

Grupa Kapitałowa ABC Data S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRESY 3 I 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE DNIA 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU**



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	2
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	3
Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans	4
Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans	5
Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	6
Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.....	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.....	9
Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.....	10
Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.....	11
Dodatkowe noty objaśniające	12
1. Informacje ogólne	12
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.....	12
3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	13
4. Sezonowość działalności	14
5. Informacje dotyczące segmentów działalności	15
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	15
7. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	15
8. Podatek dochodowy	16
9. Rzeczowe aktywa trwałe	16
9.1. Kupno i sprzedaż	16
9.2. Leasing finansowy	16
10. Wartości niematerialne	16
10.1. Kupno i sprzedaż	16
11. Zapasy	16
12. Rezerwy	17
13. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	18
14. Pozostałe zobowiązania finansowe	19
15. Kapitał	19
16. Rachunkowość zabezpieczeń	19
17. Zarządzanie kapitałem.....	21
18. Zobowiązania warunkowe	21
19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	22
20. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	23

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2017 r.

		3 miesiące zakończone 30.09.2017	9 miesięcy zakończone 30.09.2017	3 miesiące zakończone 30.09.2016	9 miesięcy zakończone 30.09.2016
	Noty	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody	5	1 117 257	3 031 293	1 091 343	3 315 237
Koszt własny sprzedaży		(1 050 366)	(2 844 288)	(1 029 563)	(3 139 905)
Zysk brutto ze sprzedaży		66 891	187 005	61 780	175 332
Pozostałe przychody operacyjne		(46)	3 907	1 248	9 720
Koszty sprzedaży		(41 377)	(130 819)	(47 276)	(133 260)
Koszty ogólnego zarządu		(10 143)	(30 660)	(9 089)	(27 005)
Pozostałe koszty operacyjne		(1 022)	(2 484)	(355)	(1 157)
Zysk brutto na działalności operacyjnej		14 303	26 949	6 308	23 630
Przychody finansowe		2	113	3	10
Koszty finansowe		(2 218)	(6 770)	(2 146)	(6 005)
Koszty finansowe netto		(2 216)	(6 657)	(2 143)	(5 995)
Zysk brutto		12 087	20 292	4 165	17 635
Podatek dochodowy	8	(2 838)	(6 288)	(1 310)	(4 533)
Zysk netto za okres		9 249	14 004	2 855	13 102
Zysk netto za okres przypadający:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		8 848	14 004	2 855	13 102
Akcjonariuszom niekontrolującym		(64)	(465)	-	-

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

Warszawa, dnia 9 listopada 2017 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2017 r.

		3 miesiące zakończone 30.09.2017	9 miesięcy zakończone 30.09.2017	3 miesiące zakończone 30.09.2016	9 miesięcy zakończone 30.09.2016
Noty		(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Zysk netto za okres		9 249	14 004	2 855	13 102
Pozycje, które mogą być przeklasyfikowane do rachunku zysków i strat					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		315	157	(292)	246
Zmiana netto wartości godziwej zabezpieczeń przepływów pieniężnych	16	(2 892)	170	4 351	1 284
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		550	(32)	(827)	(244)
Inne całkowite dochody ogółem		(2 027)	295	3 232	1 286
CAŁKOWITY DOCHÓD za okres		7 222	14 299	6 087	14 388
Całkowity dochód za okres przypadający					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		6 821	14 299	6 087	14 388
Akcjonariuszom niekontrolującym		(64)	(465)	-	-
Zysk/(strata) na jedną akcję w zł :					
– podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy		0,08	0,11	0,02	0,11
– rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy		0,08	0,11	0,02	0,11

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 9 listopada 2017 r

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 12 do 23 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS na dzień 30 września 2017 r.

		30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
	Noty	(niebadane)	(niebadane)		(niebadane)
AKTYWA					
Aktywa trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe	9	9 728	9 556	10 229	5 344
Wartości niematerialne	10	73 941	72 530	72 352	47 644
Inwestycje długoterminowe		-	-	-	6 383
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		19 548	21 874	22 960	24 183
		103 217	103 960	105 541	83 554
Aktywa obrotowe					
Zapasy	11	433 591	418 898	421 995	491 144
Aktywa finansowe krótkoterminowe		563	412	5	237
Należności z tytułu podatku dochodowego		8 466	7 070	7 439	4 964
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		536 962	392 588	626 964	515 154
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	45 770	28 989	90 951	57 273
		1 025 352	847 957	1 147 354	1 068 772
SUMA AKTYWÓW		1 128 569	951 917	1 252 895	1 152 326

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 9 listopada 2017 r.

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 12 do 23 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS

na dzień 30 września 2017 r.

		30.09.2017 <i>(niebadane)</i>	30.06.2017 <i>(niebadane)</i>	31.12.2016	30.09.2016 <i>(niebadane)</i>
PASYWA					
Kapitał zakładowy	17	125 267	125 267	125 267	125 267
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		39 825	39 825	39 825	39 825
Akcje własne		(10 065)	(10 065)	(10 065)	(10 065)
Pozostałe kapitały rezerwowe		(1 271)	1 068	(1 070)	1 089
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		2 042	1 727	1 885	1 544
Zyski zatrzymane/niepokryte straty		128 702	119 378	114 222	110 189
Kapitał własny (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)		284 500	277 200	270 064	267 849
Udziały niekontrolujące		4 640	4 704	5 105	-
Kapitał własny razem		289 140	281 904	275 169	267 849
Zobowiązania długoterminowe					
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		651	651	651	446
Pozostałe zobowiązania finansowe	14	289	375	505	61
Rezerwy	12	441	444	535	558
		1 381	1 470	1 691	1 065
Zobowiązania krótkoterminowe					
Oprocentowane kredyty i pożyczki	13	154 599	119 716	148 949	153 875
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		10 557	13 190	13 870	10 665
Pozostałe zobowiązania finansowe	14	4 029	4 105	4 570	234
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1 361	1 997	2 615	2 178
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		665 207	527 253	803 212	713 806
Rezerwy	12	2 295	2 282	2 819	2 654
		838 048	668 543	976 035	883 412
Zobowiązania razem		839 429	670 013	977 726	884 477
SUMA PASYWÓW		1 128 569	951 917	1 252 895	1 152 326

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

Warszawa, dnia 9 listopada 2017 r.

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 12 do 23
 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2017 r.

	3 miesiące zakończone 30.09.2017	9 miesięcy zakończone 30.09.2017	3 miesiące zakończone 30.09.2016	9 miesięcy zakończone 30.09.2016
	Noty	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk brutto z działalności kontynuowanej	12 087	20 292	4 165	17 635
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja	1 358	3 867	581	1 792
Koszty z tytułu płatności w formie akcji własnych	3	11	19	49
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(3)	(19)	5	(16)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	(143 962)	90 002	(48 659)	22 497
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	(14 693)	(11 596)	(32 191)	(69 109)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	137 954	(138 005)	123 512	61 051
Przychody finansowe	(2)	(113)	(3)	(10)
Koszty finansowe	2 218	6 770	2 146	6 005
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań pracowniczych	(2 633)	(3 313)	(492)	(1 523)
Zmiana stanu rezerw	12 10	(618)	(918)	(1 373)
Podatek dochodowy zapłacony	(1 945)	(5 213)	(677)	(7 085)
Pozostałe/*	(3 767)	(915)	4 109	(4 533)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(13 375)	(38 850)	51 597	25 380

/* W pozycji „pozostałe” ujmowane są zmiany wartości godziwej zabezpieczeń przepływów pieniężnych, zmiany wartości godziwej kontraktów terminowych FX oraz różnice kursowe z przeliczenia pozycji bilansowych zagranicznych spółek zależnych. Ponadto w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku ujęta została korekta z tytułu wyceny wartości niematerialnych wydanych w zamian za udziały w spółce BiznesLinCO”.

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 9 listopada 2017 r.

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 12 do 23 stanowią jego integralną część

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK
 PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**
 za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2017 r.

	<i>3 miesiące</i>	<i>9 miesięcy</i>	<i>3 miesiące</i>	<i>9 miesięcy</i>
	<i>zakończone</i>	<i>zakończone</i>	<i>zakończone</i>	<i>zakończone</i>
	<i>30.09.2017</i>	<i>30.09.2017</i>	<i>30.09.2016</i>	<i>30.09.2016</i>
	<i>Noty</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	9,10	(3)	46	20
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	9,10	(2 476)	(4 712)	(3 657)
Odsetki otrzymane		2	112	3
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(2 477)	(4 554)	(2 541)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek		9 838	11 580	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(40)	(232)	(11)
Dywidendy wypłacone		-	-	(47 812)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	13	31 625	11 612	25 303
Splata kredytów bankowych		(6 580)	(17 542)	-
Odsetki zapłacone		(2 210)	(7 196)	(2 217)
Inne wpływy finansowe		-	1	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		32 633	(1 777)	(24 737)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		16 781	(45 181)	24 319
Środki pieniężne na początek okresu		28 989	90 951	32 954
Środki pieniężne na koniec okresu	6	45 770	45 770	57 273

Ilona Weiss
Prezes Zarządu

Andrzej Kuźniak
Wiceprezes Zarządu

Maciej Kowalski
Wiceprezes Zarządu

Konrad Pyrz
Dyrektor Finansowy

Ewa Gawryszewska
Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe

Warszawa, dnia 9 listopada 2017 r.

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 12 do 23 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 miesiące zakończony 30 września 2017 r.

<i>Nota</i>	<i>Kapitał zakładowy</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane/ niepokryte straty</i>	<i>Zysk netto</i>	<i>Razem</i>	<i>Kapitał akcjonariuszy niekontrolując ych</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
3 miesiące 2017 roku										
Na dzień 1 lipca 2017 roku	125 267	39 825	(10 065)	1 727	1 068	114 222	5 156	277 200	4 704	281 904
Korekta bilansu otwarcia	-	-	-	-	-	11	-	11	-	11
Na dzień 1 stycznia 2017 roku	125 267	39 825	(10 065)	1 727	1 068	114 233	5 156	277 211	4 704	281 915
Zysk netto okres	-	-	-	-	-	-	9 313	9 313	(64)	9 249
Inne całkowite dochody netto okres	-	-	-	315	(2 342)	-	-	(2 027)	-	(2 027)
Całkowity dochód okres	-	-	-	315	(2 342)	-	9 313	7 286	(64)	7 222
Płatności w formie akcji	-	-	-	-	3	-	-	3	-	3
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2017 roku	125 267	39 825	(10 065)	2 042	(1 271)	114 233	14 469	284 500	4 640	289 140

Ilona Weiss
Prezes Zarządu

Andrzej Kuźniak
Wiceprezes Zarządu

Maciej Kowalski
Wiceprezes Zarządu

Konrad Pyrz
Dyrektor Finansowy

Ewa Gawryszewska
Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe

Warszawa, dnia 9 listopada 2017 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2017 r.

Nota	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane/ niepokryte straty	Zysk netto	Razem	Kapitał akcjonariuszy niekontrolując ych	Kapitał własny ogółem
9 miesięcy 2017 roku										
Na dzień 1 stycznia 2017 roku	125 267	39 825	(10 065)	1 885	(1 070)	114 222	-	270 064	5 105	275 169
Korekta bilansu otwarcia	-	-	-	-	-	11	-	11	-	11
Na dzień 1 stycznia 2017 roku	125 267	39 825	(10 065)	1 885	(1 070)	114 233	-	270 075	5 105	275 180
Zysk netto okres	-	-	-	-	-	-	14 469	14 469	(465)	14 004
Inne całkowite dochody netto okres	-	-	-	157	138	-	-	295	-	295
Całkowity dochód okres	-	-	-	157	138	-	14 469	14 764	(465)	14 299
Płatności w formie akcji	-	-	-	-	11	-	-	11	-	11
Przeklasyfikowanie do rachunku zysków i strat	-	-	-	-	(350)	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2017 roku	125 267	39 825	(10 065)	2 042	(1 271)	114 233	14 469	284 500	4 640	289 140

Ilona Weiss
Prezes Zarządu

Andrzej Kuźniak
Wiceprezes Zarządu

Maciej Kowalski
Wiceprezes Zarządu

Konrad Pyrz
Dyrektor Finansowy

Ewa Gawryszewska
Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe

Warszawa, dnia 9 listopada 2017 r

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE 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>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane/ niepokryte straty</i>	<i>Zysk netto</i>	<i>Razem</i>	<i>Kapitał akcjonariuszy niekontrolując ych</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
12 miesięcy 2016										
Na dzień 1 stycznia 2016 roku	125 267	39 825	(10 065)	1 298	-	144 899	-	301 224	-	301 224
Zysk netto okres	-	-	-	-	-	-	17 135	17 135	79	17 214
Inne całkowite dochody netto okres	-	-	-	587	(1 131)	-	-	(544)	-	(544)
Całkowity dochód okres	-	-	-	587	(1 131)	-	17 135	16 591	79	16 670
Nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	5 026	5 026
Płatności w formie akcji	-	-	-	-	61	-	-	61	-	61
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(47 812)	-	(47 812)	-	(47 812)
Na dzień 31 grudnia 2016	125 267	39 825	(10 065)	1 885	(1 070)	97 087	17 135	270 064	5 105	275 169

Ilona Weiss
Prezes Zarządu

Andrzej Kuźniak
Wiceprezes Zarządu

Maciej Kowalski
Wiceprezes Zarządu

Konrad Pyrz
Dyrektor Finansowy

Ewa Gawryszewska
Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe

Warszawa, dnia 9 listopada 2017 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2016 r.

<i>Nota</i>	<i>Kapitał zakładowy</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane/ niepokryte straty</i>	<i>Zysk netto</i>	<i>Razem</i>	<i>Kapitał akcjonariuszy niekontrolując ych</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
9 miesięcy 2016 roku										
Na dzień 1 stycznia 2016 roku	125 267	39 825	(10 065)	1 298	-	144 899	-	301 224	-	301 224
Zysk netto okres	-	-	-	-	-	-	13 102	13 102	-	13 102
Inne całkowite dochody netto okres	-	-	-	246	1 040	-	-	1 286	-	1 286
Całkowity dochód okres	-	-	-	246	1 040	-	13 102	14 388	-	14 388
Płatności w formie akcji	-	-	-	-	49	-	-	49	-	49
Wyplata dywidendy	7	-	-	-	-	(47 812)	-	(47 812)	-	(47 812)
Na dzień 30 września 2016 roku	125 267	39 825	(10 065)	1 544	1 089	97 087	13 102	267 849	-	267 849

Ilona Weiss
Prezes Zarządu

Andrzej Kuźniak
Wiceprezes Zarządu

Maciej Kowalski
Wiceprezes Zarządu

Konrad Pyrz
Dyrektor Finansowy

Ewa Gawryszewska
Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe

Warszawa, dnia 9 listopada 2017 r.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa ABC Data S.A. („Grupa”) składa się z ABC Data S.A. („jednostka dominująca”, „Spółka”) i jej spółek zależnych. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2017 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych jak i noty do sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują dane za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2017 roku oraz dane porównawcze za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2016 roku. Dane porównawcze w bilansie obejmują stan na dzień 31 grudnia 2016 roku, na dzień 30 września 2016 roku oraz na dzień 30 czerwca 2017 roku. W zestawieniu zmian w kapitale własnym jako dane porównawcze zaprezentowano dane za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku oraz za pełny rok 2016.

Jednostka dominująca 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 jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Grupy 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.

Podmiotem dominującym najwyższego szczebla Grupy ABC Data S.A. jest MCI Capital S.A., która sprawuje kontrolę nad Grupą poprzez swoją jednostkę zależną: MCI Venture Projects Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością VI Spółka komandytowo-akcyjna.

Dnia 9 listopada 2017 roku niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2017 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

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

3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Grupy 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 Grupy 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 Grupy 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 Grupy, 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.

Grupa 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. Informacje dotyczące segmentów działalności

Jako segmenty operacyjne Grupa zidentyfikowała Spółkę dominującą oraz spółki zależne prowadzące działalność dystrybucyjną w Czechach, Słowacji, Litwie, Polsce, Rumunii, Niemczech i na Węgrzech. Segmenty te spełniają kryteria łączenia określone w MSSF 8.12, tzn. posiadają zbliżone cechy ekonomiczne, oferują taki sam asortyment towarów, prowadzą sprzedaż do takich samych kategorii klientów i wykorzystują jednakowe metody w dystrybucji.

Informacje o obszarach geograficznych

Przychody ze sprzedaży według siedziby kraju klienta:

	<i>3 miesiące zakończone 30.09.2017 (niebadane)</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2017 (niebadane)</i>	<i>3 miesiące zakończone 30.09.2016 (niebadane)</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2016 (niebadane)</i>
Polska	760 834	2 100 843	731 051	2 131 995
Rynki bezpośrednie*/	268 892	667 725	255 993	784 851
Kraje UE	78 378	225 405	72 392	289 963
Pozostałe kraje	9 153	37 320	31 907	108 428
	<u>1 117 257</u>	<u>3 031 293</u>	<u>1 091 343</u>	<u>3 315 237</u>

/* Czechy, Słowacja, Litwa, Węgry, Niemcy, Rumunia

6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

	<i>30.09.2017 (niebadane)</i>	<i>30.09.2016 (niebadane)</i>
Środki pieniężne w banku i w kasie	45 380	57 273
Inne środki pieniężne	390	-
	<u>45 770</u>	<u>57 273</u>

7. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki dominującej 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 dominującej 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 30.09.2017 (niebadane)</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2017 (niebadane)</i>	<i>3 miesiące zakończone 30.09.2016 (niebadane)</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2016 (niebadane)</i>
Podatek bieżący	65	(2 923)	(4 678)	(6 772)
Podatek odroczony	(2 903)	(3 365)	3 368	2 239
Podatek dochodowy ujęty w zysku netto za bieżący okres	(2 838)	(6 288)	(1 310)	(4 533)

9. Rzeczowe aktywa trwałe

9.1. Kupno i sprzedaż

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2017 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 1 970 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku: 1 852 tys. PLN).

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2017 roku Grupa sprzedała lub zlikwidowała rzeczowe aktywa trwałe o wartości netto 27 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku: 55 tys. PLN).

9.2. Leasing finansowy

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2017 roku Grupa zawarła umowę leasingu finansowego. Przedmiotem umowy jest samochód osobowy o wartości 93 tys. PLN. W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku Grupa nie zawarła nowych umów leasingu finansowego.

10. Wartości niematerialne

10.1. Kupno i sprzedaż

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2017 roku Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych o wartości 2 742 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku: 1 815 tys. PLN).

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2017 roku Grupa nie sprzedała składników wartości niematerialnych. Analogiczna sytuacja miała miejsce w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku.

11. Zapasy

Na dzień 30 września 2017 roku wartość odpisu aktualizującego zapasy do możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto wynosiła 12 861 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2016 roku: 13 866 tys. PLN, a na dzień 30 września 2016 roku: 13 611 tys. PLN). Zmiana wysokości odpisu ujmowana jest w pozycji „Koszt własny sprzedaży”.

12. Rezerwy

	<i>Koszty gwarancji</i>	<i>Umowy rodzące obciążenia</i>	<i>Inne rezerwy</i>	<i>Razem</i>
Wartość na dzień 1 stycznia 2017 r.	2 832	522	0	3 354
Utworzone	7	322	45	374
Rozwiązane	(454)	(522)	-	(976)
<u>Różnice kursowe z przeliczenia</u>	<u>(16)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(16)</u>
Wartość na dzień 30 września 2017 r.	2 369	322	45	2 736
Część długoterminowa	441	-	-	441
<u>Część krótkoterminowa</u>	<u>1 928</u>	<u>322</u>	<u>45</u>	<u>2 295</u>

	<i>Koszty gwarancji</i>	<i>Umowy rodzące obciążenia</i>	<i>Inne rezerwy</i>	<i>Razem</i>
Wartość na dzień 1 stycznia 2016 r.	4 063	380	142	4 585
Utworzone	37	-	-	37
Rozwiązane	(1 264)	(12)	(145)	(1 421)
<u>Różnice kursowe z przeliczenia</u>	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>4</u>	<u>11</u>
Wartość na dzień 30 września 2016 r.	2 843	368	1	3 212
Część długoterminowa	558	-	-	558
<u>Część krótkoterminowa</u>	<u>2 286</u>	<u>368</u>	<u>-</u>	<u>2 654</u>

Koszty gwarancji

Grupa 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. Grupa przewiduje, że rezerwa w wysokości 1 928 tys. PLN zostanie wykorzystana w okresie 12 miesięcy do 30 września 2018 r., natomiast pozostała część rezerwy po 30 września 2018 r.

Umowy rodzące obciążenia

Grupa 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. Grupa 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. Grupa przewiduje wykorzystanie całej kwoty rezerwy w 2017 r.

13. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

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

w tysiącach PLN	Waluta	Oprocentowanie	Termin zapadalności	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Polska Kasa Opieki S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	15.12.2017	4 918	4 433	44 232
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Polska Kasa Opieki S.A.	EUR	Euribor 1M+marża	15.12.2017	33 632	414	6 160
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Polska Kasa Opieki S.A.	USD	Libor 1M+marża	15.12.2017	132	638	-
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	28.04.2018	297	12 553	20 876
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	EUR	Euribor 1M+marża	28.04.2018	-	1 899	12 613
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	USD	Libor 1M+marża	28.04.2018	224	1 318	483
Kredyt w rachunku cash pool - Bank ING Bank Śląski S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	09.10.2025	6 083	-	1 248
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank ING Bank Śląski S.A.	EUR	Euribor 1M+marża	09.10.2025	22 176	12 912	3 725
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank ING Bank Śląski S.A.	USD	Libor 1M+marża	09.10.2025	3 058	9 764	-
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank ING Bank Śląski S.A.	CZK	Pribor 1M+marża	09.10.2025	2 469	-	5 989
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Societe Generale	PLN	Wibor 1M+marża	n/d	-	42 252	4 116
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Societe Generale	EUR	Euribor 1M+marża	n/d	-	455	30 908
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Societe Generale	USD	Libor 1M+marża	n/d	-	9 309	-
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Societe Generale	HUF	Bubor 1M+marża	n/d	-	3 322	2
Kredyt w rachunku bieżącym - BGŻ BNP Paribas	PLN	Wibor 1M+marża	01.12.2025	5 151	6 583	896
Kredyt w rachunku bieżącym - BGŻ BNP Paribas	EUR	Euribor 1M+marża	01.12.2025	12 680	14 426	17 381
Kredyt w rachunku bieżącym - BGŻ BNP Paribas	USD	Libor 1M+marża	01.12.2025	-	1 682	201
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Handlowy w Warszawie S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	n/d	-	16 027	1 471
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Handlowy w Warszawie S.A.	EUR	Euribor 1M+marża	n/d	-	-	3 574
Kredyt handlowy - Bank Handlowy w Warszawie S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	n/d	-	10 962	-
Kredyt odnawialny - mBank S.A.	PLN	Wibor overnight +marża	13.07.2018	41 411	-	-
Kredyt odnawialny - mBank S.A.	EUR	Euribor overnight +marża	13.07.2018	4	-	-
Kredyt odnawialny - mBank S.A.	EUR	Euribor 1M+marża	26.06.2018	5 000	-	-
Kredyt w rachunku bieżącym - Alior Bank S.A.	PLN	Wibor 3M+marża	23.11.2017	9 005	-	-
Kredyt w rachunku bieżącym - Credit Agricole Bank Polska S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	15.06.2018	8 359	-	-
Razem				154 599	148 949	153 875

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 lub weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

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

14. Pozostałe zobowiązania finansowe

	30.09.2017 <i>(niebadane)</i>	30.06.2017 <i>(niebadane)</i>	31.12.2016	30.09.2016 <i>(niebadane)</i>
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe				
Zobowiązanie z tytułu leasingu	289	375	505	61
Razem	289	375	505	61
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe				
Kontrakty FX	-	39	97	-
Zobowiązanie z tytułu leasingu	311	358	331	38
Inne zobowiązania finansowe	3 718	3 708	4142	196
Razem	4 029	4 105	4 570	234

15. Kapitał

Kapitał zakładowy

Na dzień 30 września 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 dominująca Grupy 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 nominal 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 godziwa w tysiącach polskich złotych na dzień 30 września 2017 roku.

Instrumenty zabezpieczające – EUR

Typ instrumentu	Wartość nominalna		Wartość godziwa*		Oczekiwany okres realizacji pozycji	
	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2017	30.09.2016
Zobowiązania handlowe	(124 586)	(198 775)	(124 586)	(198 775)	październik/ listopad 2017	październik/ listopad 2016
Należności handlowe	95 835	95 837	95 835	95 837	październik/ listopad 2017	październik/ listopad 2016
Środki pieniężne	(68 247)	(74 241)	(68 247)	(74 241)	październik/ listopad 2017	październik/ listopad 2016
FX Forward EUR	(20 037)	6 468	(16)	7	październik/ listopad 2017	październik/ listopad 2016
Pozycje monetarne razem:	(117 035)	(170 711)	(97 014)	(177 172)		

Instrumenty zabezpieczające – USD

Typ instrumentu	Wartość nominalna		Wartość godziwa*		Oczekiwany okres realizacji pozycji	
	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2017	30.09.2016
Zobowiązania handlowe	(43 696)	(92 331)	(43 696)	(92 331)	październik/ listopad 2017	październik/ listopad 2016
Należności handlowe	8 484	11 515	8 484	11 515	październik/ listopad 2017	październik/ listopad 2016
Środki pieniężne	(3 214)	(27)	(3 214)	(27)	październik/ listopad 2017	październik/ listopad 2016
FX Forward USD	38 345	23 135	826	7	październik/ listopad 2017	październik/ listopad 2016
Pozycje monetarne razem:	(81)	(57 708)	(37 600)	(80 836)		

* 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.

	9 miesięcy zakończone 30.09.2017	9 miesięcy zakończone 30.09.2016
Bilans otwarcia	(1 467)	(71)
Efektywna część zysków/strat na instrumencie zabezpieczającym	14 606	(1 903)
Kwoty odnoszone w rachunek zysków i strat, z tego:	14 436	(3 188)
- korekta przychodów ze sprzedaży	14 436	(3 188)
- korekta z tytułu nieefektywności zabezpieczenia	-	-
Bilans zamknięcia	(1 297)	1 214

17. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem Zarządu jest utrzymywanie takiej struktury kapitału, która pozwoli na rozwój Grupy, zapewni akcjonariuszom zwrot z inwestycji, a równocześnie będzie pozytywnie oceniana przez kredytodawców.

Grupa monitoruje strukturę kapitału za pomocą wskaźnika liczonego jako relacja zadłużenia netto do wartości EBITDA.

Zadłużenie netto obejmuje kredyty i pożyczki 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 września 2017 r. wyżej przedstawiony wskaźnik kształtował się następująco:

	30.09.2017	30.09.2016
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Zadłużenie netto	109 429	96 602
EBITDA*	45 812	46 694
Wskaźnik zadłużenia netto	2,39	2,07

**/EBITDA za okresy 12 miesięcy zakończone dnia 30 września 2017 roku i dnia 30 września 2016 roku.*

Celem Grupy jest utrzymywanie wskaźnika na poziomie nie wyższym niż 4.

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

Na mocy ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych, Grupa, 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 dominującej z roszczeniami o dopłatę znacznych kwot. Zdaniem Spółki kalkulacje audytora zawierają liczne błędy, a oparte na nich roszczenia są bezpodstawne. Obecnie Spółka dominująca 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.

Od pierwszego kwartału 2016 roku toczy 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 dominującą 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.

Rozliczenia podatkowe ABC Data S.A.

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 i usług 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 publicznych 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 tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresach 9 miesięcy zakończonych odpowiednio 30 września 2017 roku i 30 września 2016 roku oraz salda należności i zobowiązań odpowiednio na dzień 30 września 2017 roku i 31 grudnia 2016 roku.

<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>
<u>Spółki z Grupy MCI Capital S.A.</u>					
MCI Capital S.A.	<i>2017</i>	7	-	-	-
Morele Net Sp. z o.o.	<i>2017</i>	76 411	2 943	14 445	379
MCI Capital S.A.	<i>2016</i>	-	-	-	-
Morele Net Sp. z o.o.	<i>2016</i>	58 326	6 503	15 039	353

Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki

	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2017 (niebadane)</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2016 (niebadane)</i>
<u>Zarząd jednostki dominującej</u>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	2 909	3 179
<u>Rada Nadzorcza jednostki dominującej</u>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	262	269
	3 171	3 448
<u>Zarządy jednostek zależnych</u>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	4 382	2 927
Razem	7 553	6 375

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 9 listopada 2017 r.