

ABC Data S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRESY 3 I 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE DNIA 30 WRZEŚNIA 2017 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	5
Śródroczne skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym	6
Śródroczne skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym	7
Śródroczne skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym	8
Dodatkowe noty objaśniające	9
1. Informacje ogólne	9
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.....	9
3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	10
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	13
12. Rezerwy	14
13. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	15
14. Pozostałe zobowiązania finansowe	16
15. Kapitał	16
16. Rachunkowość zabezpieczeń	16
17. Zarządzanie kapitałem.....	17
18. Zobowiązania warunkowe	18
19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	20
20. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	21

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 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		849 664	2 319 018	922 389	2 797 675
Koszt własny sprzedaży		(798 378)	(2 174 262)	(872 722)	(2 656 094)
Zysk brutto ze sprzedaży		51 286	144 756	49 667	141 581
Pozostałe przychody operacyjne		(60)	2 832	1 187	9 568
Koszty sprzedaży		(36 697)	(114 716)	(43 008)	(122 949)
Koszty ogólnego zarządu		(5 689)	(18 743)	(6 426)	(19 192)
Pozostałe koszty operacyjne		(134)	(669)	(326)	(564)
Zysk brutto na działalności operacyjnej		8 706	13 460	1 094	8 444
Przychody finansowe	5	1	21 779	9	22 486
Koszty finansowe		(1 874)	(5 506)	(1 981)	(5 394)
Przychody finansowe netto		(1 873)	16 273	(1 972)	17 092
Zysk brutto		6 833	29 733	(878)	25 536
Podatek dochodowy	8	(1 470)	(1 946)	(66)	(1 087)
Zysk netto za okres		5 363	27 787	(944)	24 449
Pozycje, które mogą być przeklasyfikowane do rachunku zysków i strat					
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	16	(2 892)	170	1 284	1 284
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		550	(32)	2 823	(244)
Inne całkowite dochody ogółem		(2 342)	138	4 107	1 040
CAŁKOWITY DOCHÓD za okres		3 021	27 925	3 163	25 489
Zysk/(strata) na jedną akcję w zł:					
– podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy		0,04	0,23	(0,01)	0,20
– rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy		0,04	0,23	(0,01)	0,20

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 9 do 21 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS na dzień 30 września 2017 r.

		30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
	Noty	(niebadane)			(niebadane)
AKTYWA					
Aktywa trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe	9	6 641	6 267	6 619	4 842
Wartości niematerialne	9	31 315	30 313	30 442	28 435
Inwestycje długoterminowe	10	52 835	52 835	52 835	52 697
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		10 620	11 540	12 598	10 798
		101 411	100 955	102 494	96 772
Aktywa obrotowe					
Zapasy	11	369 414	345 951	369 649	402 063
Aktywa finansowe krótkoterminowe		17 639	17 076	17 080	237
Należności z tytułu podatku dochodowego		6 219	4 227	5 047	3 333
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		439 509	324 174	491 778	478 899
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	4 706	2 783	58 543	21 731
		837 487	694 211	942 097	906 263
SUMA AKTYWÓW		938 898	795 166	1 044 591	1 003 035
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		(921)	1 418	(1 070)	1 089
Zyski zatrzymane/niepokryte straty		105 355	99 992	77 568	82 481
		259 461	256 437	231 525	238 597
Zobowiązania długoterminowe					
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		642	642	642	437
Rezerwy	12	381	385	463	475
		1 023	1 027	1 105	912
Zobowiązania krótkoterminowe					
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	13	132 235	98 758	137 987	153 875
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		8 487	10 586	9 911	8 540
Pozostałe zobowiązania finansowe	14	18 754	14 811	21 933	17 518
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		517 093	411 684	639 756	581 326
Rezerwy	12	1 845	1 863	2 374	2 267
		678 414	537 702	811 961	763 526
Zobowiązania razem		679 437	538 729	813 066	764 438
SUMA PASYWÓW		938 898	795 166	1 044 591	1 003 035

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.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 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)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(strata) brutto	6 833	29 733	(878)	25 536
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja	849	2 439	495	1 497
Koszty z tytułu płatności w formie akcji własnych	3	11	19	49
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	1	(11)	(1)	(21)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	(115 335)	52 269	(40 930)	7 791
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	(23 463)	235	8 993	(13 660)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	105 409	(122 663)	66 755	6 319
Przychody finansowe	(1)	(21 779)	(9)	(22 486)
Koszty finansowe	1 874	5 506	1 981	5 394
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań pracowniczych	(2 099)	(1 424)	(418)	(697)
Zmiana stanu rezerw	12 (22)	(611)	(896)	(1 231)
Podatek dochodowy zapłacony	(1 992)	(1 172)	(1 372)	(6 226)
Pozostatek/*	(3 493)	(482)	3 936	(4 542)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(31 436)	(57 949)	37 675	(2 277)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	9 -	37	2	32
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	9 (2 225)	(3 359)	(2 539)	(3 510)
Dywidendy otrzymane od jednostek powiązanych	5 -	21 668	5 224	22 457
Odsetki otrzymane	1	110	9	29
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 224)	18 456	2 696	19 008
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	13 33 477	(5 752)	25 303	57 582
Wpływy/(wyływy) z tytułu cash poolingu	3 947	(2 715)	2 054	(3 799)
Dywidenda wypłacona	7 -	-	(47 812)	(47 812)
Odsetki zapłacone	(1 841)	(5 878)	(2 053)	(5 705)
Inne wpływy finansowe	-	1	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	35 583	(14 344)	(22 508)	266
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 923	(53 837)	17 863	16 997
Środki pieniężne na początek okresu	2 783	58 543	3 868	4 734
Środki pieniężne na koniec okresu	6 4 706	4 706	21 731	21 731

/*W pozycji „Pozostate” ujmowane są zmiany wartości godziwej zabezpieczeń przepływów pieniężnych i 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.

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 9 do 21 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy 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>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane/ niepokryte straty</i>	<i>Zysk netto</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
3 miesiące 2017 roku							
Na dzień 1 lipca 2017 roku	125 267	39 825	(10 065)	1 418	77 568	22 424	256 437
Zysk netto okres	-	-	-	-	-	5 363	5 363
Inne całkowite dochody netto okres	-	-	-	(2 342)	-	-	(2 342)
Całkowity dochód okres	-	-	-	(2 342)	-	5 363	3 021
Skup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-
Płatności w formie akcji	-	-	-	3	-	-	3
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2017 roku	125 267	39 825	(10 065)	(921)	77 568	27 787	259 461

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 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy 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>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane/ niepokryte straty</i>	<i>Zysk netto</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
9 miesięcy 2017 roku								
Na dzień 1 stycznia 2017 roku		125 267	39 825	(10 065)	(1 070)	77 568	-	231 525
Zysk netto okres		-	-	-	-	-	27 787	27 787
Inne całkowite dochody netto okres		-	-	-	138	-	-	138
Całkowity dochód okres		-	-	-	138	-	27 787	27 925
Skup akcji własnych		-	-	-	-	-	-	-
Płatności w formie akcji		-	-	-	11	-	-	11
Wypłata dywidendy	7	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2017 roku		125 267	39 825	(10 065)	(921)	77 568	27 787	259 461

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 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016 r.

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

Ilona Weiss

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 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	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

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 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.

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

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2017 roku, które dnia 9 listopada 2017 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 2016 roku.

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

3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- **Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”** – Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”** – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”** – Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 12 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie, a zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe”** (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego”** (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

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

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

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

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

4. Sezonowość działalności

Sprzedaż sprzętu komputerowego oraz elektroniki użytkowej podlega wahaniom sezonowym. Wyższe przychody i zyski operacyjne są zazwyczaj osiąganym 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 30.09.2017 (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>
Przychody z tytułu odsetek bankowych	1	110	9	29
Dywidendy od spółek zależnych	-	21 668	-	22 457
Pozostałe przychody finansowe	-	1	-	-
	1	21 779	9	22 486

6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

	<i>30.09.2017 (niebadane)</i>	<i>30.09.2016 (niebadane)</i>
Środki pieniężne w banku i w kasie	4 706	21 731
Inne środki pieniężne	-	-
	4 706	21 731

7. Dywidendy wypłacone

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

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

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

8. Podatek dochodowy

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

	<i>3 miesiące zakończone 30.09.2017 (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>
Bieżący podatek dochodowy	-	-	(3 301)	(3 971)
Odroczony podatek dochodowy	(1 470)	(1 946)	3 235	2 884
Podatek dochodowy ujęty w zysku netto za bieżący okres	(1 470)	(1 946)	(66)	(1 087)

9. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

9.1. Kupno i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2017 roku Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 1 381 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku: 1707 tys. PLN).

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2017 roku Spółka sprzedała lub zlikwidowała rzeczowe aktywa trwałe w wartości netto 26 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku: 11 tys. PLN).

9.2. Kupno i sprzedaż wartości niematerialnych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2017 roku Spółka nabyła składniki wartości niematerialnych o wartości 1 978 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku: 1 803 tys. PLN).

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2017 roku jak również w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku Spółka nie sprzedała składników wartości niematerialnych.

10. Inwestycje długoterminowe

	<i>30.09.2017 (niebadane)</i>	<i>30.06.2017 (niebadane)</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>30.09.2016 (niebadane)</i>
Inwestycje w jednostkach zależnych	52 835	52 835	52 835	46 314
Inwestycje w pozostałych jednostkach	-	-	-	6 383
Razem	52 835	52 835	52 835	52 697

11. Zapasy

Na dzień 30 września 2017 roku wartość odpisu aktualizującego zapasy do możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto wynosiła 11 882 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2016 roku: 13 118 tys. PLN, a na dzień 30 września 2016 roku: 13 321 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 2017 r.	2 315	522	2 837
Utworzone	-	322	322
Rozwiązane	(411)	(522)	(933)
Wartość na dzień 30 września 2017 r.	1 904	322	2 226
Część długoterminowa	381	-	381
Część krótkoterminowa	1 523	322	1 845

<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

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 1 523 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

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

13. Oprocentowane kredyty bankowe 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	BUBOR1M+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	PLN	WIBOR1M+marża	n/d	-	16 027	1 471
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Handlowy w Warszawie	EUR	Euribor 1M+marża	n/d	-	-	3 574
Kredyt w rachunku bieżącym - mBank S.A.	PLN	Wibor overnight +marża	13.07.2018	41 411	-	-
Kredyt w rachunku bieżącym - mBank S.A.	EUR	Euribor overnight +marża	13.07.2018	4	-	-
Razem				132 235	137 987	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	31.12.2016	30.09.2016 <i>(niebadane)</i>
Zobowiązania z tytułu cash poolingu	18 436	14 488	21 150	17 322
Kontrakty FX	-	39	94	-
Zarachowane odsetki faktoringowe	318	284	689	196
Razem	18 754	14 811	21 933	17 518

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 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 2017 roku.

Instrumenty zabezpieczające – EUR

Typ instrumentu	Wartość nominalna		Wartość godziwa*		Oczekiwany okres realizacji pozycji zabezpieczanej	
	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 zabezpieczanej	
	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 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 2017 r. wyżej przedstawiony wskaźnik kształtował się następująco:

	30.09.2017 (niebadane)	30.09.2016 (niebadane)
Zadłużenie netto	145 965	149 466
EBITDA*	19 999	18 960
Wskaźnik zadłużenia netto	7,3	7,9

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

Celem Spółki jest utrzymywanie wskaźnika na poziomie nie wyższym niż 4, wyliczonym na bazie danych skonsolidowanych.

Strategia rozwoju Grupy kapitałowej ABC Data zakłada wzrost skali operacji regionalnych, przy jednoczesnym utrzymaniu dominującej pozycji Spółki w relacjach z dostawcami. Działanie takie pozwala na zmaksymalizowanie korzyści wynikających z dotychczasowych kontraktów vendorskich ABC Data SA, które uzupełniane są relacjami lokalnymi w zależności od potrzeb lub atrakcyjności konkretnej oferty. Podejście takie skutkuje zwiększonym zapotrzebowaniem na kapitał obrotowy w Spółce co przy jednoczesnej kontrybucji operacji regionalnych skutkuje utrzymaniem niskiego 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

18.1. Gwarancje i poręczenia za zobowiązania spółek zależnych

Na mocy trójstronnej umowy kredytowej z dnia 16 marca 2015 roku wraz z późniejszymi aneksami pomiędzy ING Bankiem Śląskim, ABC Data S.A., iSource S.A., S4E SA i ABC DATA Marketing Sp. z o.o. kredytobiorcy ponoszą solidarną odpowiedzialność za zobowiązania wobec banku.

ABC Data S.A. oraz jej spółki zależne ABC Data Marketing Sp. z o.o. i iSource S.A są stronami umowy z dnia 30 września 2015 roku wraz z późniejszymi aneksami, zawartej z ING Bankiem Śląskim S.A na świadczenie usług zarządzania płynnością w formie limitów dziennych (Cash pooling). Od dnia 3 marca 2017 roku stroną umowy jest również spółka SPV Sail Sp. z o.o.. Zgodnie z postanowieniami umowy każdy z Uczestników zobowiązuje się do spłaty długu jaki powstanie z tytułu niespłacenia limitu dziennego przez któregokolwiek z Uczestników.

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

- 50 000 tys. USD i 75 000 tys. PLN za zobowiązania iSource S.A.
- 2 500 tys. USD, 1 500 tys. EUR oraz 30 000 tys. PLN za zobowiązania ABC Data Distributie SRL
- 364 455 tys. CZK za zobowiązania ABC Data s.r.o w Czechach
- 2 500 tys. EUR i 54 000 tys. PLN za zobowiązania ABC Data Kft
- 35 500 tys. PLN za zobowiązania S4E S.A.

18.2. Zobowiązania warunkowe dotyczące opłat reprograficznych

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

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 w związku ze sprzedażą przez Spółkę urządzeń i czystych nośników. W ocenie spółki oraz zewnętrznego doradcy prawnego metodologia kalkulacji przyjęta w pozwie zawiera liczne błędy, a oparte na niej roszczenia są bezpodstawne.

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

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

18.4. Rozliczenia podatkowe

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy 2010

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

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

Podatek od towarów za II kwartał 2014 roku

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

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

19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Poniższa 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.

Transakcje zakupu i sprzedaży towarów i usług

<i>podmiot powiązany</i>		<i>sprzedaż podmiotom powiązany</i>	<i>zakupy od podmiotów powiązanych</i>	<i>należności od podmiotów powiązanych</i>	<i>zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>
<u>Spółki z Grupy MCI Capital S.A.</u>					
MCI Capital S.A.	2017	7	-	-	-
Morele Net Sp. z o.o.	2017	76 411	2 943	14 445	379
MCI Capital S.A.	2016	-	-	-	-
Morele Net Sp. z o.o.	2016	58 326	6 503	15 039	353

<i>podmiot powiązany</i>		<i>sprzedaż podmiotom powiązany</i>	<i>zakupy od podmiotów powiązanych</i>	<i>należności od podmiotów powiązanych</i>	<i>zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>
<u>Spółki zależne</u>					
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	2017	1 228	16 686	267	2 935
ABC Data s.r.o. - Czechy	2017	114 757	4 546	32 989	1 135
ABC Data s.r.o. - Słowacja	2017	65 247	-	20 773	-
UAB ABC Data Lietuva - Litwa	2017	159 947	-	15 546	-
ABC Data Hungary Kft.	2017	73 954	102	46 313	77
ABC Data Distributie SRL	2017	110 288	180	40 281	73
ABC Data GmbH - Niemcy	2017	(2)	-	2 061	-
iSource S.A.	2017	332	23	18	-
ABC Data Finance Sp. z o.o.	2017	15	-	2	-
S4E S.A.	2017	829	35	372	-
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	2016	331	17 438	1 943	3 381
ABC Data s.r.o. - Czechy	2016	140 215	9 241	35 028	1 683
ABC Data s.r.o. - Słowacja	2016	76 840	805	19 830	28
UAB ABC Data Lietuva - Litwa	2016	154 513	-	22 903	-
ABC Data Hungary Kft.	2016	92 132	661	45 564	449
ABC Data Distributie SRL	2016	124 998	14	39 861	145
ABC Data GmbH - Niemcy	2016	(4)	7	2 118	-
iSource S.A.	2016	406	6	74	-
ABC Data Finance Sp. z o.o.	2016	15	-	-	-
S4E S.A.	2016	-	-	2 960	-

Transakcje cash pooling

<i>podmiot powiązany</i>		<i>Koszty odsetkowe</i>	<i>Przychody odsetkowe</i>	<i>Należności</i>	<i>Zobowiązania</i>
<u>Spółki zależne</u>					
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	2017	187	-	-	18 212
Isource S.A.	2017	3	-	-	224
SPV Sail Sp. z o.o.	2017	-	-	1	-
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	2016	139	-	-	21 088
Isource S.A.	2016	2	15	-	62

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

<i>Przychody z tytułu dywidend od spółek zależnych 2017</i>	<i>w tys. PLN</i>
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	10 570
iSource	9 283
UAB "ABC Data" - LT	1 815
Razem	21 668

<i>Przychody z tytułu dywidend od spółek zależnych 2016</i>	<i>w tys. PLN</i>
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	13 729
iSource	5 224
UAB "ABC Data" - LT	3 504
Razem	22 457

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</u>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	2 909	3 070
<u>Rada Nadzorcza</u>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	262	269
	3 171	3 339

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
<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.