

ABC Data S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRESY 3 I 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE DNIA 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU**

The logo for ABC Data S.A. features the word "ABC DATA" in a bold, black, sans-serif font. A red diagonal line is positioned to the left of the letter "A", extending from the top left towards the middle of the letter.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2016 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>30.09.2016</i>	<i>30.09.2016</i>	<i>30.09.2015</i>	<i>30.09.2015</i>
	<i>Noty</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Przychody	922 389	2 797 675	905 911	3 027 955
Koszt własny sprzedaży	(872 722)	(2 656 094)	(862 937)	(2 876 278)
Zysk brutto ze sprzedaży	49 667	141 581	42 974	151 677
Pozostałe przychody operacyjne	1 187	9 568	449	1 338
Koszty sprzedaży	(43 008)	(122 949)	(33 081)	(104 940)
Koszty ogólnego zarządu	(6 426)	(19 192)	(5 768)	(15 380)
Pozostałe koszty operacyjne	(326)	(564)	(681)	(2 497)
Zysk brutto na działalności operacyjnej	1 094	8 444	3 893	30 198
Przychody finansowe	5	9	22 486	1
Koszty finansowe		(1 981)	(5 394)	(1 404)
Koszty finansowe netto		(1 972)	17 092	(1 403)
Zysk brutto		(878)	25 536	2 490
Podatek dochodowy	8	(66)	(1 087)	(582)
Zysk netto za okres		(944)	24 449	1 908
Pozycje, które mogą być przeklasyfikowane do rachunku zysków i strat				
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	16	1 284	1 284	1 628
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		2 823	(244)	(309)
Inne całkowite dochody ogółem		4 107	1 040	1 319
CAŁKOWITY DOCHÓD za okres		3 163	25 489	3 227
Zysk/(strata) na jedną akcję w zł :				
– podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy		(0,01)	0,20	0,02
– rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy		(0,01)	0,20	0,02

Ilona Weiss	Juliusz Niemotko	Andrzej Kuźniak	Maciej Kowalski	Krystyna Cybulska
<i>Prezes Zarządu</i>	<i>Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Główna Księgowa</i>

Warszawa, dnia 9 listopada 2016 r.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS na dzień 30 września 2016 r.

		30.09.2016	30.06.2016	31.12.2015	30.09.2015
	Noty	(niebadane)	(niebadane)		(niebadane)
AKTYWA					
Aktywa trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe	9	4 842	3 650	4 101	3 505
Wartości niematerialne	9	28 435	27 584	27 175	27 372
Inwestycje długoterminowe	10	10 798	52 697	46 314	38 051
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		52 697	8 389	8 158	10 518
		96 772	92 320	85 748	79 446
Aktywa obrotowe					
Zapasy	11	402 063	411 056	388 403	369 312
Aktywa finansowe krótkoterminowe		237	5 229	794	171
Należności z tytułu podatku dochodowego		3 333	5 262	1 077	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		478 899	437 969	486 690	427 506
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	21 731	3 868	4 734	2 400
		906 263	863 384	881 698	799 389
SUMA AKTYWÓW		1 003 035	955 704	967 446	878 835
PASYWA					
Kapitał własny					
Kapitał zakładowy	15	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		1 089	(2 454)	-	(1 757)
Zyski zatrzymane/niepokryte straty		82 481	83 425	105 844	85 889
		238 597	235 998	260 871	239 159
Zobowiązania długoterminowe					
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		437	437	437	452
Rezerwy	12	475	654	719	681
		912	1 091	1 156	1 133
Zobowiązania krótkoterminowe					
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	13	153 875	128 572	96 293	172 586
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		8 540	8 958	9 237	7 998
Pozostałe zobowiązania finansowe	14	17 518	63 530	21 628	1 487
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-	-	518
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		581 326	514 571	575 007	452 865
Rezerwy	12	2 267	2 984	3 254	3 089
		763 526	718 615	705 419	638 543
Zobowiązania razem		764 438	719 706	706 575	639 676
SUMA PASYWÓW		1 003 035	955 704	967 446	878 835

Ilona Weiss Juliusz Niemoćko Andrzej Kuźniak Maciej Kowalski Krystyna Cybulska
Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Główna Księgowa

Warszawa, dnia 9 listopada 2016 r.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2016 r.

	<i>3 miesiące zakończone 30.09.2016</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2016</i>	<i>3 miesiące zakończone 30.09.2015</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2015</i>
	<i>Noty (niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(strata) brutto	(878)	25 536	2 490	45 334
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja	495	1 497	538	1 634
Koszty z tytułu płatności w formie akcji własnych	19	49	-	-
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(1)	(21)	(20)	(82)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	(40 930)	7 791	(55 702)	28 517
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	8 993	(13 660)	12 817	(37 173)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	66 755	6 319	(9 730)	(35 200)
Przychody finansowe	(9)	(22 486)	(1)	(20 371)
Koszty finansowe	1 981	5 394	1 404	5 235
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań pracowniczych	(418)	(697)	(222)	(2 100)
Zmiana stanu rezerw	12 (896)	(1 231)	-	931
Podatek dochodowy zapłacony	(1 372)	(6 226)	(1 865)	(9 716)
Pozostałe/*	3 936	(4 542)	(590)	1 081
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	37 675	(2 277)	(50 881)	(21 910)

*/*W pozycji „Pozostałe” ujmowane są zmiany wartości godziwej zabezpieczeń przepływów pieniężnych, zmiany wartości godziwej kontraktów terminowych FX. 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, a w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 roku -korekta z tytułu konwersji należności od spółki zależnej na jej kapitał”.*

Ilona Weiss	Juliusz Niemotko	Andrzej Kuźniak	Maciej Kowalski	Krystyna Cybulska
Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu	Główna Księgowa

Warszawa, dnia 9 listopada 2016 r.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2016 r.

	<i>3 miesiące zakończone 30.09.2016</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2016</i>	<i>3 miesiące zakończone 30.09.2015</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2015</i>
<i>Noty</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	9	2	32	99
				599
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	9	(2 539)	(3 510)	(88)
				(772)
Dywidendy otrzymane od jednostek powiązanych	5	5 224	22 457	3 717
				20 357
Odsetki otrzymane	9	9	29	1
				14
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		2 696	19 008	3 729
				20 198
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Nabycie akcji własnych	15	-	-	-
				(4 646)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek		-	-	5 200
				12 200
Spłata pożyczek/kredytów		-	-	-
				(16 640)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	13	25 303	57 582	78 958
				60 032
Wpływy/(wypływy) z tytułu cash pooling		2 054	(3 799)	-
				-
Dywidenda wypłacona	7	(47 812)	(47 812)	(44 134)
				(44 134)
Odsetki zapłacone		(2 053)	(5 705)	(1 406)
				(5 461)
Inne wpływy finansowe		-	-	1 354
				1 354
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(22 508)	266	39 972
				2 705
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		17 863	16 997	(7 180)
				993
Środki pieniężne na początek okresu		3 868	4 734	9 580
				1 407
Środki pieniężne na koniec okresu	6	21 731	21 731	2 400
				2 400

Ilona Weiss Juliusz Niemotko Andrzej Kuźniak Maciej Kowalski Krystyna Cybulska
Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Główna Księgowa

Warszawa, dnia 9 listopada 2016 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 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>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane/ niepokryte straty</i>	<i>Zysk netto</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
3 miesiące 2016 roku							
Na dzień 1 lipca 2016 roku	125 267	39 825	(10 065)	(2 454)	58 032	25 393	235 998
Zysk netto okres	-	-	-	-	-	(944)	(944)
Inne całkowite dochody netto okres	-	-	-	3 524	-	-	3 524
Całkowity dochód okres	-	-	-	3 524	-	(944)	2 580
Skup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-
Płatności w formie akcji	-	-	-	19	-	-	19
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2016 roku	125 267	39 825	(10 065)	1 089	58 032	24 449	238 597

Ilona Weiss Juliusz Niemoćko Andrzej Kuźniak Maciej Kowalski Krystyna Cybułska
Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Główna Księgowa
 Warszawa, dnia 9 listopada 2016 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE 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>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane/ niepokryte straty</i>	<i>Zysk netto</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
9 miesięcy 2016 roku								
Na dzień 1 stycznia 2015 roku		125 267	39 825	(10 065)	-	105 844	-	260 871
Zysk netto okres		-	-	-	-	-	24 449	24 449
Inne całkowite dochody netto okres		-	-	-	1 040	-	-	1 040
Całkowity dochód okres		-	-	-	1 040	-	24 449	25 489
Skup akcji własnych		-	-	-	-	-	-	-
Płatności w formie akcji		-	-	-	49	-	-	49
Wypłata dywidendy	7	-	-	-	-	(47 812)	-	(47 812)
Na dzień 30 września 2016 roku		125 267	39 825	(10 065)	1 089	58 032	24 449	238 597

Ilona Weiss Juliusz Niemoćko Andrzej Kuźniak Maciej Kowalski Krystyna Cybułska
Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Główna Księgowa
 Warszawa, dnia 9 listopada 2016 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 r.

	<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 2015 roku							
Na dzień 1 stycznia 2015 roku	125 267	39 825	(5 419)	(4 259)	89 702	-	245 116
Zysk netto okres	-	-	-	-	-	60 276	60 276
Inne całkowite dochody netto okres	-	-	-	4 235	-	-	4 235
Całkowity dochód okres	-	-	-	4 235	-	60 276	64 511
Skup akcji własnych	-	-	(4 646)	-	-	-	(4 646)
Płatności w formie akcji	-	-	-	24	-	-	24
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(44 134)	-	(44 134)
Na dzień 31 grudnia 2015 roku	125 267	39 825	(10 065)	-	45 568	60 276	260 871

Ilona Weiss Juliusz Niemołko Andrzej Kuźniak Maciej Kowalski Krystyna Cybułska
Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Główna Księgową
 Warszawa, dnia 9 listopada 2016 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2015 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>
9 miesięcy 2015 roku								
Na dzień 1 stycznia 2015 roku		125 267	39 825	(5 419)	(4 259)	89 702	-	245 116
Zysk netto okres		-	-	-	-	-	40 321	40 321
Inne całkowite dochody netto okres		-	-	-	2 502	-	-	2 502
Całkowity dochód okres		-	-	-	2 502	-	40 321	42 823
Skup akcji własnych	15	-	-	(4 646)	-	-	-	(4 646)
Płatności w formie akcji		-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	7	-	-	-	-	(44 134)	-	(44 134)
Na dzień 30 września 2015 roku		125 267	39 825	(10 065)	(1 757)	45 568	40 321	239 159

Ilona Weiss	Juliusz Niemoćko	Andrzej Kuźniak	Maciej Kowalski	Krystyna Cybułska
<i>Prezes Zarządu</i>	<i>Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Główna Księgowa</i>

Warszawa, dnia 9 listopada 2016 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 okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2016 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 2016 roku oraz dane porównawcze za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2015 roku. Dane porównawcze w bilansie obejmują stan na dzień 31 grudnia 2015 roku, na dzień 30 września 2015 roku oraz na dzień 30 czerwca 2016 roku. W zestawieniu zmian w kapitale własnym jako dane porównawcze zaprezentowano dane za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2015 roku oraz za pełny rok 2015.

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 9 listopada 2015 roku niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2016 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2016 roku, które dnia 9 listopada 2016 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone 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 2015 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 2015 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2016 roku:

- **Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”** – Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach - zatwierdzone w UE w dniu 24 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne”** – Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych - zatwierdzone w UE w dniu 2 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo”** – Rolnictwo: uprawy roślinne - zatwierdzone w UE w dniu 23 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze - zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”** – Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 lub po tej dacie),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 15 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie).

Zastosowanie ww. zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki.

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 osiągnane 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 30.09.2016 (niebadane)</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2016 (niebadane)</i>	<i>3 miesiące zakończone 30.09.2015 (niebadane)</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2015 (niebadane)</i>
Przychody z tytułu odsetek bankowych	9	29	1	14
Dywidendy od spółek zależnych	-	22 457	-	20 307
Zyski kursowe od dywidendy od spółek zależnych	-	-	-	50
	9	22 486	1	20 371

6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

	<i>30.09.2016 (niebadane)</i>	<i>30.09.2015 (niebadane)</i>
Środki pieniężne w banku i w kasie	21 731	2 400
Inne środki pieniężne	-	-
	21 731	2 400

7. Dywidendy wypłacone

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.

Dywidenda z akcji zwykłych za 2014 rok została wypłacona dnia 8 lipca 2015 roku i wyniosła 44 134 tys. PLN. Wartość dywidendy na jedną akcję wypłaconej za rok 2014 wyniosła 0,36 PLN.

8. Podatek dochodowy

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

	<i>3 miesiące zakończone 30.09.2016 (niebadane)</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2016 (niebadane)</i>	<i>3 miesiące zakończone 30.09.2015 (niebadane)</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2015 (niebadane)</i>
Bieżący podatek dochodowy	(3 301)	(3 971)	(1 204)	(6 784)
Odroczony podatek dochodowy	3 235	2 884	622	1 771
Podatek dochodowy ujęty w zysku netto za bieżący okres	(66)	(1 087)	(582)	(5 013)

9. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

9.1. Kupno i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 1 707 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 roku: 303 tys. PLN).

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku Spółka sprzedała rzeczowe aktywa trwałe w wartości netto 11 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 roku: 517 tys. PLN).

9.2. Kupno i sprzedaż wartości niematerialnych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku Spółka nabyła składniki wartości niematerialnych o wartości 1 803 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 roku: 469 tys. PLN).

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku jak również w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 roku Spółka nie sprzedała składników wartości niematerialnych.

10. Inwestycje długoterminowe

	<i>30.09.2016 (niebadane)</i>	<i>30.06.2016 (niebadane)</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>30.09.2015 (niebadane)</i>
Inwestycje w jednostkach zależnych	46 314	46 314	46 314	36 511
Inwestycje w pozostałych jednostkach	6 383	6 383	-	-
Razem	52 697	52 697	46 314	36 511

Inwestycja w udziały spółki BizneslinkCO Sp. z o.o

W marcu 2016 roku Spółka objęła 19,9 % udziałów w spółce BizneslinkCO Sp. z o.o., powiązanej z głównym akcjonariuszem ABC Data. Udziały zostały objęte w zamian za aport w postaci domeny internetowej i znaku towarowego bizneslink. Spółka oceniła transakcję wniesienia domeny internetowej i znaku towarowego jako transakcję wymiany aktywów i do jej wyceny zastosowała wartość godziwą wniesionego zespołu aktywów w kwocie 6 383 tys. PLN, zgodnie z niezależną wyceną.

Zysk w kwocie 6 367 tys. PLN wynikający z wyceny ww. aktywów i uwzględnienia kosztów transakcyjnych został ujęty w pozostałych przychodach operacyjnych.

Umowa inwestycyjna dotycząca zakupu pakietu kontrolnego w kapitale zakładowym spółki S4E S.A

W dniu 22 sierpnia 2016 roku w ABC Data S.A. podpisała umowę inwestycyjną dotyczącą zakupu przez Spółkę pakietu kontrolnego w kapitale zakładowym spółki S4E S.A. („S4E”) z siedzibą w Krakowie w łącznej liczbie 1.412.423 akcji, stanowiącego 81,3% udziału w kapitale zakładowym (dalej „Akcje”) od działających w ramach małżeńskiej wspólności majątkowej akcjonariuszy S4E Pana Bartosza Stebnickiego i Pani Joanny Gawąd – Stebnickiej („Sprzedający”).

Spółka poinformowała o podpisaniu ww. Umowy Inwestycyjnej raportem bieżącym nr 21/2016 z dnia 22 sierpnia 2016 roku.

Na podstawie podpisanej Umowy Inwestycyjnej Spółka nabędzie pakiet kontrolny w kapitale zakładowym S4E w łącznej liczbie 1.412.423 akcji, stanowiący 81,3% udziału w kapitale zakładowym S4E.

Ustalona przez strony cena za 81,3% udziału w kapitale zakładowym S4E S.A. wyniesie pomiędzy 19,8 mln PLN a 25,4 mln PLN i jest uzależniona od spełnienia przez Sprzedających i S4E celów biznesowych określonych w Umowie. Cena ta zostanie zapłacona przez Spółkę w sposób i na warunkach określonych w Umowie Inwestycyjnej.

Do nabycia kontrolnego pakietu Akcji przez ABC Data S.A. powołana została spółka celowa w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością („SPV”). W ramach Umowy Sprzedający zobowiązuje się do przeniesienia na SPV prawa własności do 162 500 Akcji oraz nabycia poprzez SPV 1 249 923 Akcji od grupy pozostałych akcjonariuszy, którzy zobowiązali się do sprzedaży Akcji na podstawie osobnych umów.

W efekcie nabycia Akcji SPV będzie posiadać 1 412 423 Akcji stanowiących 81,3% udziału w kapitale zakładowym S4E. Zgodnie z podpisaną Umową Inwestycyjną Sprzedający zobowiązali się zbyć wszystkie posiadane udziały w kapitale zakładowym SPV na rzecz ABC Data S.A. Po realizacji wszystkich założeń Umowy 81,3% udziału w kapitale zakładowym S4E będzie należało do ABC Data S.A., a pozostałe 18,7% udziału w kapitale zakładowym S4E należąc będzie do pozostałych akcjonariuszy.

Zawarta Umowa ma charakter warunkowy, a szereg warunków zawieszających jej wykonanie ma charakter techniczny. Warunkiem zawieszającym jest również udzielenie przez Prezesa Urzędu Ochrony i Konkurencji zgody na transakcję, co nastąpiło w dniu 27 września 2016 roku.

Prawo do odstąpienia od Umowy Inwestycyjnej, wysokość kar umownych i przypadki, w których będą one należne, zostały określone w Umowie Inwestycyjnej. Te oraz pozostałe warunki Umowy Inwestycyjnej nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

S4E S.A. jest jednym z największych w Polsce dystrybutorów z wartością dodaną (ang. VAD, Value Added Distribution) w segmencie sprzętu informatycznego. S4E prowadzi działalność od 2001 roku. W sierpniu 2007 roku akcje spółki S4E zostały wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

11. Zapasy

Na dzień 30 września 2016 roku wartość odpisu aktualizującego zapasy do możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto wynosiła 13 321 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2015 roku: 13 954 tys. PLN, a na dzień 30 września 2015 roku: 18 657 tys. PLN). Zmiana wysokości odpisu ujmowana jest w pozycji „Koszt własny sprzedaży”.

12. Rezerwy

<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	(1 219)	(12)	(1 231)
Wartość na dzień 30 września 2016 r.	2 374	368	2 742
Część długoterminowa	475	-	475
Część krótkoterminowa	1 899	368	2 267

<i>(niebadane)</i>	<i>Koszty gwarancji</i>	<i>Umowy rodzące obciążenia</i>	<i>Razem</i>
Wartość na dzień 1 stycznia 2015 r.	2 716	123	2 839
Utworzone	690	241	931
Rozwiązane	-	-	-
Wartość na dzień 30 września 2015 r.	3 406	364	3 770
Część długoterminowa	681	-	681
Część krótkoterminowa	2 725	364	3 089

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 1 899 tys. PLN zostanie wykorzystana w okresie 12 miesięcy do 30 września 2017 r., natomiast pozostała część rezerwy po 30 września 2017 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 2016 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	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Polska Kasa Opieki S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	15.12.2017	44 232	11 910	19 103
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Polska Kasa Opieki S.A.	EUR	Euribor 1M+marża	15.12.2017	6 160	1 227	14 686
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Polska Kasa Opieki S.A.	USD	Libor 1M+marża	15.12.2017	-	1 438	352
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	28.04.2017	20 876	30 099	18 970
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	EUR	Euribor 1M+marża	28.04.2017	12 613	408	20 821
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	USD	Libor 1M+marża	28.04.2017	483	430	1 486
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank ING Bank Śląski S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	09.10.2025	-	-	2 873
Kredyt w rachunku cash pool - Bank ING Bank Śląski S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	09.10.2025	1 248	7 844	-
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank ING Bank Śląski S.A.	EUR	Euribor 1M+marża	09.10.2025	3 725	114	19 957
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank ING Bank Śląski S.A.	USD	Libor 1M+marża	09.10.2025	-	6 064	1 768
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank ING Bank Śląski S.A.	CZK	Pribor 1M+marża	09.10.2025	5 989	1 460	6 779
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Societe Generale	PLN	Wibor 1M+marża	23.09.2019	4 116	23 754	3 571
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Societe Generale	EUR	Euribor 1M+marża	23.09.2019	30 908	11 438	29 086
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Societe Generale	USD	Libor 1M+marża	23.09.2019	-	107	121
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Societe Generale	HUF	BUBOR1M+marża	23.09.2019	2		
Kredyt w rachunku bieżącym _BGŻ BNP Paribas	PLN	Wibor 1M+marża	01.12.2025	896	-	-
Kredyt w rachunku bieżącym _BGŻ BNP Paribas	EUR	Euribor 1M+marża	01.12.2025	17 381	-	-
Kredyt w rachunku bieżącym _BGŻ BNP Paribas	USD	Libor 1M+marża	01.12.2025	201	-	-
Bank Handlowy w Warszawie	PLN	WIBOR1M+marża	26.07.2019	1 471		
Bank Handlowy w Warszawie	EUR	Euribor 1M+marża	26.07.2019	3 574		
Kredyt w rachunku bieżącym - Raiffeisen Bank Polska S.A.	PLN	n/d	n/d	-	-	1 053
Pożyczki od spółki zależnej	PLN	n/d	n/d	-	-	31 960
Razem				153 875	96 293	172 586

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

	30.09.2016 <i>(niebadane)</i>	30.06.2016 <i>(niebadane)</i>	31.12.2015	30.09.2015 <i>(niebadane)</i>
Zobowiązanie z tytułu dywidendy	-	47 812	-	-
Kontrakty FX	-	15 268	21 121	-
Inne zobowiązania finansowe	17 322	182	-	1 354
Zarachowane odsetki faktoringowe	196	268	507	133
Razem	17 518	63 530	21 628	1 487

15. Kapitał

Kapitał zakładowy

Na dzień 30 września 2016 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.	77 060 378	77 060 378	61,52%
OFE PZU "Złota Jesień"	11 624 678	11 624 678	9,28%
Aviva OFE Aviva BZ WBK	8 741 426	8 741 426	6,98%
Pozostali Akcjonariusze	27 840 417	27 840 417	22,22%
Razem	125 266 899	125 266 899	100%

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 godziwa w tysiącach polskich złotych na dzień 30 września 2016 roku.

Instrumenty zabezpieczające – EUR

Typ instrumentu	Wartość nominalna		Wartość godziwa*		Oczekiwany okres realizacji pozycji zabezpieczanej	
	30.09.2016	30.09.2015	30.09.2016	30.09.2015	30.09.2016	30.09.2015
Zobowiązania handlowe	(198 775)	(127 351)	(198 775)	(127 351)	październik/ listopad 2016	październik/ listopad 2015
Należności handlowe	95 837	90 959	95 837	90 959	październik/ listopad 2016	październik/ listopad 2015
Środki pieniężne	(74 241)	(84 313)	(74 241)	(84 313)	październik/ listopad 2016	październik/ listopad 2015
FX Forward EUR	6 468	(21 193)	7	19	październik/ listopad 2016	październik/ listopad 2015
Pozycje monetarne razem:	(170 711)	(141 898)	(177 172)	(120 686)		

Instrumenty zabezpieczające – USD

Typ instrumentu	Wartość nominalna		Wartość godziwa*		Oczekiwany okres realizacji pozycji zabezpieczanej	
	30.09.2016	30.09.2015	30.09.2016	30.09.2015	30.09.2016	30.09.2015
Zobowiązania handlowe	(92 331)	(93 320)	(92 331)	(93 320)	październik/ listopad 2016	październik/ listopad 2015
Należności handlowe	11 515	12 587	11 515	12 587	październik/ listopad 2016	październik/ listopad 2015
Środki pieniężne	(27)	(2 561)	(27)	(2 561)	październik/ listopad 2016	październik/ listopad 2015
FX Forward USD	23 135	29 826	7	399	październik/ listopad 2016	październik/ listopad 2015
Pozycje monetarne razem:	(57 708)	(53 468)	(80 836)	(82 895)		

* 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 30.09.2016	9 miesięcy zakończone 30.09.2015
Bilans otwarcia	(71)	(5 299)
Efektywna część zysków/strat na instrumencie zabezpieczającym	(1 903)	(7 952)
Kwoty odnoszone w rachunek zysków i strat, z tego:	(3 188)	(11 042)
- korekta przychodów ze sprzedaży	(3 188)	(11 042)
- korekta z tytułu nieefektywności zabezpieczenia	-	-
Bilans zamknięcia	1 214	(2 209)

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 pooling'u 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 2016 r. wyżej przedstawiony wskaźnik kształtował się następująco:

	30.09.2016 (niebadane)	30.09.2015 (niebadane)
Zadłużenie netto	149 466	170 186
EBITDA*	18 960	42 413
Wskaźnik zadłużenia netto	7,9	4,0

*EBITDA za okresy 12 miesięcy zakończone w dniu 30 września 2016 roku i w dniu 30 września 2015 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 poziomu 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

Od dnia 16 marca 2015 roku ABC Data S.A. jest stroną trójstronnej umowy kredytowej z 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 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). Zgodnie z postanowieniami umowy każdy z Uczestników zobowiązuje się do spłaty długu jaki powstanie z tytułu niespłacenia limitu dziennego przez któregośkolwiek 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 września 2016 wynosiły:

- 40 000 tys. USD za zobowiązania iSource S.A.
- 4 550 tys. USD, 2 000 tys. EUR oraz 600 tys. RON za zobowiązania ABC Data Distributie SRL
- 364 455 tys. CZK za zobowiązania ABC Data s.r.o w Czechach
- 3 000 tys. USD za zobowiązania ABC Data Kft.

Ponadto na zlecenie ABC Data S.A. Bank Handlowy w Warszawie S.A. otworzył akredytywę na kwotę 100 tys. USD zabezpieczającą transakcje walutowe spółki ABC Data Distributie SRL.

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 pierwszym kwartale 2016 roku organizacja zbiorowego zarządzania prawami autorskimi wystąpiła wobec Spółki z roszczeniami 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.

Rozliczenia podatkowe

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy 2007/2008

Postępowanie w ww. sprawie zakończyło się wydaniem w dniu 17 września 2013 roku decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie, określającej wysokość straty podatkowej w kwocie o 245 tys. PLN niższej niż strata wykazana w zeznaniu podatkowym Spółki. Wyrokiem z dnia 25 kwietnia 2014 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie oddalił skargę Spółki na decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie. Od ww. wyroku Spółka złożyła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie i oczekuje na rozstrzygnięcie w tej sprawie. Termin rozprawy przed Naczelnym Sądem Administracyjnym został wyznaczony na dzień 18 listopada 2016 roku.

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 miesiąc wrzesień 2012 roku oraz za II kwartał 2014 roku

W październiku 2014 roku Naczelnik Drugiego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie wszczął wobec Spółki postępowanie podatkowe, dotyczące podatku od towarów i usług za miesiąc wrzesień 2012 roku, będące kontynuacją kontroli wszczętej w grudniu 2013 roku. Na dzień sporządzenia sprawozdania postępowanie jest w toku.

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 tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresach 9 miesięcy zakończonych odpowiednio 30 września 2016 roku i 30 września 2015 roku oraz salda należności i zobowiązań odpowiednio na dzień 30 września 2016 roku i 31 grudnia 2015 roku.

Transakcje zakupu i sprzedaży towarów i usług

<i>podmiot powiązany</i>		<i>sprzedaż</i>	<i>zakupy od</i>	<i>należności od</i>	<i>zobowiązania</i>
		<i>podmiotom</i>	<i>podmiotów</i>	<i>podmiotów</i>	<i>wobec</i>
		<i>powiązany</i>	<i>powiązanych</i>	<i>powiązanych</i>	<i>podmiotów</i>
					<i>powiązanych</i>
<u>Spółki z Grupy MCI Capital S.A.</u>					
MCI Capital S.A.	2016	-	-	-	-
Morele Net Sp. z o.o.	2016	58 326	6 503	10 386	597
MCI Capital S.A.	2015	25	-	-	-
Morele Net Sp. z o.o.	2015	39 329	2 929	8 014	674

<i>podmiot powiązany</i>		<i>sprzedaż</i>	<i>zakupy od</i>	<i>należności od</i>	<i>zobowiązania</i>
		<i>podmiotom</i>	<i>podmiotów</i>	<i>podmiotów</i>	<i>wobec</i>
		<i>powiązany</i>	<i>powiązanych</i>	<i>powiązanych</i>	<i>podmiotów</i>
					<i>powiązanych</i>
<u>Spółki zależne</u>					
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	2016	331	17 438	30	2 409
ABC Data s.r.o. - Czechy	2016	140 215	9 241	37 242	1 431
ABC Data s.r.o. - Słowacja	2016	76 840	805	18 251	58
UAB ABC Data Lietuva - Litwa	2016	154 513	-	18 553	-
ABC Data Hungary K.ft.	2016	92 132	661	33 505	78
ABC Data Distributie SRL	2016	124 998	14	40 474	4
ABC Data GmbH - Niemcy	2016	(4)	7	2 065	-
iSource S.A.	2016	406	6	43	-
ABC Data Finance Sp. z o.o.	2016	15	-	-	-
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	2015	572	17 151	32	2 758
ABC Data s.r.o. - Czechy	2015	219 087	8 698	38 787	2 143
ABC Data s.r.o. - Słowacja	2015	51 067	1 484	12 657	716
UAB ABC Data Lietuva - Litwa	2015	181 866	-	9 633	25
ABC Data Hungary K.ft.	2015	82 097	1 158	15 485	182
ABC Data Distributie SRL	2015	104 498	23	24 372	1
ABC Data GmbH - Niemcy	2015	49 702	-	3 752	-
iSource S.A.	2015	717	10	121	35

Transakcje cash pooling

<i>podmiot powiązany</i>		<i>Koszty</i>	<i>Przychody</i>	<i>Należności</i>	<i>Zobowiązania</i>
		<i>odsetkowe</i>	<i>odsetkowe</i>		
<u>Spółki zależne</u>					
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	2016	139	-	-	14 314
Isource S.A.	2016	2	15	-	954
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	2015	-	-	-	21 073
Isource S.A.	2015	-	-	-	48

Pożyczki od spółki zależnej ABC Data Marketing Sp. z o.o.

		zaciągnięcie pożyczek	splaty pożyczek	saldo zadłużenia na dzień bilansowy	zapłacone odsetki
ABC Data Marketing Sp. Z o.o.	2016	-	-	-	-
ABC Data Marketing Sp. Z o.o.	2015	12 200	16 640	31 960	737

Przychody z tytułu dywidendy dla ABC Data S.A. od spółek zależnych

Przychody z tytułu dywidend od spółek zależnych 2016 w tys. PLN

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

Przychody z tytułu dywidend od spółek zależnych 2015 w tys. PLN

ABC Data Marketing Sp. z o.o.	16 640
ABC Data s.r.o - CZ	951
UAB "ABC Data" - LT	2 716
Razem	20 307

Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki

	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2016 (niebadane)</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2015 (niebadane)</i>
<u>Zarząd</u>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	3 070	1 395
<u>Rada Nadzorcza</u>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	269	287
	3 339	1 682

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 Juliusz Niemoćko Andrzej Kuźniak Maciej Kowalski Krystyna Cybulska
Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Główna Księgowa
 Warszawa, dnia 9 listopada 2016 r.

