

ABC Data S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2017 ROKU
WRAZ Z OPINIĄ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

The logo for ABC Data S.A. features a red chevron pointing downwards and to the right, positioned to the left of the company name. The name "ABC DATA" is written in a bold, black, sans-serif font.

ABC DATA

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	2
Śródroczny skrócony bilans	3
Śródroczny skrócony rachunek przepływów pieniężnych.....	4
Śródroczne skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym	5
Śródroczne skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym	6
Śródroczne skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym	7
Dodatkowe noty objaśniające	8
1. Informacje ogólne	8
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	8
3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	9
4. Sezonowość działalności	10
5. Przychody finansowe	11
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	11
7. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	11
8. Podatek dochodowy	11
9. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	12
9.1. Kupno i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	12
9.2. Kupno i sprzedaż wartości niematerialnych.....	12
10. Inwestycje długoterminowe	12
11. Zapasy	12
12. Rezerwy	13
13. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	14
14. Pozostałe zobowiązania finansowe	14
15. Kapitał	15
16. Rachunkowość zabezpieczeń	15
17. Zarządzanie kapitałem.....	16
18. Zobowiązania warunkowe	17
19. Transakcje z podmiotami powiązanymi	18
20. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	20

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 r.

	<i>3 miesiące zakończone 30.06.2017</i>	<i>6 miesięcy zakończone 30.06.2017</i>	<i>3 miesiące zakończone 30.06.2016</i>	<i>6 miesięcy zakończone 30.06.2016</i>
Noty	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Przychody	725 237	1 469 354	1 004 396	1 875 286
Koszt własny sprzedaży	(676 887)	(1 375 884)	(955 068)	(1 783 372)
Zysk brutto ze sprzedaży	48 350	93 470	49 328	91 914
Pozostałe przychody operacyjne	2 239	2 892	1 094	8 381
Koszty sprzedaży	(39 064)	(78 019)	(42 410)	(79 941)
Koszty ogólnego zarządu	(6 528)	(13 054)	(6 529)	(12 766)
Pozostałe koszty operacyjne	(472)	(535)	(175)	(238)
Zysk brutto na działalności operacyjnej	4 525	4 754	1 308	7 350
Przychody finansowe	5 12 393	21 778	22 465	22 477
Koszty finansowe	(1 573)	(3 632)	(1 769)	(3 413)
Przychody finansowe netto	10 820	18 146	20 696	19 064
Zysk brutto	15 345	22 900	22 004	26 414
Podatek dochodowy	8 (712)	(476)	(46)	(1 021)
Zysk netto za okres	14 633	22 424	21 958	25 393
Pozycje, które mogą być przeklasyfikowane do rachunku zysków i strat				
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	16 (3 176)	3 062	(7 129)	(3 067)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	603	(582)	1 355	583
Inne całkowite dochody ogółem	(2 573)	2 480	(5 774)	(2 484)
CAŁKOWITY DOCHÓD za okres	12 060	24 904	16 184	22 909
Zysk/(strata) na jedną akcję w zł :				
– podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	0,12	0,18	0,18	0,21
– rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	0,12	0,18	0,18	0,21

Ilona Weiss Andrzej Kuźniak Maciej Kowalski Konrad Pyrz Ewa Gawryszewska
Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2017 r.

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 8 do 20 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS na dzień 30 czerwca 2017 r.

	Noty	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016 (niebadane)
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	9	6 267	6 619	3 650
Wartości niematerialne	9	30 313	30 442	27 584
Inwestycje długoterminowe	10	52 835	52 835	52 697
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		11 540	12 598	8 389
		100 955	102 494	92 320
Aktywa obrotowe				
Zapasy	11	345 951	369 649	411 056
Aktywa finansowe krótkoterminowe		17 076	17 080	5 229
Należności z tytułu podatku dochodowego		4 227	5 047	5 262
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		324 174	491 778	437 969
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	2 783	58 543	3 868
		694 211	942 097	863 384
SUMA AKTYWÓW		795 166	1 044 591	955 704
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	15	125 267	125 267	125 267
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		39 825	39 825	39 825
Akcje własne		(10 065)	(10 065)	(10 065)
Pozostałe kapitały rezerwowe		1 418	(1 070)	(2 454)
Zyski zatrzymane/niepokryte straty		99 992	77 568	83 425
		256 437	231 525	235 998
Zobowiązania długoterminowe				
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		642	642	437
Rezerwy	12	385	463	654
		1 027	1 105	1 091
Zobowiązania krótkoterminowe				
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	13	98 758	137 987	128 572
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		10 586	9 911	8 958
Pozostałe zobowiązania finansowe	14	14 811	21 933	63 530
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		411 684	639 756	514 571
Rezerwy	12	1 863	2 374	2 984
		537 702	811 961	718 615
Zobowiązania razem		538 729	813 066	719 706
SUMA PASYWÓW		795 166	1 044 591	955 704

Ilona Weiss Andrzej Kuźniak Maciej Kowalski Konrad Pyrz Ewa Gawryszewska
Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2017 r.

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 8 do 20 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 r.

	<i>Noty</i>	<i>6 miesięcy zakończone 30.06.2017</i>	<i>6 miesięcy zakończone 30.06.2016 (niebadane)</i>
Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(strata) brutto		22 900	26 414
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja		1 590	1 002
Płatności w formie akcji własnych		8	30
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		(12)	(20)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności		167 604	48 721
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów		23 698	(22 653)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		(228 072)	(60 436)
Przychody finansowe		(21 778)	(22 477)
Koszty finansowe		3 632	3 413
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań pracowniczych		675	(279)
Zmiana stanu rezerw	12	(589)	(335)
Podatek dochodowy zapłacony		820	(4 854)
Pozostałe		3 011	(8 478)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(26 513)	(39 952)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	9	37	30
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	9	(1 134)	(971)
Dywidendy otrzymane od jednostek powiązanych	19	21 668	17 233
Odsutki otrzymane		109	20
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		20 680	16 312
Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	13	(39 229)	32 279
Wpływy/(wyływy) z tytułu cash poolingu		(6 662)	(5 853)
Odsutki zapłacone		(4 037)	(3 652)
Inne wpływy finansowe		1	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(49 927)	22 774
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(55 760)	(866)
Środki pieniężne na początek okresu		58 543	4 734
Środki pieniężne na koniec okresu	6	2 783	3 868

Ilona Weiss Andrzej Kuźniak Maciej Kowalski Konrad Pyrz Ewa Gawryszewska
Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2017 r.

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 8 do 20 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 r.

<i>Nota</i>	<i>Kapitał zakładowy</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane/ niepokryte straty</i>	<i>Zysk netto</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
6 miesięcy 2017 roku							
Na dzień 1 stycznia 2017 roku	125 267	39 825	(10 065)	(1 070)	77 568	-	231 525
Zysk netto okres	-	-	-	-	-	22 424	22 424
Inne całkowite dochody netto okres	-	-	-	2 480	-	-	2 480
Całkowity dochód okres	-	-	-	2 480	-	22 424	24 904
Płatności w formie akcji	-	-	-	8	-	-	8
Zadeklarowana dywidenda	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2017 roku	125 267	39 825	(10 065)	1 418	77 568	22 424	256 437

Ilona Weiss	Andrzej Kuźniak	Maciej Kowalski	Konrad Pyrz	Ewa Gawryszewska
<i>Prezes Zarządu</i>	<i>Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Dyrektor Finansowy</i>	<i>Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe</i>

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2017 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016 r.

<i>Nota</i>	<i>Kapitał zakładowy</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane/ niepokryte straty</i>	<i>Zysk netto</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
12 miesięcy 2016 roku							
Na dzień 1 stycznia 2016 roku	125 267	39 825	(10 065)	-	105 844	-	260 871
Zysk netto okres	-	-	-	-	-	19 536	19 536
Inne całkowite dochody netto okres	-	-	-	(1 131)	-	-	(1 131)
Całkowity dochód okres	-	-	-	(1 131)	-	19 536	18 405
Płatności w formie akcji	-	-	-	61	-	-	61
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(47 812)	-	(47 812)
Na dzień 31 grudnia 2016 roku	125 267	39 825	(10 065)	(1 070)	58 032	19 536	231 525

Ilona Weiss	Andrzej Kuźniak	Maciej Kowalski	Konrad Pyrz	Ewa Gawryszewska
<i>Prezes Zarządu</i>	<i>Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Dyrektor Finansowy</i>	<i>Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe</i>

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2017 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 r.

<i>Nota</i>	<i>Kapitał zakładowy</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane/ niepokryte straty</i>	<i>Zysk netto</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
6 miesięcy 2016 roku							
Na dzień 1 stycznia 2016 roku	125 267	39 825	(10 065)	-	105 844	-	260 871
Zysk netto okres	-	-	-	-	-	25 393	25 393
Inne całkowite dochody netto okres	-	-	-	(2 484)	-	-	(2 484)
Całkowity dochód okres	-	-	-	(2 484)	-	25 393	22 909
Płatności w formie akcji	-	-	-	30	-	-	30
Zadeklarowana dywidenda	-	-	-	-	(47 812)	-	(47 812)
Na dzień 30 czerwca 2016 roku	125 267	39 825	(10 065)	(2 454)	58 032	25 393	235 998

Ilona Weiss	Andrzej Kuźniak	Maciej Kowalski	Konrad Pyrz	Ewa Gawryszewska
<i>Prezes Zarządu</i>	<i>Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Dyrektor Finansowy</i>	<i>Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe</i>

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2017 r.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

ABC Data S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną z siedzibą w Warszawie, której akcje znajdują się w publicznym obrocie. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 i na dzień 31 grudnia 2016 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz noty do sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują ponadto dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku – dane te nie były przedmiotem przeglądu ani badania przez biegłego rewidenta.

Spółka została zawiązana aktem notarialnym z dnia 25 lipca 2007 r. pod firmą ABC Data Holding S.A. Od dnia 4 stycznia 2010 roku Spółka działa pod firmą ABC Data S.A.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000287132. Spółce nadano numer statystyczny REGON 141054682.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

- sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego,
- produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych,
- działalność związana z oprogramowaniem,
- przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
- naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych,
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji.

Dnia 31 sierpnia 2017 roku niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku, które dnia 31 sierpnia 2017 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego

sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku.

Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za 2017 rok

Nie wystąpiły zmiany do istniejących standardów, które zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, oraz które miałyby wejść w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2017 rok.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Następujące nowe standardy zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE przy czym nie weszły jeszcze w życie:

- **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** - zatwierdzony w UE w dniu 22 listopada 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”** oraz zmiany do MSSF 15 „Data wejścia w życie MSSF 15” - zatwierdzony w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **MSSF 16 „Leasing”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji”** – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),

- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- **Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”** – Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”** – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”** – Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 12 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie, a zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe”** (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego”** (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

Według szacunków Spółki wyżej wymienione nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Nadal poza regulacjami zatwierdzonymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków Spółki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według **MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”** nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

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

4. Sezonowość działalności

Sprzedaż sprzętu komputerowego oraz elektroniki użytkowej podlega wahaniom sezonowym. Wyższe przychody i zyski operacyjne są zazwyczaj osiągane w drugiej połowie roku. Szczyt sprzedaży przypada na miesiące listopad i grudzień. Zjawisko to ma bezpośredni wpływ na wielkość należności z tytułu dostaw i usług oraz stopień wykorzystania kredytów bankowych.

5. Przychody finansowe

		<i>3 miesiące zakończone 30.06.2017 (niebadane)</i>	<i>6 miesięcy zakończone 30.06.2017</i>	<i>3 miesiące zakończone 30.06.2016 (niebadane)</i>	<i>6 miesięcy zakończone 30.06.2016 (niebadane)</i>
Przychody z tytułu odsetek bankowych		7	109	8	20
Dywidendy od spółek zależnych	19	12 385	21 668	22 457	22 457
Inne		1	1	-	-
		12 393	21 778	22 465	22 477

6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Dla celów śródrocznego skróconego rachunku przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się z następujących pozycji:

	<i>30.06.2017 (niebadane)</i>	<i>30.06.2016 (niebadane)</i>
Środki pieniężne w banku i w kasie	2 783	3 868
Inne środki pieniężne	-	-
	2 783	3 868

7. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 28 czerwca 2017 roku podejmując uchwałę w sprawie podziału zysku za rok 2016 postanowiło o pozostawieniu całego zysku w Spółce.

W dniu 31 maja 2017 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę (Uchwała) w sprawie warunkowej wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy za rok 2017. Jeżeli warunki określone w Uchwale zostaną spełnione zaliczka w kwocie 10.021 tys. PLN (0,08 zł na jedną akcję) zostanie wypłacona do dnia 31 grudnia 2017 roku.

Dywidenda z akcji zwykłych za 2015 rok została wypłacona dnia 11 lipca 2016 roku i wyniosła 47 812 tys. PLN. Wartość dywidendy na jedną akcję wypłaconej za rok 2015 wyniosła 0,39 PLN.

8. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego w rachunku zysków i strat przedstawiają się następująco:

	<i>3 miesiące zakończone 30.06.2017 (niebadane)</i>	<i>6 miesięcy zakończone 30.06.2017</i>	<i>3 miesiące zakończone 30.06.2016 (niebadane)</i>	<i>6 miesięcy zakończone 30.06.2016 (niebadane)</i>
Bieżący podatek dochodowy	-	-	(670)	(670)
Odroczony podatek dochodowy	(712)	(476)	624	(351)
Podatek dochodowy ujęty w zysku netto za bieżący okres	(712)	(476)	(46)	(1 021)

9. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

9.1. Kupno i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2017 roku Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 565 tys. PLN (w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2016 roku: 209 tys. PLN).

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2017 roku Spółka sprzedała rzeczowe aktywa trwałe w wartości 25 tys. PLN, w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2016 roku Spółka sprzedała rzeczowe aktywa trwałe w wartości 10 tys. PLN

9.2. Kupno i sprzedaż wartości niematerialnych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2017 roku Spółka nabyła składniki wartości niematerialnych o wartości 569 tys. PLN (w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2016 roku 762 tys. PLN).

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2017 roku Spółka nie sprzedała składników wartości niematerialnych. Analogiczna sytuacja wystąpiła w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2017 roku.

10. Inwestycje długoterminowe

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016 (niebadane)
Inwestycje w jednostkach zależnych	52 835	52 835	46 314
Inwestycje w pozostałych jednostkach	-	-	6 383
Razem	52 835	52 835	52 697

11. Zapasy

Na dzień 30 czerwca 2017 roku wartość odpisu aktualizującego zapasy do możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto wynosiła 11 101 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2016 roku: 13 118 tys. PLN, a na dzień 30 czerwca 2016 roku: 12 490 tys. PLN). Zmiana wysokości odpisu ujmowana jest w pozycji „Koszt własny sprzedaży”.

12. Rezerwy

	<i>Koszty gwarancji</i>	<i>Umowy rodzące obciążenia</i>	<i>Razem</i>
Wartość na dzień 1 stycznia 2017 r.	2 315	522	2 837
Utworzone	-	322	322
Rozwiązane	(389)	(522)	(911)
Wartość na dzień 30 czerwca 2017 r.	1 926	322	2 248
Część długoterminowa	385	-	385
Część krótkoterminowa	1 541	322	1 863

<i>(niebadane)</i>	<i>Koszty gwarancji</i>	<i>Umowy rodzące obciążenia</i>	<i>Razem</i>
Wartość na dzień 1 stycznia 2016 r.	3 593	380	3 973
Utworzone	-	-	-
Rozwiązane	(323)	(12)	(335)
Wartość na dzień 30 czerwca 2016 r.	3 270	368	3 638
Część długoterminowa	654	-	654
Część krótkoterminowa	2 616	368	2 984

Koszty gwarancji

Spółka tworzy rezerwę na koszty obsługi reklamacji z tytułu gwarancji i rękojmi udzielonych na sprzedane towary. Rezerwa ta jest szacowana na podstawie wielkości sprzedaży, długości okresów gwarancyjnych, danych historycznych dotyczących wadliwości towarów i związanych z tym strat oraz aktualnych kosztów funkcjonowania działu serwisu. Spółka przewiduje, że rezerwa w wysokości 1 541 tys. PLN zostanie wykorzystana w okresie 12 miesięcy do 30 czerwca 2018 r., natomiast pozostała część rezerwy po 30 czerwca 2018 r.

Umowy rodzące obciążenia

Spółka tworzy także rezerwę w związku z otwartymi na dzień bilansowy zamówieniami zakupu towarów, które zostaną zrealizowane przez dostawców po cenach wyższych niż możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto. Spółka dokonuje oszacowania wielkości rezerwy na podstawie szczegółowej analizy kształtowania się cen sprzedaży towarów w okresie po dacie bilansu. Zarówno utworzenie rezerwy jak i jej rozwiązanie są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Spółka przewiduje wykorzystanie całej kwoty rezerwy w 2017 r.

13. Oprocentowane kredyty bankowe

Informację o kredytach i zmianie zadłużenia w poszczególnych bankach przedstawia poniższa tabela:

w tysiącach PLN	Waluta	Oprocentowanie	Termin zapadalności	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Polska Kasa Opieki S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	15.12.2017	10 430	4 433	49 658
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Polska Kasa Opieki S.A.	EUR	Euribor 1M+marża	15.12.2017	23 987	414	2 887
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Polska Kasa Opieki S.A.	USD	Libor 1M+marża	15.12.2017	-	638	1 288
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	28.04.2018	944	12 553	6 980
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	EUR	Euribor 1M+marża	28.04.2018	-	1 899	11 981
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	USD	Libor 1M+marża	28.04.2018	232	1 318	642
Kredyt w rachunku cash pool - Bank ING Bank Śląski S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	09.10.2025	2 925	-	1 810
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank ING Bank Śląski S.A.	EUR	Euribor 1M+marża	09.10.2025	27 063	12 912	14 383
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank ING Bank Śląski S.A.	USD	Libor 1M+marża	09.10.2025	-	9 764	-
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank ING Bank Śląski S.A.	CZK	Pribor 1M+marża	09.10.2025	9 080	-	2 602
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Societe Generale	PLN	Wibor 1M+marża	23.09.2019	-	42 252	4 437
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Societe Generale	EUR	Euribor 1M+marża	23.09.2019	-	455	14 090
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Societe Generale	USD	Libor 1M+marża	23.09.2019	-	9 309	244
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Societe Generale	HUF	Bubor 1M+marża	23.09.2019	-	3 322	-
Kredyt w rachunku bieżącym _BGŻ BNP Paribas	PLN	Wibor 1M+marża	01.12.2025	6 589	6 583	269
Kredyt w rachunku bieżącym _BGŻ BNP Paribas	EUR	Euribor 1M+marża	01.12.2025	16 780	14 426	17 253
Kredyt w rachunku bieżącym _BGŻ BNP Paribas	USD	Libor 1M+marża	01.12.2025	-	1 682	48
Bank Handlowy w Warszawie	PLN	Wibor 1M+marża	26.07.2019	728	16 027	-
Razem				98 758	137 987	128 572

Zabezpieczeniem kredytów bankowych jest pisemne oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 97 ust. 1-2 ustawy Prawo bankowe wraz z upoważnieniem dla banków do wystawienia bankowego tytułu egzekucyjnego lub oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego.

Zobowiązania z tytułu odsetek są zazwyczaj rozliczane w okresach miesięcznych w ciągu całego roku obrotowego.

14. Pozostałe zobowiązania finansowe

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016 (niebadane)
Zobowiązanie z tytułu dywidendy	-	-	47 812
Zobowiązania z tytułu cash pooling	14 488	21 150	15 268
Kontrakty FX	39	94	182
Zarachowane odsetki faktoringowe	284	689	268
Razem	14 811	21 933	63 530

15. Kapitał

Kapitał zakładowy

Na dzień 30 czerwca 2017 roku struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

	Liczba akcji	Liczba głosów na WZA	% posiadanych głosów
MCI Venture Projects sp. z o.o. VI S.K.A.	76 060 378	76 060 378	60,72%
OFE PZU "Złota Jesień"	9 650 000	9 650 000	7,70%
Pozostali Akcjonariusze	39 556 521	39 556 521	31,58%
Razem	125 266 899	125 266 899	100,00%

16. Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka zabezpiecza ryzyko walutowe związane ze sprzedażą indeksowaną do kursu EUR i USD oraz denominowaną w EUR i USD przy zastosowaniu walutowych pozycji monetarnych, tj. zobowiązań handlowych pomniejszonych o należności handlowe i środki pieniężne oraz powiększonych / pomniejszonych o nominalną wartość kontraktów FX Forward oraz FX Swap na sprzedaż / zakup waluty. Spółka wyznacza desygnowane walutowe pozycje monetarne jako instrumenty zabezpieczające w modelu zabezpieczenia przepływów pieniężnych i ujmuje je zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

W tabelach poniżej przedstawione zostały podstawowe parametry walutowych pozycji monetarnych wyznaczonych na instrumenty zabezpieczające, w tym okresy, w których wystąpią przepływy pieniężne z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych oraz w których wpłyną one na wynik finansowy, a także ich wartość w tysiącach polskich złotych na dzień 30 czerwca 2017 roku.

Instrumenty zabezpieczające – EUR

Typ instrumentu	Wartość nominalna		Wartość godziwa*		Oczekiwany okres realizacji pozycji zabezpieczanej	
	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2016
Zobowiązania handlowe	(96 729)	(237 406)	(96 729)	(237 406)	lipiec/sierpień 2017	lipiec/sierpień 2016
Należności handlowe	81 333	82 443	81 333	82 443	lipiec/sierpień 2017	lipiec/sierpień 2016
Środki pieniężne	(67 409)	(59 723)	(67 409)	(59 723)	lipiec/sierpień 2017	lipiec/sierpień 2016
FX Forward EUR	(42 265)	4 426	90	8	lipiec/sierpień 2017	lipiec/sierpień 2016
Pozycje monetarne razem:	(125 070)	(210 260)	(82 715)	(214 678)		

Instrumenty zabezpieczające – USD

Typ instrumentu	Wartość nominalna		Wartość godziwa*		Oczekiwany okres realizacji pozycji zabezpieczanej	
	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2016
Zobowiązania handlowe	(95 725)	(79 967)	(95 725)	(79 967)	lipiec/sierpień 2017	lipiec/sierpień 2016
Należności handlowe	8 109	9 455	8 109	9 455	lipiec/sierpień 2017	lipiec/sierpień 2016
Środki pieniężne	689	(1 741)	689	(1 741)	lipiec/sierpień 2017	lipiec/sierpień 2016
FX Forward USD	33 356	28 658	(133)	(38)	lipiec/sierpień 2017	lipiec/sierpień 2016
Pozycje monetarne razem:	(53 571)	(43 595)	(87 060)	(72 291)		

* Dla pozycji innych niż transakcje pochodne FX Forward podano wartość bilansową. W ocenie Spółki wartość bilansowa tych pozycji nie odbiega istotnie od ich wartości godziwej.

Zmiana wartości godziwej zabezpieczeń przepływów pieniężnych odnoszona na kapitał własny została przedstawiona poniżej:

	<i>6 miesięcy zakończone 30.06.2017</i>	<i>6 miesięcy zakończone 30.06.2016</i>
Bilans otwarcia	(1 467)	(71)
Efektywna część zysków/strat na instrumencie zabezpieczającym	16 193	(9 890)
Kwoty odnoszone w rachunek zysków i strat, z tego:	13 131	(6 824)
- korekta przychodów ze sprzedaży	13 131	(6 824)
- korekta z tytułu nieefektywności zabezpieczenia	-	-
Bilans zamknięcia	1 595	(3 137)

17. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem Zarządu jest utrzymywanie takiej struktury kapitału, która pozwoli na rozwój Spółki, zapewni akcjonariuszom zwrot z inwestycji, a równocześnie będzie pozytywnie oceniana przez kredytodawców. Spółka monitoruje strukturę kapitału za pomocą wskaźnika liczonego jako relacja zadłużenia netto do wartości EBITDA.

Zadłużenie netto obejmuje kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu cash poolingu pomniejszone o wartość środków pieniężnych i ich ekwiwalentów. EBITDA zdefiniowana jest jako wynik finansowy netto ustalony zgodnie z MSSF UE powiększony o amortyzację, odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, koszty finansowe netto oraz podatek dochodowy.

Na dzień 30 czerwca 2017 r. wyżej przedstawiony wskaźnik kształtował się następująco:

	<i>30.06.2017</i>	<i>30.06.2016 (niebadane)</i>
Zadłużenie netto	110 463	139 972
EBITDA*	12 033	21 802
Wskaźnik zadłużenia netto	9,2	6,4

**/EBITDA za okresy 12 miesięcy zakończone w dniu 30 czerwca 2017 roku i w dniu 30 czerwca 2016 roku*

Celem Spółki jest utrzymywanie wskaźnika na poziomie nie wyższym niż 4, wyliczonym na bazie danych skonsolidowanych. Strategia rozwoju Grupy kapitałowej ABC Data zakłada wzrost skali operacji regionalnych, przy jednoczesnym utrzymaniu dominującej pozycji Spółki w relacjach z dostawcami. Działanie takie pozwala na zmaksymalizowanie korzyści wynikających z dotychczasowych kontraktów vendorskich ABC Data SA, które uzupełniane są relacjami lokalnymi w zależności od potrzeb lub atrakcyjności konkretnej oferty. Podejście takie skutkuje zwiększonym zapotrzebowaniem na kapitał obrotowy w Spółce co przy jednoczesnej kontrybucji operacji regionalnych skutkuje utrzymaniem niskiego poziom wskaźnika wyliczonego na bazie danych skonsolidowanych, zgodnie ze strategią rozwoju Grupy.

Zarząd aktywnie kształtuje wysokość wskaźnika poprzez implementację i egzekwowanie procedur mających na celu optymalizację zapotrzebowania na kredyt obrotowy. Wskaźnik jest także korygowany poprzez zmianę poziomu dywidendy lub emisję akcji.

Ponadto, zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych, Spółka jest zobowiązana utworzyć kapitał zapasowy dokonując odpisów w wysokości co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego.

18. Zobowiązania warunkowe

18.1. Gwarancje i poręczenia za zobowiązania spółek zależnych

W dniu 16 marca 2015 roku Spółka zawarła trójstronną umowę kredytową z ING Bankiem Śląskim i swoją spółką zależną iSource S.A. Umowa stanowi, że Spółka i iSource ponoszą solidarną odpowiedzialność za zobowiązania wobec banku.

W dniu 30 września 2015 roku Spółka zawarła umowę ING Bankiem Śląskim S.A. (Bank) oraz spółkami zależnymi ABC Data Marketing Sp. z o.o. i iSource S.A. umowę świadczenia usług zarządzania płynnością w formie limitów dziennych (Cash pooling). Od dnia 3 marca 2017 roku stroną umowy jest również spółka SPV Sail Sp. z o.o. Zgodnie z postanowieniami umowy każdy z Uczestników zobowiązuje się do spłaty długu jaki powstanie z tytułu niespłacenia limitu dziennego przez któregokolwiek z Uczestników.

ABC Data S.A. udzieliła gwarancji i poręczeń za zobowiązania spółek zależnych wobec ich dostawców i instytucji finansowych. Zobowiązania warunkowe z ww. tytułu na dzień 30 czerwca 2017 wynosiły:

- 30 000 tys. USD i 37 500 tys. PLN za zobowiązania iSource S.A.
- 2 500 tys. USD, 1 300 tys. EUR oraz 6 000 tys. PLN za zobowiązania ABC Data Distributie SRL
- 364 455 tys. CZK za zobowiązania ABC Data s.r.o w Czechach
- 3 000 tys. USD i 54 000 tys. PLN za zobowiązania ABC Data Kft.

18.2. Zobowiązania warunkowe dotyczące opłat reprograficznych

Na mocy ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych, Spółka, jako importer kserokopiarek, skanerów i innych podobnych urządzeń reprograficznych umożliwiających tworzenie kopii opublikowanych utworów, oraz czystych nośników służących do utrwalania utworów w zakresie użytku osobistego przekazuje opłaty na rzecz organizacji zbiorowego zarządzania prawami autorskimi lub prawami pokrewnymi. W wyniku kontroli przeprowadzonej przez audytora wyznaczonego przez organizację zbiorowego zarządzania prawami autorskimi, organizacje te wystąpiły wobec Spółki z roszczeniami o dopłatę znacznych kwot. Zdaniem Spółki kalkulacje audytora zawierają liczne błędy, a oparte na nich roszczenia są bezpodstawne. Obecnie Spółka jest w sporze sądowym z jedną z organizacji. Ze względu na wątpliwości interpretacyjne dotyczące przepisów prawa oraz niejednolite orzecznictwo sądów Spółka utworzyła rezerwę na kwotę, która w jej ocenie w całości pokrywa ryzyko związane z ewentualnym niekorzystnym dla niej rozstrzygnięciem sporu.

W pierwszej połowie bieżącego roku toczyło się postępowanie z powództwa organizacji zbiorowego zarządzania prawami autorskimi o zapłatę kwoty 19 206 tys. PLN z tytułu rzekomo należnych opłat z tytułu sprzedaży przez Spółkę urządzeń i czystych nośników. W ocenie spółki oraz zewnętrznego doradcy prawnego metodologia kalkulacji przyjęta w pozwie zawiera liczne błędy, a oparte na niej roszczenia są bezpodstawne.

18.3. Zobowiązanie warunkowe do wniesienia dopłaty za udziały w SPV Sail Sp. z o.o.

Na mocy umowy inwestycyjnej Spółka jest zobowiązana do wniesienia dopłaty za nabyte udziały w SPV Sail, uzależnionej od wyników finansowych spółki S4E (dopłata warunkowa II). Wartość tej dopłaty została ustalona w oparciu o oszacowanie na dzień przejęcia kontroli przez Spółkę przez niezależnego rzeczoznawcę w kwocie 3 359 tys. PLN.

18.4. Rozliczenia podatkowe

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy 2010

W 2011 roku wobec Spółki wszczęte zostało postępowanie kontrolne dotyczące m.in. podatku dochodowego od osób prawnych za 2010 rok prowadzone przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie. Postępowanie to zostało zakończone wydaną w dniu 5 czerwca 2014 roku decyzją określającą wysokość zobowiązania podatkowego w podatku dochodowym od osób prawnych za 2010 rok. Powyższa decyzja po odwołaniu Spółki została utrzymana w mocy przez Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie. Spółka wniosła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie zaskarżając decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie w całości.

W wydanym w dniu 19 kwietnia 2016 roku nieprawomocnym wyroku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie uchylił skarżoną decyzję. Spółka zgadza się z rozstrzygnięciem Sądu I instancji polegającym na uchyleniu zaskarżonej decyzji, jednak kwestionuje uzasadnienie zaskarżonego wyroku w kilku obszarach sprawy, w związku z czym w dniu 12 lipca 2016 roku wniosła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Spółka oczekuje na rozstrzygnięcie w tej sprawie.

Podatek od towarów za II kwartał 2014 roku

We wrześniu 2014 roku w Spółce zostało wszczęte postępowanie kontrolne z upoważnienia Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie dotyczące rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za II kwartał 2014 roku. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania postępowanie nie zostało zakończone.

W Spółce wdrożono kilka lat temu rygorystyczne procedury kontroli jakości i dostawców, mające na celu m.in. minimalizację ryzyka powstania potencjalnych nieprawidłowości w rozliczeniach. W stosowaniu tych procedur dochowana jest należyta staranność, przez co, w ocenie Zarządu, płatności z tytułu rozliczeń publicznoprawnych są dokonywane w sposób właściwy. W związku z tym prawdopodobieństwo niekorzystnego wyniku prowadzonych kontroli ocenia się jako niskie i nie występuje konieczność szacowania rezerwy z tego tytułu.

19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Poniższa tabele przedstawiają łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresach 6 miesięcy zakończonych odpowiednio 30 czerwca 2017 roku i 30 czerwca 2016 roku oraz salda należności i zobowiązań odpowiednio na dzień 30 czerwca 2017 roku i 31 grudnia 2016 roku.

<i>podmiot powiązany</i>	<i>sprzedaż podmiotom powiązany</i>	<i>zakupy od podmiotów powiązanych</i>	<i>należności od podmiotów powiązanych</i>	<i>zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>
Spółki z Grupy MCI Capital S.A.				
MCI Capital S.A.	2017	7	-	-
Morele Net Sp. z o.o.	2017	48 227	2 129	17 403
MCI Capital S.A.	2016	0	-	-
Morele Net Sp. z o.o.	2016	35 062	4 357	15 039
			15 039	353

<i>podmiot powiązany</i>		<i>sprzedaż podmiotom powiązanym</i>	<i>zakupy od podmiotów powiązanych</i>	<i>należności od podmiotów powiązanych</i>	<i>zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>
Spółki zależne					
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	2017	854	10 804	226	2 645
ABC Data s.r.o. - Czechy	2017	67 389	2 714	21 045	802
ABC Data s.r.o. - Słowacja	2017	36 788	-	10 682	-
UAB ABC Data Lietuva - Litwa	2017	99 908	-	13 221	-
ABC Data Hungary Kft.	2017	42 932	25	29 487	-
ABC Data Distributie SRL	2017	59 597	100	31 859	13
ABC Data GmbH - Niemcy	2017	(2)	-	2 021	-
iSource S.A.	2017	235	23	47	-
ABC Data Finanse Sp. z o.o.	2017	10	-	2	-
SPV Sail Sp. z o.o.	2017	-	-	-	-
S4E S.A.	2017	518	18	607	22
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	2016	204	12 455	1 943	3 381
ABC Data s.r.o. - Czechy	2016	90 415	5 974	35 028	1 683
ABC Data s.r.o. - Słowacja	2016	48 192	747	19 830	28
UAB ABC Data Lietuva - Litwa	2016	98 065	-	22 903	-
ABC Data Hungary Kft.	2016	54 773	557	45 564	449
ABC Data Distributie SRL	2016	81 590	8	39 861	145
ABC Data GmbH - Niemcy	2016	-4	7	2 118	-
iSource S.A.	2016	290	6	74	-
ABC Data Finanse Sp. z o.o.	2016	10	-	-	-
SPV Sail Sp. z o.o.	2016	-	-	-	-
S4E S.A.	2016	-	-	2 960	-

Transakcje cash poolingu

<i>podmiot powiązany</i>		<i>Koszty odsetkowe</i>	<i>Przychody odsetkowe</i>	<i>Aktywa</i>	<i>Zobowiązania</i>
Spółki zależne					
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	2017	138	-	-	14 469
iSource S.A.	2017	2	-	-	19
S4E S.A.	2017	-	-	1	-
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	2016	139	-	-	21 088
iSource S.A.	2016	2	15	-	62

Przychody z tytułu dywidend od spółek zależnych

Przychody z tytułu dywidend od spółek zależnych 2017

w tys. PLN

ABC Data Marketing Sp. z o.o.	10 570
iSource S.A.	9 283
UAB "ABC Data" - LT	1 815
Razem	21 668

Przychody z tytułu dywidend od spółek zależnych 2016

w tys. PLN

ABC Data Marketing Sp. z o.o.	13 729
iSource S.A.	5 224
UAB "ABC Data" - LT	3 504
Razem	22 457

Pożyczka udzielona spółce SPV Sail Sp. z o.o.

ABC Data S.A. posiada należność z tytułu pożyczki w kwocie 17 075 tys. PLN udzielonej spółce SPV Sail Sp. na zakup akcji spółki S4E S.A w listopadzie w 2016 roku. Pożyczka jest oprocentowana wg stałej stopy %. SPC Sail zobowiązana jest zwrócić pożyczkę wraz z odsetkami do dnia 31 grudnia 2017 roku.

Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki

	<i>6 miesięcy zakończone 30.06.2017</i>	<i>6 miesięcy zakończone 30.06.2016 (niebadane)</i>
Zarząd		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 041	2 560
Rada Nadzorcza		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	154	210
	1 195	2 770

20. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na niniejsze sprawozdanie, a nie zostały w nim ujęte.

Ilona Weiss Andrzej Kuźniak Maciej Kowalski Konrad Pyrz Ewa Gawryszewska
*Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Dyrektor Finansowy Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe*

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2017 r.