeniem się roszczenia, zatem sprawa to została już zamknięta.

Poza sprawami opisanymi powyżej oraz w nocie 3. w stosunku do Grupy nie toczą się inne sprawy sądowe, które mogłyby mieć istotny wpływ na jej sytuację finansową lub majątkową.

30. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na koniec poszczególnych okresów (w tym dotyczących jednostek powiązanych) przedstawia się następująco:

	30.06.2020	31.03.2020
Wobec pozostałych jednostek:		
Gwarancje udzielone	28 329	44 668
Pozostałe jednostki razem	28 329	44 668
Zobowiązania warunkowe razem	28 329	44 668

Wykazane powyżej kwoty gwarancji, dotyczą wystawionych przez instytucje finansowe zabezpieczeń terminowej płatności dla dostawców Emitenta i właścicieli lokali wynajmowanych przez Emitenta do prowadzenia działalności handlowej (sklepy i magazyn). Z uwagi na wejście w proces sanacyjny, a tym samym brak możliwości zapłaty za zobowiązania, większość z wystawionych gwarancji została zrealizowana przez ich beneficjentów. W powyższej tabeli wykazywane są tylko te gwarancje, których termin płatności jeszcze nie minął, a jednocześnie nie zostały one zrealizowane w prezentowanych powyżej kwotach.

Potencjalne zobowiązania warunkowe dotyczące toczących się kontroli i postępowań podatkowych (VAT i CIT) zostały opisane w notcie 20 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31.03.2020 r.

31. PRZEJĘCIA ORAZ SPRZEDAŻ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

32. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Nie dotyczy.

33. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Transakcje zawarte pomiędzy spółkami Grupy, które zostały wyeliminowane w procesie konsolidacji, prezentowane są w jednostkowych sprawozdaniach finansowych spółek.

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Wynagrodzenie kluczowego personelu w okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wyniosło:

	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	823	668
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	15	-
Świadczenia razem	838	668

W okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym ujęto następujące kwoty przychodów ze sprzedaży oraz należności od kluczowego personelu kierowniczego oraz pozostałych podmiotów powiązanych:

	Przychody z działalności operacyjnej	
	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Sprzedaż do:		
Kluczowemu personelowi kierowniczemu	-	-
Pozostałym podmiotom powiązany	13	31
Razem	13	31

	Należności	
	30.06.2020	31.03.2020
Sprzedaż do:		
Kluczowemu personelowi kierowniczemu	-	-
Pozostałym podmiotom powiązany	1 694	1 719
Razem	1 694	1 719

Na saldo należności od pozostałych podmiotów powiązanych na 30.06.2020 r. oraz na 31.03.2020 r. składają się głównie należności z tytułu dokonanych w 2016 r. sprzedaży udziałów i jednostce zależnej Tradus Sp. z o.o. na kwotę 380 tys. zł oraz sprzedaży wierzytelności pożyczkowej w faktoringu na kwotę 1 282 tys. zł. Termin spłaty wierzytelności z tytułu zawartych umów faktoringu określono na 7 dni od uzyskania zapłaty środków pieniężnych od Dłużnika. Na dzień 31.03.2020 roku Zarząd utworzył odpisy aktualizujące na te wierzytelności w łącznej wysokości 8.550 tys. zł, bazując między innymi na: charakterystyce wierzytelności, dotychczasowych płatnościach

odsetkowych, a także opinii prawnej przekazanej przez Zarząd Tradus sp. z o.o., dokonał oceny ryzyka i uwzględnił ją w teście SPPI zgodnie z wymogami MSSF 9. Na 30.06.2020 r. wartość odpisów aktualizujących na te wierzytelności pozostała niezmieniona.

Ponadto Grupie przysługuje należność od kluczowego personelu kierowniczego w wysokości 1.500 tys. zł objęta 100% odpisem aktualizującym na 30.06.2020 r. oraz na 31.03.2020 r.. Należność wynika z umowy przystąpienia do długu i wynikającego z niej prawa wyboru. Należność zaklasyfikowano do Stopnia 3 oczekiwanej straty kredytowej.

W okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym ujęto następujące kwoty zakupów oraz zobowiązań wobec kluczowego personelu kierowniczego oraz pozostałych podmiotów powiązanych:

	Zakup (koszty, aktywa)	
	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Zakup od:		
Kluczowemu personelowi kierowniczemu	-	46
Pozostałym podmiotom powiązanym	401	1 221
Razem	401	1 267

	Zobowiązania	
	30.06.2020	31.03.2020
Zakup od:		
Kluczowemu personelowi kierowniczemu	-	-
Pozostałym podmiotom powiązanym	45	149
Razem	45	149

W okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym ujęto następujące kwoty pożyczek udzielonych oraz otrzymanych od kluczowego personelu kierowniczego oraz pozostałych podmiotów powiązanych:

	30.06.2020		31.03.2020	
	Udzielone w okresie	Saldo na dzień bilansowy	Udzielone w okresie	Saldo na dzień bilansowy
Pożyczki udzielone:				
Kluczowemu personelowi kierowniczemu	-	202	-	202
Pozostałym podmiotom powiązanym	-	2 578	1 934	2 717
Razem	-	2 780	1 934	2 919

	30.06.2020		31.03.2020	
	Udzielone w okresie	Saldo na dzień bilansowy	Udzielone w okresie	Saldo na dzień bilansowy
Pożyczki otrzymane od:				
Kluczowego personelu kierowniczemu	-	16	2 610	16
Pozostałych podmiotów powiązanych	-	-	-	-
Razem	-	16	2 610	16

34. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

1. W dniu 6 lipca 2020 r., Spółka dominująca otrzymała postanowienie Sędziego - komisarza w Sądzie Rejonowym Poznań - Stare Miasto, XI Wydział Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych w Poznaniu (sygn. XI GRs 5/20), wydane na posiedzeniu niejawnym w dniu 17 czerwca 2020 r. w przedmiocie ustanowienia Rady Wierzycieli.
2. W dniu 31 sierpnia 2020 r. Zarządca sanacyjny złożył w postępowaniach sanacyjnych Spółki dominującej oraz Komputronik Biznes plany restrukturyzacyjne. Jednym z kluczowych środków restrukturyzacyjnych będzie poprawa zarządzaniem kapitałem obrotowym netto Spółki dominującej, poprzez skrócenie czasu rotacji należności, optymalizację stanu towarów oraz wydłużenie okresu spłaty zobowiązań w drodze zwiększenia źródeł finansowania, co pozwoli na odbudowę kredytów kupieckich od kontrahentów. Dzięki ukierunkowaniu na nowy profil klienta docelowego, Spółka skupi swoją działalność na najbardziej rentownych kanałach i produktach (w tym zwiększeniu udziału usług w przychodach), co umożliwi odbudowę wyników finansowych przy mniejszej skali działalności. Kontynuowane będą podjęte już działania optymalizacyjne w zakresie redukcji kosztów wynagrodzeń, najmu placówek handlowych oraz wykorzystania powierzchni magazynowych. Ponadto, Spółka zamierza dokonać zbycia składników majątku, których sprzedaż nie będzie miała negatywnego wpływu na jej działalność operacyjną.
3. Z dniem 7 września 2020 roku - zgodnie z przyjętym założeniem o upraszczaniu struktury spółek wchodzących w skład Grupy - została otwarta likwidacja spółki Komputronik Plus Sp. z o.o. Spółka nie prowadziła istotnej działalności.
4. Dnia 22.09.2020 Grupa podpisała umowy sprzedaży (warunkowe) dwóch nieruchomości gruntowych położonych w Gorzowie Wlkp. Transakcja zostanie sfinalizowana po zrzeczeniu się Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. z przysługującego miastu prawa pierwokupu.
5. W dniu 29 września 2020 roku zawarto warunkową umowę faktoringu ze spółką Eurofactor Polska S.A. Warunkiem wejścia w życie umowy faktoringu było udzielenie zgody na zawarcie umowy przez radę wierzycieli Emitenta, zgodnie z przepisami art. 129 ustawy z dnia 15 maja 2015 roku – Prawo restrukturyzacyjne (zgoda została udzielona w dniu 12 października 2020 Umowa dotyczy należności Emitenta od poszczególnych partnerów biznesowych do maksymalnej wysokości 15.000.000,00 zł. Umowa przewiduje wynagrodzenie prowizyjne dla faktora nie odbiegające od warunków rynkowych oraz odsetki za finansowanie - odpowiednio WIBOR, EURIBOR albo LIBOR powiększony o marżę faktora. Zabezpieczeniem wykonania umowy jest weksel własny in blanco bez protestu oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej należności uprzednio zawartej przez Emitenta z zakładem ubezpieczeń. W pozostałym zakresie umowa zawiera standardowe postanowienia znajdujące się w umowach faktoringu. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Emitent uznaje tę umowę za umowę istotną ze względu na fakt, iż będąc spółką w postępowaniu restrukturyzacyjnym, ma utrudniony dostęp do finansowania zewnętrznego.

Do dnia publikacji nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na prezentowane sprawozdanie finansowe.

35. INNE ZNACZĄCE ZMIANY AKTYWÓW, ZOBOWIĄZAŃ, PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Poza opisanymi w notach znaczącymi zdarzeniami w okresie sprawozdawczym, inne nie wystąpiły.

36. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE (DOTYCZĄCE SYTUACJI FINANSOWEJ I MAJĄTKOWEJ)

36.1. Stanowisko Zarządu Komputronik S.A. w restrukturyzacji odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników za dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

W roku obrotowym 2020 Grupa nie publikowała prognoz.

36.2. Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi.

W okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2020 roku Spółka dominująca ani żadna jej jednostka zależna nie zawarła z podmiotami powiązanymi żadnej transakcji, która to transakcja nie byłaby typowa i rutynowa, zawierana na warunkach rynkowych. Transakcje zostały przedstawione w notcie 33.

36.3. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki

Nie wystąpiły żadne poręczenia, kredyty, pożyczki ani gwarancje, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

37. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM ZARZĄDU EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO KOMPUTRONIK S.A. W RESTRUKTURYZACJI ORAZ GRUPY KOMPUTRONIK S.A. W RESTRUKTURYZACJI

Pierwszy kwartał 2020 roku obrotowego był zarazem pierwszym kwartałem działalności Grupy po otwarciu postępowań sanacyjnych dla spółek Komputronik S.A. w restrukturyzacji oraz Komputronik Biznes Sp. z o.o. w restrukturyzacji. Dodatkowo poza negatywnymi skutkami związanymi z otwarciem postępowań sanacyjnych, Grupa Kapitałowa musiała zmierzyć się z nową, niespotykaną dotychczas sytuacją, a mianowicie wystąpieniem epidemii COVID-19. Oba te czynniki miały bardzo istotny wpływ na działalność całej grupy.

W bieżącym kwartale największy wpływ powyższych czynników dotyczył:

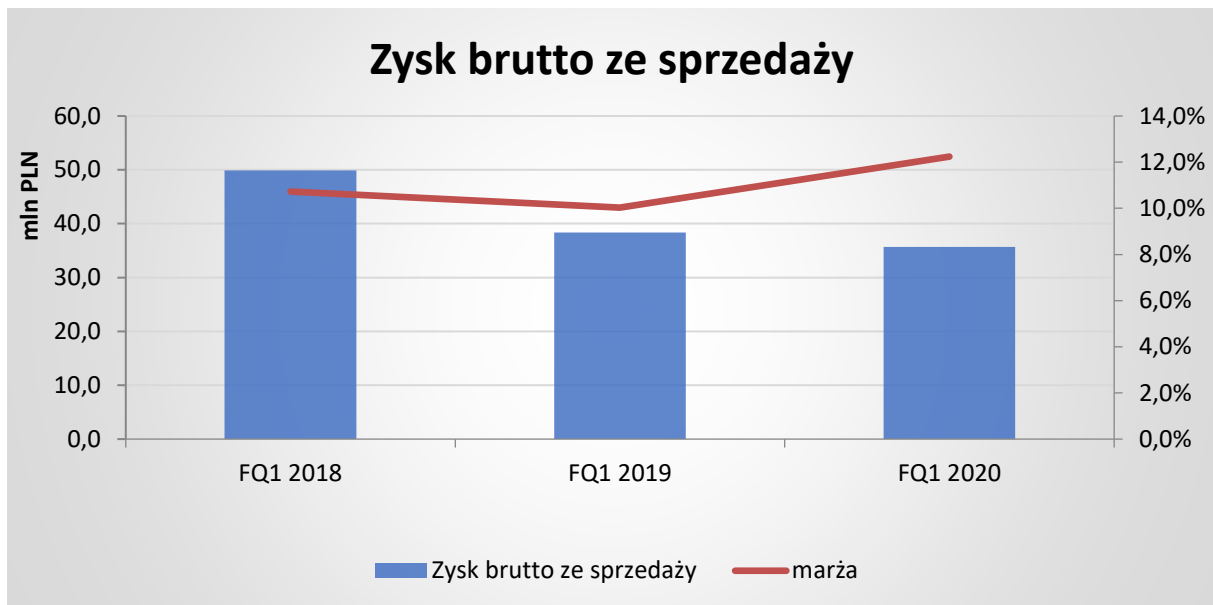
- problemów operacyjnych związanych z koniecznością uzgodnienia warunków wznowienia współpracy z dystrybutorami i producentami po wszczęciu postępowania sanacyjnego,
- ustalenia z kontrahentami Grupy Kapitałowej, głównie Klientami firmy Komputronik Biznes Sp. z o.o. w restrukturyzacji, którzy reagowali wstrzymaniem podpisywania nowych umów oraz zmniejszonym zaufaniem do możliwości wywiązania się Komputronik Biznes Sp. z o.o. w restrukturyzacji z warunków zawartych umów, że sytuacja jest stabilna i wraz z prowadzeniem postępowania restrukturyzacyjnego możliwości operacyjne spółek z Grupy wrócą do poziomu przed rozpoczęciem procesu sanacyjnego,
- posiadania niskich limitów faktoringowych, które ograniczały możliwość rozwoju sprzedaży w kanale hurtowym,
- zamknięcie większości salonów własnych znajdujących się w centrach handlowych od 15 marca do 3 maja 2020r. z uwagi na wprowadzone przez rząd ograniczenia w handlu,

W tak kształtującej się rzeczywistości Grupa Kapitałowa Komputronik S.A. w restrukturyzacji osiągnęła za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020 roku przychody w wysokości 291,8 mln PLN (23,7% niższe niż w roku ubiegłym).



W związku z ograniczeniami dotyczącymi zakupu części towaru znajdującego się dotychczas w ofercie handlowej Grupy (z uwagi na wspomniane wyżej skutki wejścia w proces sanacyjny, jak również brak ciągłości dostaw w związku z COVID 19), Grupa przeddefiniowała swoją politykę sprzedażową, koncentrując się na sprzedaży do klienta ostatecznego (zarówno B2C jak i B2B), a szczególnie na zapewnieniu odpowiedniego poziomu obsługi, cen i oferty towarowej przeznaczonej dla kanału e-commerce. W efekcie podjętych decyzji podniosła się marża generowana

przez Grupę z poziomu 10,0% w 2019 roku do 12,2% w 2020 roku, dzięki czemu zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 35,7 mln PLN i był tylko o 6,8% niższy niż w analogicznym okresie 2019 roku.



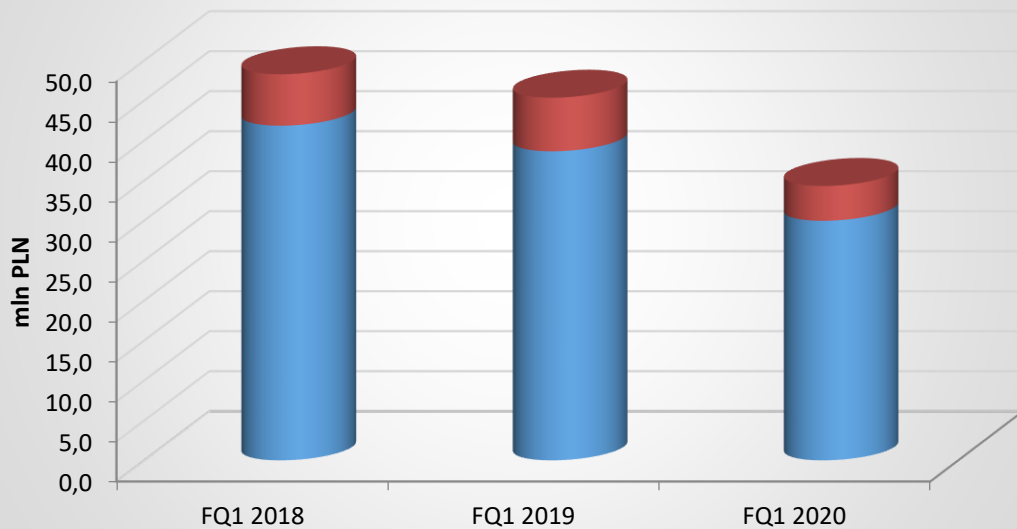
Otwarcie procesu sanacyjnego wymusiło ograniczenie działalności całej Grupy i koncentrację na obsłudze strategicznie ważnych grup klientów i produktów, co przełożyło się w dużej mierze na zmniejszenie kosztów. W analizowanym okresie koszty sprzedaży i ogólnego zarządu wyniosły 34,3 mln PLN i były o 24,3% niższe niż w analogicznym okresie 2019 roku. Ograniczeniu uległy praktycznie wszystkie grupy kosztów, ale największy spadek w porównaniu do 2019 roku dotyczy kosztów wynagrodzeń i świadczeń (spadek o 3,3 mln PLN), kosztów reklamy i marketingu (spadek o 2,1 mln PLN) oraz kosztów eksploatacji budynków (spadek o 1,0 mln PLN).

Istotne zmniejszenie kosztów w pierwszym kwartale finansowym 2020 roku wynika z działań restrukturyzacyjnych podejmowanych od 2019 roku, spośród których najważniejsze to:

- a) Redukcja zatrudnienia z 1.243 (grudzień 2019) do 884 (lipiec 2020) - o 359 osób, czyli o około 29%, poprzez:
 - Połączenie funkcji back office dla spółek z Grupy,
 - Zmniejszenie liczby osób i zadań obszarów wsparcia działalności detalicznej,
 - Łączenie zespołów i zmniejszenie liczby stanowisk kierowniczych,
 - Zakończenie współpracy z pracownikami zamykanych sklepów.
- b) Redukcja kosztów rzeczowych funkcjonowania sklepów własnych o 47% w stosunku do ostatniego kwartału przed sanacją, poprzez:
 - Przeprowadzone negocjacje w zakresie trwałego obniżenia kosztów najmu w pozostałych sklepach,
 - Redukcję liczby salonów z 26 do 17 (o 9 salonów), które nie gwarantowałyby zyskowności ze względu na przewidywaną zmianę zachowań konsumentów w związku z COVID 19 (zwiększenie udziału handlu e-commerce),
- c) Redukcja liczby samochodów służbowych wykorzystywanych w Grupie Emitenta oraz związanych z tym kosztów leasingu oraz eksploatacji o 30% (docelowo po sprzedaży planowanej w okresie od marca do grudnia 2020).
- d) Redukcja kosztów wynikających ze stałych umów o współpracę.

Część umów uległa zakończeniu, lub ograniczeniu pod względem kosztowym w trakcie trwania opisywanego kwartału, dlatego też pełnych efektów redukcji kosztów należy oczekiwać w kolejnym kwartale finansowym (1.07. – 1.09.2020r.). Efekty redukcji kosztów zostały uwzględnione w Planie Restrukturyzacyjnym Emitenta oraz spółki zależnej Komputronik Biznes sp. z o.o. w restrukturyzacji.

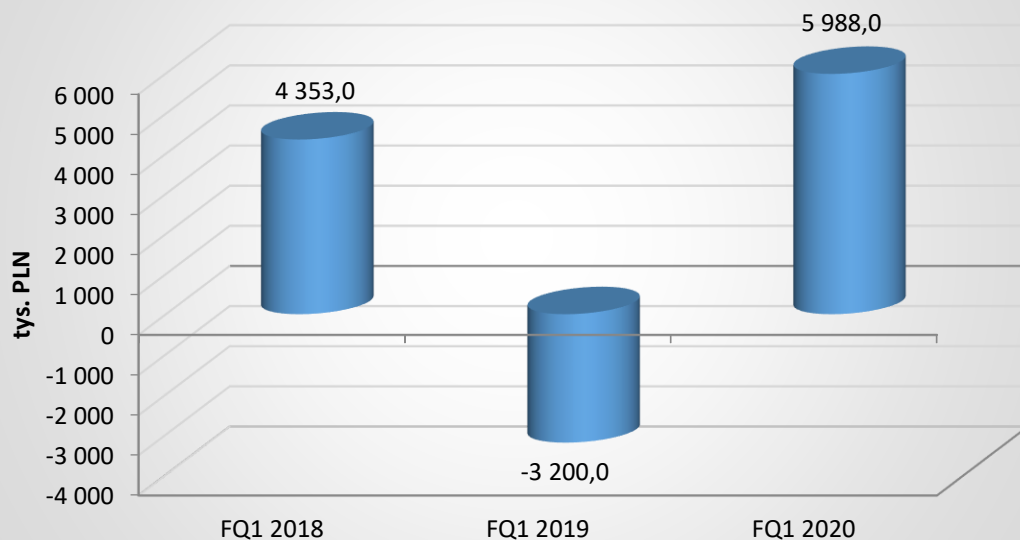
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu



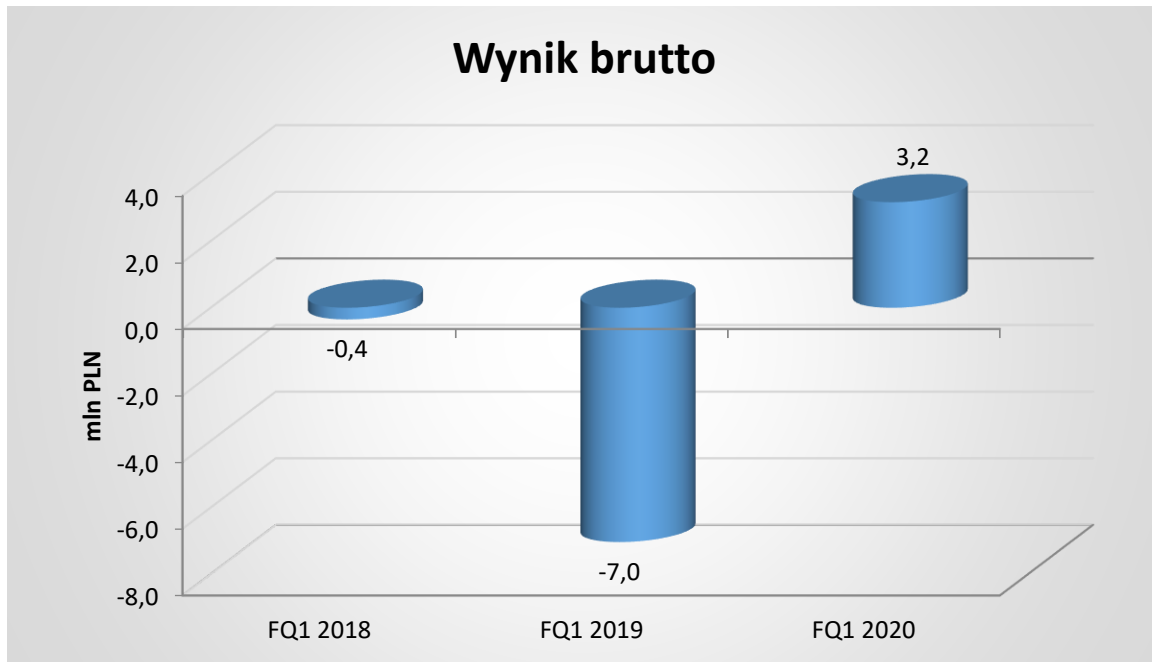
W rezultacie wszystkich czynników wpływających na działalność grupy, zarówno ograniczających możliwości zakupowe, a co za tym idzie sprzedażowe, jak również zmiany związane z naciskiem na efektywne wykorzystywanie dostępnych środków oraz istotne ograniczenie strony kosztowej, w pierwszym kwartale 2020 roku obrotowego Grupa osiągnęła:

- wynik EBITDA (liczony bez uwzględnienia amortyzacji wynikającej z MSSF-16) był znacznie lepszy niż w poprzednich latach, który wyniósł 6,0 mln PLN porównując do -3,2 mln PLN w FQ1 2019 roku oraz 4,4 mln PLN w FQ1 2018 roku,
- zysk brutto na poziomie 3,2 mln PLN - co porównując do strat generowanych w tych samych kwartałach poprzednich lat – wskazuje na zasadność kierunku i tempa działań restrukturyzacyjnych prowadzonych w Komputronik S.A. w restrukturyzacji i Komputronik Biznes sp. z o.o. w restrukturyzacji oraz innych spółkach Grupy Kapitałowej.

EBITDA*



*EBITDA liczona jako wynik operacyjny skorygowany o koszty amortyzacji, ale nie uwzględniające amortyzacji wynikającej z przeliczeń MSSF-16



W opinii Zarządu Jednostki Dominującej, głównymi, zewnętrznymi czynnikami istotnymi dla rozwoju Grupy są:

Czynniki pozytywne:

- relatywnie wysoki popyt na sprzęt komputerowy, oprogramowanie i usługi IT, a także zwiększenie udziału e-commerce w preferencjach zakupowych klientów,
- wzrost dochodów osobistych, warunkujący systematyczny wzrost poziomu życia konsumentów,
- dobre perspektywy popytu zagranicznego dla towarów i usług branży IT,
- stosunkowo niskie, w porównaniu z pozostałymi krajami Unii Europejskiej – nasycenie sprzętem elektronicznym gospodarstw domowych,
- popyt restytucyjny ze strony osób fizycznych, firm oraz sektora publicznego,
- systematyczny wzrost popytu na sprzęt komputerowy oraz specjalistyczne oprogramowanie ze strony firm oraz instytucji sektora publicznego w związku z wykorzystywaniem funduszy budżetowych oraz unijnych, szczególnie z uwzględnieniem pracy mobilnej.

Czynniki negatywne:

- ryzyko, związane ze niestabilnością rynków walutowych, w szczególności gdy zmiany mają charakter gwałtownych, dużych zmian w krótkich okresach czasu,
- możliwe gwałtowne załamanie się popytu w związku z niestabilnością rynków finansowych i ograniczeniem dostępu do kredytów i innych instrumentów finansowych, skutkujące redukcją dochodów dyspozycyjnych klientów,
- istotne pogorszenie sytuacji płatniczej kontrahentów, powiązane ze zwiększonym ryzykiem upadłości i powstawaniem zatorów płatniczych w firmach,
- ograniczenie ubezpieczeń kredytów kupieckich przyznawanych przez dostawców swoim klientom, na skutek wzrostu ryzyka niewypłacalności, szczególnie w sektorach narażonych na istotny spadek aktywności handlowej w związku z COVID-19,
- agresywne, trudne do przewidzenia działa konkurentów, skutkujące czasowym ograniczeniem atrakcyjności oferty Spółki,
- Rozwój epidemii COVID-19 i zamrożenie lub istotne osłabienie rozwoju całych branż i sfer gospodarki.

Do najważniejszych czynników wewnętrznych, wpływających na rozwój i perspektywy Grupy Komputronik S.A. w restrukturyzacji należy zaliczyć:

Czynniki pozytywne:

- stabilny akcjonariat, realizujący konsekwentną politykę właścicielską wobec Grupy,
- wprowadzone działania restrukturyzacyjne, które ustabilizowały zarówno płynność, jak i wyniki finansowe Grupy,
- nastawienie na wzrost udziału kanału e-commerce w obsłudze klientów segmentu B2C i B2B,
- rozpoznawalna, wysoko ceniona i bardzo dobrze oceniana marka Komputronik,
- wykwalifikowana, posiadająca szerokie doświadczenia branżowe kadra charakteryzująca się niskim współczynnikiem rotacji w kluczowych obszarach,
- zwiększanie przyznaných Emitentowi limitów faktoringowych,
- stabilne kanały dystrybucji,

Czynniki negatywne:

- potencjalna utrata niektórych kluczowych pracowników,
- gwałtowne pogorszenie się sytuacji finansowej najważniejszych partnerów (sklepy franczyzowe i partnerskie) czy kluczowych klientów Komputronik Biznes, które może skutkować spadkiem popytu, lub wzrostem ryzyka kredytowego firm,
- ograniczenie w dostępności do źródeł finansowania, a szczególnie limitów faktoringowych i instrumentów umożliwiających aktywne niwelowanie ryzyka walutowego,
- brak akceptacji wierzycieli dla założeń Planu Restrukturyzacyjnego Komputronik S.A. w restrukturyzacji lub Komputronik Biznes sp. z o.o. w restrukturyzacji, a tym samym brak zgody na propozycje redukcji wierzytelności przedsanacyjnych.

Najważniejsze czynniki ryzyka i sposoby ich niwelowania zostały szerzej opisane w Sprawozdaniu z działalności Grupy Komputronik S.A. w restrukturyzacji na dzień 31.03.2020 r. (nota 2.3) oraz w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym na dzień 31.03.2020 r. (nota 34 -36).

38. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE KOMPUTRONIK S.A. W
 RESTRUKTURYZACJI

BILANS

AKTYWA	30.06.2020	31.03.2020
Aktywa trwałe		
Wartości niematerialne	35 477	34 762
Rzeczowe aktywa trwałe	40 766	40 333
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania, w tym:	18 388	21 256
-powierzchnie lokali użytkowych	16 638	18 028
-pozostałe aktywa	1 750	3 228
Nieruchomości inwestycyjne	13 090	13 090
Inwestycje w jednostkach zależnych	62 165	62 165
Należności i pożyczki	1 896	1 902
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	8
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	818	1 831
Aktywa trwałe razem	172 608	175 347
Aktywa obrotowe		
Zapasy	104 244	110 552
Należności z tytułu dostaw i usług	61 731	55 552
Pozostałe należności	19 904	7 956
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	233	213
Pożyczki	7 624	8 587
Pochodne instrumenty finansowe	-	30
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	680	635
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	36 325	49 802
Aktywa obrotowe razem	230 741	233 327
Aktywa razem	403 349	408 674

BILANS (CD.)

PASYWA	30.06.2020	31.03.2020
<i>Kapitał własny</i>		
Kapitał podstawowy	979	979
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	76 842	76 842
Pozostałe kapitały	16 024	15 964
Zyski zatrzymane:	(24 424)	(27 993)
- zysk z lat ubiegłych	(27 993)	92 257
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Spółki	3 569	(120 250)
Razem kapitał własny	69 421	65 792
<i>Zobowiązania</i>		
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>		
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	18 037	19 611
- <i>powierzchnie lokali użytkowych</i>	17 315	18 705
- <i>umowy leasingu</i>	722	906
Pozostałe rezerwy długoterminowe	383	383
Zobowiązania długoterminowe razem	18 420	19 994
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	138 575	170 623
Pozostałe zobowiązania	87 802	59 581
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	70 788	73 975
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	6 878	7 211
- <i>powierzchnie lokali użytkowych</i>	5 951	6 185
- <i>umowy leasingu</i>	927	1 026
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	6 284	6 936
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	4 252	4 137
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	929	425
Zobowiązania krótkoterminowe razem	315 508	322 888
Zobowiązania razem	333 928	342 882
Pasywa razem	403 349	408 674

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Przychody ze sprzedaży	273 165	338 415
Przychody ze sprzedaży usług	5 461	8 450
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	267 704	329 965
Koszt własny sprzedaży	242 288	308 255
Koszt sprzedanych usług	524	709
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	241 764	307 546
Zysk brutto ze sprzedaży	30 877	30 160
Koszty sprzedaży	25 108	32 365
Koszty ogólnego zarządu	2 671	4 613
Pozostałe przychody operacyjne	2 402	6 758
Pozostałe koszty operacyjne	247	573
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 253	(633)
Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	993	-
Przychody finansowe	827	607
Koszty finansowe	519	1 546
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 568	(1 572)
Podatek dochodowy	999	(1 332)
Zysk (strata) netto	3 569	(240)
Zysk (strata) netto przypadający:		
- akcjonariuszom Spółki	3 569	(240)

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (PLN)

	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
- podstawowy	0,36	(0,02)
- rozwodniony	0,36	(0,02)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Zysk (strata) netto	3 569	(240)
Inne całkowite dochody		
<i>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</i>		
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	74	-
Podatek dochodowy dotyczący składników, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat w późniejszych okresach	(14)	-
<i>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</i>		
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	60	-
Całkowite dochody	3 629	(240)
Całkowite dochody przypadające:		
-akcjonariuszom Spółki	3 629	(240)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał przypadający akcjonariuszom Spółki				
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości minimalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01-04-2020	979	76 842	15 964	(27 993)	65 792
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	979	76 842	15 964	(27 993)	65 792
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01-04-2020 do 30-06-2020					
Inne zmiany	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-
Zysk netto za okres od 01-04-2020 do 30-06-2020	-	-	-	3 569	3 569
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01-04-2020 do 30-06-2020	-	-	60	-	60
Razem całkowite dochody	-	-	60	3 569	3 629
Saldo na dzień 30-06-2020	979	76 842	16 024	(24 424)	69 421

	Kapitał przypadający akcjonariuszom Spółki				
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości minimalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01-04-2019	979	76 842	16 398	92 215	186 434
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	979	76 842	16 398	92 215	186 434
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01-04-2018 do 31-03-2019					
Inne zmiany	-	-	-	42	42
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	42	42
Zysk (strata) netto za okres od 01-04-2019 do 31-03-2020	-	-	-	(120 250)	(120 250)
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01-04-2019 do 31-03-2020	-	-	(434)	-	(434)
Razem całkowite dochody	-	-	(434)	(120 250)	(120 684)
Saldo na dzień 31-03-2020	979	76 842	15 964	(27 993)	65 792

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (C.D.)

	Kapitał przypadający akcjonariuszom Spółki				
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości minimalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01-04-2019	979	76 842	16 398	92 215	186 434
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-
Saldo po zmianach	979	76 842	16 398	92 215	186 434
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01-04-2019 do 30-06-2019					
Inne zmiany	-	-	-	(22)	(22)
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	(22)	(22)
Zysk (strata) netto za okres od 01-04-2019 do 30-06-2019	-	-	-	(240)	(240)
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01-04-2019 do 30-06-2019	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	(240)	(240)
Saldo na dzień 30-06-2019	979	76 842	16 398	91 953	186 172

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	od 01-04-2020 do 30-06-2020	od 01-04-2019 do 30-06-2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności Operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 568	(1 572)
Korekty:		
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	696	1 140
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	777	1 512
Amortyzacja i odpisy aktualizujące aktywa z tytułu prawa do użytkowania	1 851	2 448
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	771	2
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(16)	(16)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(401)	(377)
Koszty odsetek	222	1 067
Przychody z odsetek i dywidend	(103)	(7 774)
Inne korekty	15	200
Korekty razem	3 812	(1 798)
Zmiana stanu zapasów	6 308	23 254
Zmiana stanu należności	(18 127)	12 993
Zmiana stanu zobowiązań	(4 479)	(16 535)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	588	(245)
Zmiany w kapitale obrotowym	(15 710)	19 467
Zapłacony podatek dochodowy	(20)	(216)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(7 350)	15 881
Przepływy środków pieniężnych z działalności Inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(1 492)	(2 298)
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(37)	(597)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	16	17
Wydatki na nabycie aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-	(553)
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	126	1 418
Pożyczki udzielone	-	(12 682)
Otrzymane odsetki	175	102
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 212)	(14 593)
Przepływy środków pieniężnych z działalności Finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	-	2 115
Spłata kredytów i pożyczek	(3 187)	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 420)	(2 190)
Odsetki zapłacone	(222)	(1 063)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(4 829)	(1 138)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(13 391)	150
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	49 802	7 708
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	(86)	(51)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	36 325	7 807

**39. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO KWARTALNEJ INFORMACJI FINANSOWEJ
KOMPUTRONIK S.A. W RESTRUKTURYZACJI ZA I KWARTAŁ ROKU OBROTOWEGO 2020/2021**

Zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego.

Zasady sporządzania sprawozdań finansowych oraz zmiana stosowanych zasad (polityk) rachunkowości

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany stosowanych zasad (polityk) rachunkowości oraz zasad sporządzania sprawozdań finansowych.

Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

40. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2020 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 28 października 2020 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
2020-10-28	Wojciech Buczkowski	Prezes Zarządu	
2020-10-28	Sebastian Pawłowski	Wiceprezes Zarządu	

Podpis osoby sporządzającej skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
2020-10-28	Joanna Roeske	Główny Księgowy	

Podpis Zarządcy Spółki dominującej

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
2020-10-28	Patryk Filipiak	Prezes Zarządu Zimmermann Filipiak Restrukturyzacja S.A., Zarządca Komputronik S.A.	