

Grupa Kapitałowa Vicis New Investments S.A.
(poprzednio: ABC Data S.A.)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 Września 2019 ROKU

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	2
Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans	3
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie Z przepływów pieniężnych	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	5
skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	6
Dodatkowe noty objaśniające	7
1. Informacje ogólne	7
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	7
2.1. Istotne zmiany w zakresie działalności Grupy	8
3. Skład grupy kapitałowej	12
4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	13
5. Porównywalność danych	15
6. Informacje dotyczące segmentów działalności	16
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16
8. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	16
9. Podatek dochodowy	17
10. Rzeczowe aktywa trwałe	17
10.1. Kupno i sprzedaż	17
10.2. Leasing finansowy	17
10.3. Składniki aktywów z tytułu prawa do użytkowania	17
11. Wartości niematerialne	17
12. Rezerwy	18
13. Pozostałe zobowiązania finansowe	19
14. Kapitał	19
15. Zysk na sprzedaży udziałów spółki ABC Data s.r.o Czechy	20
16. Zysk na zbyciu przedsiębiorstwa	20
17. Rachunkowość zabezpieczeń	20
18. Zarządzanie kapitałem	20
19. Zobowiązania warunkowe	21
19.1. Rozliczenia podatkowe	21
19.2. Sprawy sądowe	22
19.3. Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny	22
20. Wartości godziwe instrumentów finansowych	22
21. Transakcje z podmiotami powiązanymi	23
22. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	24

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Noty	3 miesiące zakończone 30.09.2019 (niebadane)	9 miesięcy zakończone 30.09.2019 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.09.2018 (niebadane, przekształcone)	9 miesięcy zakończone 30.09.2018 (niebadane, przekształcone)
Działalność zaniechana					
Przychody		39 031	1 958 171	1 093 617	3 087 479
Koszt własny sprzedaży		(39 018)	(1 857 621)	(1 032 647)	(2 919 837)
Zysk brutto ze sprzedaży		13	100 550	60 970	167 642
Pozostałe przychody operacyjne		4 718	6 311	276	1 936
Koszty sprzedaży		-	(80 004)	(40 007)	(117 219)
Koszty ogólnego zarządu		(8 639)	(32 616)	(11 478)	(34 706)
Pozostałe koszty operacyjne		-	(3 168)	(263)	(9 045)
Zysk brutto z działalności operacyjnej		(3 908)	(8 927)	9 498	8 608
Przychody finansowe		144	203	73	184
Koszty finansowe		1 232	(6 312)	(2 486)	(7 444)
Koszty finansowe netto		1 376	(6 109)	(2 413)	(7 260)
Zysk (Strata) brutto		(2 532)	(15 036)	7 085	1 348
Podatek dochodowy	9	0	(407)	(2 127)	(3 746)
Zysk (strata) netto za okres		(2 532)	(15 443)	4 958	(2 398)
Zysk na sprzedaży udziałów jednostki zależnej	15	-	14 216	-	-
Zysk netto z działalności zamiechanej ogółem		(2 532)	(1 227)	4 958	(2 398)
przypadający					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(2 532)	(946)	5 073	(1 953)
Akcjonariuszom niekontrolującym		-	(281)	(115)	(445)
Pozycje, które mogą być przeklasyfikowane do rachunku zysków i strat					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(144)	-	(94)	274
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych		(3)	1 551	5 880	(1 985)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	(295)	(1 117)	377
Inne całkowite dochody ogółem		(147)	1 256	4 669	(1 334)
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES		(2 679)	29	9 627	(3 732)
przypadający					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(2 679)	310	9 742	(3 287)
Akcjonariuszom niekontrolującym		-	(281)	(115)	(445)
Zysk(strata) na jedną akcję w zł:					
-podstawowy zysk na akcję		(0,02)	(0,12)	0,04	(0,02)
-rozwodniony zysk na akcję		(0,02)	(0,12)	0,04	(0,02)

Andrzej Lis

Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 29 listopada 2019 r.

Ground Frost Outsourcing Sp. z o.o.

Wojciech Kryński

Podmiot odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg rachunkowych

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS na dzień 30 września 2019 r.

	Noty	30.09.2019 (niebadane)	30.06.2019	31.12.2018	30.09.2018 (niebadane)
AKTYWA					
Aktywa trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe	10	-	-	385	11 063
Wartości niematerialne	11	1	-	37	78 486
Inwestycje długoterminowe		151 000	-	-	1 054
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	158	9 844
		151 001	-	580	100 447
Aktywa obrotowe					
Zapasy		-	-	-	415 307
Aktywa finansowe krótkoterminowe		-	-	-	727
Należności z tytułu podatku dochodowego		2 300	2 068	1 475	3 457
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		48 301	78	11 495	501 632
Aktywa przeznaczone do zbycia		-	758 272	1 112 968	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	6 178	40 205	44 338	76 305
		56 779	800 623	1 170 276	997 428
SUMA AKTYWÓW		207 780	800 623	1 170 856	1 097 875
PASYWA					
Kapitał własny					
Kapitał zakładowy	14	125 267	125 267	125 267	125 267
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości		39 825	39 825	39 825	39 825
Akcje własne		(10 065)	(10 065)	(10 065)	(10 065)
Pozostałe kapitały rezerwowe		1 192	845	(414)	(15)
Różnice kursowe		-	(27)	(992)	2 316
Zyski zatrzymane/niepokryte straty		31 842	34 374	33 621	100 240
		188 061	190 219	187 242	257 568
Udziały niekontrolujące		-	3 378	3 659	4 096
Zobowiązania długoterminowe					
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		-	-	-	597
Pozostałe zobowiązania finansowe		-	-	-	681
Pozostałe zobowiązania		-	-	-	9 362
Rezerwy	12	-	2	-	521
		-	2	-	11 161
Zobowiązania krótkoterminowe					
Bieżąca część kredytów, pożyczek i instrumentów dłużnych		-	-	-	174 184
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		-	6 612	2 747	10 793
Pozostałe zobowiązania finansowe	13	-	-	-	798
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		2 664	14 168	24 427	636 641
Zobowiązania związane z aktywami do zbycia		-	569 189	922 053	-
Rezerwy	12	17 055	17 055	30 728	2 634
		19 719	607 024	979 955	825 050
Zobowiązania razem		19 719	607 026	979 955	836 211
SUMA PASYWÓW		207 780	800 623	1 170 856	1 097 875

Andrzej Lis
 Prezes Zarządu

Ground Frost Outsourcing Sp. z o.o.
 Wojciech Kryński
 Podmiot odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg
 rachunkowych

Warszawa, dnia 29 listopada 2019 r.

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 7 do 24 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 6 miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

	Noty	3 miesiące zakończone 30.09.2019 (niebadane)	9 miesięcy zakończone 30.09.2019 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.09.2018 (niebadane)	9 miesięcy zakończone 30.09.2018 (niebadane)
Przepływy z działalności zaniechanej					
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
Zysk/(strata) brutto		(2 532)	(15 036)	7 085	1 348
Zysk na sprzedaży udziałów jednostki zależnej		-	14 216	-	-
Korekty o pozycje:					
Amortyzacja		-	-	1 535	4 465
Płatności w formie akcji własnych		-	-	-	1
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		-	(11)	(122)	(113)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności		-	282 532	(94 951)	196 066
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów		-	66 040	(12 144)	(17 860)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		-	(290 872)	127 173	(150 856)
Przychody finansowe		(144)	(203)	(73)	(184)
Koszty finansowe		(1 232)	6 312	2 486	7 444
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań pracowniczych		-	1 021	(979)	(4 281)
Zmiana stanu rezerw		-	(138)	64	(58)
Podatek dochodowy zapłacony		(762)	(3 648)	4 233	(1 904)
Utrata kontroli nad spółką zależną		-	(15 915)	-	-
Pozostałe		1 050	8 774	4 836	(1 217)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(3 620)	53 072	39 143	32 851
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-	1 283	320	589
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-	(2 593)	(2 947)	(6 435)
Zbycie udziałów w jednostkach zależnych		-	150	-	-
Nabycie certyfikatów inwestycyjnych		(151 000)	(151 000)	-	-
Dywidendy otrzymane		-	-	-	-
Odsetki otrzymane		(25)	36	55	61
Wpływy ze sprzedaży przedsiębiorstwa		101 523	101 523	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(49 502)	(50 601)	(2 572)	(5 785)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym		-	(77 131)	51 130	46 500
Splata kredytów bankowych		-	-	(5 000)	(5 000)
Dywidendy zapłacone		-	-	(28 197)	(28 197)
Płatności z tytułu leasingu		-	(5 619)	303	600
Odsetki zapłacone		-	(7 947)	(2 462)	(7 675)
Inne wydatki finansowe		-	(2 954)	(1)	(1)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-	(93 651)	15 773	6 227
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(53 122)	(91 180)	52 344	33 293
Środki pieniężne na początek okresu		59 300	97 358	23 961	43 012
Środki pieniężne na koniec okresu	7	6 178	6 178	76 305	76 305

Andrzej Lis

Prezes Zarządu

Ground Frost Outsourcing Sp. z o.o.

Wojciech Kryński

Podmiot odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 29 listopada 2019 r.

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 7 do 24 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Postałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Zysk netto	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
9 miesięcy 2019 roku										
Na początek okresu	125 267	39 825	(10 065)	(992)	(414)	33 621	-	187 242	3 659	190 901
Zysk netto za okres							(946)	(946)	(281)	(1 227)
Inne całkowite dochody				144	1 256			1 400		1 400
Całkowity dochód za okres	-	-	-	144	1 256	-	(946)	454	(281)	173
Sprzedaż przedsiębiorstwa				848	350	(833)		365	(3 378)	(3 013)
Wyплаты dywidendy						-		-		-
Na koniec okresu	125 267	39 825	(10 065)	-	1 192	32 788	(946)	188 061	-	188 061

za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Postałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Zysk netto	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
3 miesiące 2019 roku										
Na początek okresu	125 267	39 825	(10 065)	(27)	845	32 788	1 586	190 219	3 378	193 597
Zysk netto za okres							(2 532)	(2 532)	-	(2 532)
Inne całkowite dochody				-	-			-		-
Całkowity dochód za okres	-	-	-	-	-	-	(2 532)	(2 532)	-	(2 532)
Efekt połączenia				27	347			374	(3 378)	(3 004)
Wyплаты dywidendy						-		-		-
Na koniec okresu	125 267	39 825	(10 065)	-	1 192	32 788	(946)	188 061	-	188 061

Andrzej Lis

Ground Frost Outsourcing Sp z o.o.

Prezes Zarządu

Wojciech Kryński
 Podmiot odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg
 rachunkowych

Warszawa, dnia 29 listopada 2019 r.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2018 r.

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Postać kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Zysk netto	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
12 miesięcy 2018 roku										
Na początek okresu	125 267	39 825	(10 065)	2 042	1 592	130 390	-	289 051	4 541	293 592
Zysk netto za okres							(68 572)	(68 572)	(882)	(69 454)
Inne całkowite dochody				(3 034)	(2 007)			(5 041)		(5 041)
Całkowity dochód za okres	-	-	-	(3 034)	(2 007)	-	(68 572)	(73 613)	(882)	(74 495)
Płatności w formie akcji					1			1		1
Wyплаты dywidendy						(28 197)		(28 197)		(28 197)
Na koniec okresu	125 267	39 825	(10 065)	(992)	(414)	102 193	(68 572)	187 242	3 659	190 901

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2018 r.

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Postać kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Zysk netto	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
9 miesięcy 2018 roku										
Na początek okresu	125 267	39 825	(10 065)	2 042	1 592	130 390	-	289 051	4 541	293 592
Zysk netto za okres							(1 953)	(1 953)	(445)	(2 398)
Inne całkowite dochody				274	(1 608)			(1 334)		(1 334)
Całkowity dochód za okres	-	-	-	274	(1 608)	-	(1 953)	(3 287)	(445)	(3 732)
Płatności w formie akcji					1			1		1
Wyплаты dywidendy						(28 197)		(28 197)		(28 197)
Na koniec okresu	125 267	39 825	(10 065)	2 316	(15)	102 193	(1 953)	257 568	4 096	261 664

Andrzej Lis

Prezes Zarządu

Ground Frost Outsourcing Sp. z o.o.
Wojciech Kryński
Podmiot odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Warszawa, dnia 29 listopada 2019 r.

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 7 do 24 stanowią jego integralną część

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Vicis New Investments S.A. („Grupa”) składa się z Vicis New Investments S.A. („jednostka dominująca”, „Spółka”) i jej spółek zależnych. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku oraz dane porównawcze.

Akcje jednostki dominującej znajdowały się w publicznym obrocie. Z dniem 23 lipca 2019 roku notowania akcji Spółki zostały zawieszane. W dniu 9 sierpnia 2019 roku Spółka złożyła wniosek do Komisji Nadzoru Finansowego o zniesienie dematerializacji, na który Komisja wyraziła zgodę, zezwalając na zniesienie dematerializacji z dniem 6 grudnia 2019 r. W dniu 13 sierpnia 2019 roku, Spółka złożyła wniosek do Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) o wykluczenie akcji Spółki z obrotu giełdowego. W dniu 21 listopada 2019 r. Spółka skierowała do GPW pismo, nawiązujące do wniosku Spółki, w którym to piśmie Spółka wniosła o wykluczenie akcji Spółki z obrotu giełdowego na podstawie §31 ust. 1 pkt 3) Regulaminu GPW, tj. w związku z decyzją o dematerializacji akcji Spółki w terminie umożliwiającym skuteczne wykonanie ww. decyzji.

Dane za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku nie były przedmiotem przeglądu ani badania przez biegłego rewidenta.

Jednostka dominująca została zawiązana aktem notarialnym z dnia 25 lipca 2007 roku pod firmą ABC Data Holding S.A. Od dnia 4 stycznia 2010 roku Spółka działa pod firmą ABC Data S.A. W dniu 6 lutego 2019 Walne Zgromadzenie Spółki wyraziło zgodę na zmianę firmy Spółki na Vicis New Investments Spółka Akcyjna przy czym uchwała zmieniająca nazwę firmy Spółki weszła w życie z dniem zawarcia umowy sprzedaży przedsiębiorstwa Spółki na rzecz Roseville Investments sp. z o.o. t.j. z dniem 1 lipca 2019 roku.

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

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony. Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych.

W dniu 1 lipca 2019 roku Spółka dominująca dokonała sprzedaży przedsiębiorstwa Spółki dominującej na rzecz Roseville Investments Sp. z o.o. zgodnie z opisem w punkcie 2.1.

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

Dnia 29 listopada 2019 roku niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

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

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 zatwierdzonym przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE procesie wprowadzania Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz prowadzoną przez Spółkę

działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnic między MSSF, które weszły w życie, a MSSF zatwierdzonymi przez UE.

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji 26 kwietnia 2019 roku.

2.1. Istotne zmiany w zakresie działalności Grupy

Zarząd oceniając, czy założenie kontynuacji działalności jest zasadne wziął pod uwagę wszelkie dostępne informacje dotyczące przyszłości, która odpowiada przynajmniej dwunastu miesiącom od dnia bilansowego jak również przeanalizował zdarzenia następujące po dniu bilansowym, a odnoszące się do tego założenia. W ocenie Zarządu, ze względu na czynniki opisane powyżej (w szczególności strukturę transakcji) założenie kontynuacji działalności **nie jest zasadne** i niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone **przy braku takiego założenia**.

Zawarcie i wykonanie umowy sprzedaży akcji Spółki

W dniu 01 lipca 2019 roku nastąpiło zawarcie i rozliczenie umowy sprzedaży akcji Spółki – poza rynkiem regulowanym – pomiędzy Roseville Investments sp. z o.o. jako sprzedającym a MCI Venture jako kupującym. W wyniku rozliczenia transakcji:

- MCI Venture posiada bezpośrednio 110.801.923 akcje Spółki reprezentujące 88,45% kapitału zakładowego Spółki uprawniające do wykonywania 110.801.923 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 88,45% ogólnej liczby głosów,
- Spółka, będąca podmiotem zależnym MCI Venture, posiada bezpośrednio 2.672.349 akcji Spółki reprezentujących 2,13% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do wykonywania 2.672.349 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 2,13% ogólnej liczby głosów,
- Roseville Investments nie posiada jakichkolwiek akcji Spółki i w związku z tym nie posiada jakichkolwiek głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Sprzedaż przedsiębiorstwa spółki ABC Data S.A. oraz przedsiębiorstwa spółki zależnej - ABC Data Marketing sp. z o.o.

W dniu 1 lipca 2019 roku, Spółka zawarła z MCI.Privateventures Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym działającym na rzecz Subfunduszu MCI.EUROVENTURES 1.0, reprezentowanym przez MCI Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. ("MCI"), ALSO Holding AG ("Inwestor") oraz Roseville Investments sp. z o.o. ("BidCo"), umowę sprzedaży przedsiębiorstwa Spółki na rzecz BidCo ("Umowa Sprzedaży Przedsiębiorstwa 1”).

Przedmiot sprzedaży stanowiły zasadniczo wszystkie składniki majątkowe i niemajątkowe składające się na przedsiębiorstwa Spółki i ABC Data Marketing (w tym środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, zapasy i należności) oraz zobowiązania (głównie handlowe i finansowe). Przedmiotem sprzedaży były również udziały i akcje w spółkach zależnych Emitenta: ABC Data sro z siedzibą w Bratysławie, Słowacja, UAB ABC Data Lietuva z siedzibą w Wilnie, Litwa, ABC Data Distributie SRL z siedzibą w Bukareszcie, Rumunia, ABC Data Hungary Kft z siedzibą w Budapeszcie, Węgry, iSource S.A. z siedzibą w Warszawie, Polska, oraz S4E S.A. z siedzibą w Krakowie, Polska.

Zgodnie z Umową Spółka po przeprowadzeniu transakcji zbycia przedsiębiorstwa, tj. od dnia 2 lipca 2019 roku, nie może prowadzić działalności konkurencyjnej wobec nabywcy, tym samym dotychczasowa działalność operacyjna z dniem 2 lipca 2019 została zaniechana.

Zgodnie z Umową Sprzedaży Przedsiębiorstwa 1, cena sprzedaży przedsiębiorstwa Emitenta została ustalona na kwotę 147,614,784 PLN.

Ponadto, w tym samym dniu spółka zależna Spółki tj. ABC Data Marketing sp. z o.o. ("ABCD Marketing") zawarła umowę sprzedaży przedsiębiorstwa ABCD Marketing na rzecz BidCo ("Umowa Sprzedaży Przedsiębiorstwa 2")

Zgodnie z Umową Sprzedaży Przedsiębiorstwa 2, cena sprzedaży przedsiębiorstwa ABC Data Marketing została ustalona na kwotę 35 000 000 PLN.

Zgodnie z Umową Sprzedaży Przedsiębiorstwa 1 oraz Umową Sprzedaży Przedsiębiorstwa 2, przejście tytułu własności przedsiębiorstwa Spółki i przedsiębiorstwa ABC Data Marketing na BidCo oraz na inne spółki z grupy kapitałowej ALSO Holding AG, nastąpiło z mocy prawa w dniu 01 lipca 2019 roku.

Zmiana adresu siedziby i zmiana adresu strony internetowej ABC Data S.A.

W dniu 2 lipca 2019 roku, Zarząd Spółki podjął uchwałę o zmianie dotychczasowego adresu siedziby Spółki na adres: ul. Plac Europejski 1, 00-844 Warszawa. Dnia 2 lipca 2019 roku, dokonano zmiany adresu strony internetowej Spółki z <http://www.abcddata.com.pl/> na <http://vicis.pl>.

Zawarcie umowy zastawu na wierzytelnościach z rachunku bankowego oraz złożenie oświadczenia o ustanowieniu tytułu egzekucyjnego przez Spółkę

W dniu 03 lipca 2019 roku Spółka zawarła z MCI.PrivateVentures Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym, reprezentowanym przez MCI Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. ("MCI"), umowę zastawu rejestrowego na wierzytelnościach z rachunku bankowego Spółki ("Umowa Zastawu"). Zastaw będzie stanowił zabezpieczenie zapłaty wszelkich kwot należnych MCI od Spółki z tytułu umowy gwarancji zawartej w dniu 21 grudnia 2018 roku, o której Spółka informowała w treści raportu bieżącego nr 40/2018 z dnia 21 grudnia 2018 roku. Zgodnie z postanowieniami Umowy Zastawu, Spółka, jako zastawca, ustanawia na rzecz MCI jako zastawnika, zastaw rejestrowy na obecnych i przyszłych prawach, roszczeniach i uprawnieniach kształtujących przysługujących Spółce z tytułu praw z rachunku bankowego w stosunku do rachunku bankowego, do najwyższej sumy zabezpieczenia 155.000.000 PLN.

Zgodnie z postanowieniami Umowy Zastawu, okres zabezpieczenia oznacza okres rozpoczynający się w dniu zawarcia Umowy Zastawu i kończący się w odniesieniu do danych zabezpieczonych wierzytelności (i) w dniu, w którym takie zabezpieczone wierzytelności zostaną ważnie, skutecznie i bezwarunkowo spłacone lub zaspokojone w całości, w wyniku czego wygasną lub (ii) w dniu wygaśnięcia umowy gwarancji, powodującym ważne i bezwarunkowe wygaśnięcie zabezpieczonych wierzytelności (w zależności, które ze zdarzeń będzie późniejsze).

Rejestracja zmian Statutu Spółki, zmiana nazwy Spółki

W dniu 18 lipca 2019 roku Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, Wydział XIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmiany Statutu przyjętych: uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ABC Data S.A. z dnia 06 lutego 2019 roku w sprawie zmiany firmy spółki ABC Data S.A. oraz uchwałą numer 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ABC Data S.A. z dnia 06 lutego 2019 roku w sprawie zmiany przedmiotu działalności spółki ABC Data S.A., o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 8/2019 z dnia 06 lutego 2019 roku. Zmiany Statutu Spółki dotyczą w szczególności zmiany nazwy Spółki z "ABC Data Spółka Akcyjna" na "VICIS New Investments Spółka Akcyjna".

Zawieszenie notowań akcji Spółki

Na podstawie Uchwały Nr 728/2019 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 22 lipca 2019 r. w sprawie zawieszenia obrotu na Głównym Rynku GPW akcjami spółki VICIS NEW INVESTMENTS S.A. (dawniej: ABC DATA S.A.) z dniem 23 lipca 2019 roku nastąpiło zawieszenie notowań akcji Spółki.

Transakcja nabycia akcji VICIS New Investments S.A. przez MCI Venture Projects sp. z o.o. VI S.K.A.

MCI Venture Projects spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna z siedzibą w Warszawie, dokonała transakcji nabycia, w drodze przymusowego wykupu, 11.792.627 sztuk akcji VICIS New Investments S.A. od osoby blisko związanej z osobą pełniącą obowiązki zarządcze, członkiem Rady Nadzorczej Spółki, po cenie 1,44 PLN za jedną akcję, transakcja została zawarta w dniu 26 lipca 2019 roku.

Nabycie akcji zwykłych Spółki przez MCI Venture Projects Sp. z o.o. VI spółka komandytowo-akcyjna

W dniu 26 lipca 2019 roku w wyniku rozliczenia przymusowego wykupu akcji Spółki, spółka MCI Venture Projects Sp. z o.o. VI spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą w Warszawie, nabyła 11.792.627 akcji zwykłych na okaziciela Spółki stanowiących w zaokrągleniu 9,41% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniającym do 11.792.627 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Po rozliczeniu ww. przymusowego wykupu w dniu 26 lipca 2019 roku MIC. Private Ventures Fundusz Inwestycyjny Zamknięty posiadał:

- pośrednio, przez MCI VP VI SKA, będącą podmiotem zależnym 122.594.550 akcji zwykłych na okaziciela Spółki stanowiących 97,87% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 122.594.550 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących w zaokrągleniu 97,87% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki;
- pośrednio, przez Spółkę, będącą podmiotem zależnym 2.672.349 akcji zwykłych na okaziciela Spółki stanowiących 2,13% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 2.672.349 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących w zaokrągleniu 2,13% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 8 sierpnia 2019 r.

W dniu 08 sierpnia 2019 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. NWZ powzięło uchwałę w sprawie przywrócenia akcjom Spółki formy dokumentu (zniesienia dematerializacji akcji) oraz wycofania ich z obrotu na rynku regulowanym. Postanowiono o przywróceniu formy dokumentu (zniesieniu dematerializacji) wszystkim zdematerializowanym akcjom Spółki, tj. 125.266.899 (sto dwadzieścia pięć milionów dwieście sześćdziesiąt sześć tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt dziewięć) akcjom zwykłym na okaziciela Spółki.

Złożenie wniosku do KNF o zniesienie dematerializacji akcji Spółki

W dniu 09 sierpnia 2019 roku Spółka wystąpiła do Komisji Nadzoru Finansowego z wnioskiem o udzielenie zezwolenia na przywrócenie formy dokumentu (zniesienie dematerializacji akcji) 125.266.899 akcjom Spółki, zarejestrowanym w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. pod kodem ISIN PLABCDT00014 i dopuszczonych oraz wprowadzonych do obrotu na Głównym Rynku Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., stanowiącym 100% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniającym do 125.266.899 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 100% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Złożenie wniosku do GPW o wykluczenie akcji Spółki z obrotu giełdowego

W dniu 13 sierpnia 2019 roku Spółka wystąpiła do Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) z wnioskiem o wykluczenie z obrotu giełdowego 125.266.899 akcji Spółki, zarejestrowanych w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. pod

kodelem ISIN PLABCDT00014, dopuszczonych oraz wprowadzonych do obrotu na Głównym Rynku GPW, stanowiących 100% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 125.266.899 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 100% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Zawarcie przez Spółkę umowy pożyczki

Spółka, na podstawie odpowiedniej zgody Rady Nadzorczej Spółki, wyrażonej w formie uchwały, działająca w charakterze pożyczkobiorcy, zawarła umowę pożyczki z ABC Data Marketing sp. z o.o., będącą spółką zależną od Spółki, na łączną kwotę 35.000.000 PLN w dniu 22 sierpnia 2019 roku. Zgodnie z umową pożyczki, pożyczka oprocentowana jest według stawki WIBOR 6M + 3%. Okres spłaty pożyczki ustalono na 12 miesięcy

Nabycie certyfikatów inwestycyjnych MCI.CreditVentures 2.0 FIZ

W dniu 22 sierpnia 2019 roku Spółka złożyła i opłaciła zapis na 16.132.478 sztuk certyfikatów inwestycyjnych MCI.CreditVentures 2.0 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z siedzibą w Warszawie, przy cenie emisyjnej 9,36 zł jednego certyfikatu inwestycyjnego, za łączną kwotę 150.999.994,08 PLN. Zakupione certyfikaty zostały zapisane na rachunku papierów wartościowych Spółki w dniu 28 sierpnia 2019 roku.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 2 września 2019 r.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 2 września 2019 roku powzięło uchwałę (zgodną z uchwałą NWZ z dnia 08 sierpnia 2019 roku) w sprawie przywrócenia akcjom Spółki formy dokumentu (zniesienia dematerializacji akcji) oraz wycofania ich z obrotu na rynku regulowanym - przywrócenie formy dokumentu (zniesieniu dematerializacji) wszystkim zdematerializowanym akcjom Spółki, tj. 125.266.899 akcjom zwykłym na okaziciela Spółki, o wartości nominalnej 1,00 PLN każda i łącznej wartości nominalnej 125.266.899,00 PLN,

Zawarcie umowy zastawu na certyfikatach.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 9 września 2019 roku powzięło uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na ustanowienie zastawu i zastawu rejestrowego na aktywach Spółki. Ustanowiono zastaw na 16.132.478 certyfikatach inwestycyjnych serii W1, wyemitowanych przez MCI.CreditVentures 2.0 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z siedzibą w Warszawie (wpisany do prowadzonego przez Sąd Okręgowy rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 407) zgodnie z art. 327 w zw. z art. 306 k.c. oraz zastaw rejestrowy na zabezpieczenie wierzytelności pieniężnych MCI.PrivateVentures Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z siedzibą w Warszawie (wpisany do prowadzonego przez Sąd Okręgowy rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 347)(„Fundusz”) wobec Spółki z tytułu umowy gwarancji zawartej w dniu 21 grudnia 2018 roku (z późn. zm.) pomiędzy Spółką a Funduszem (w tym warunkowe, przyszłe, koszty zabezpieczenia i dochodzenia praw, jak również wszelkie inne należności uboczne, w tym odsetki, jak również w szczególności z tytułu Roszczenia Regresowego, Wynagrodzenia, Kary Umownej oraz Kary Gwarancyjnej, przy czym Roszczenie Regresowe, Wynagrodzenie, Kara Umowna oraz Kara Gwarancyjna mają znaczenie nadane im w ww. umowie gwarancji) oraz wierzytelności pieniężne Funduszu wobec Spółki o naprawienie szkody poniesionej przez Fundusz w związku z Naruszeniem (Naruszenie ma znaczenie nadane mu w ww. umowie gwarancji). Powyższy zastaw rejestrowy może zostać ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia nie wyższej niż 155.000.000,00 PLN.

W dniu 10 września 2019 roku Spółka (w charakterze zastawcy) oraz MCI.PrivateVentures Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z siedzibą w Warszawie działający na rzecz subfunduszu MCI.EuroVentures 1.0 (w charakterze zastawnika) zawarli umowę o ustanowienie ww. zastawu oraz zastawu rejestrowego. Na podstawie Umowy Spółka zobowiązała się również do złożenia i doręczenia zastawnikowi oświadczenia (w formie aktu notarialnego) o poddaniu się na podstawie art. 777 § 1 pkt 6 Kodeksu Postępowania Cywilnego egzekucji z przedmiotu zastawu, wprost z aktu notarialnego do kwoty 155.000.000,00 PLN, o nadanie któremu klauzuli wykonalności zastawnik będzie mógł wystąpić do dnia 31 grudnia 2024 roku, które to oświadczenie zostało złożone w dniu dzisiejszym. Rada Nadzorcza Spółki wyraziła zgodę na zawarcie i wykonanie Umowy uchwałą z dnia 09 września 2019 roku.

W dniu 16 września 2019 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy – Rejestru Zastawów postanowił o wpisie do Rejestru Zastawów zastawu rejestrowego na posiadanych przez

Spółkę 16.132.478 certyfikatach inwestycyjnych serii W1 MCI.CreditVentures 2.0 Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego z siedzibą w Warszawie.

3. Skład grupy kapitałowej

Sprzedaż udziałów w spółce ABC Data s.r.o Czechy

W dniu 7 marca 2019 r. pomiędzy Spółką dominującą a spółką Investment Gear 2 sp. z o.o. („Inwestor”) została zawarta umowa sprzedaży („Umowa Sprzedaży”) udziałów w spółce ABC Data s.r.o z siedzibą w Pradze („Spółka Zależna”). Na mocy Umowy Sprzedaży Spółka sprzedała na rzecz Inwestora własność 100% udziałów w Spółce Zależnej („Udziały”) oraz zobowiązała się przenieść własność Udziałów na Inwestora pod warunkiem zapłaty ceny za sprzedaż Udziałów w wysokości 150.000 PLN (nie w tysiącach). Umowa Sprzedaży została zawarta pod prawem polskim. W wykonaniu Umowy Sprzedaży, w dniu 7 marca 2019 r., pomiędzy Spółką a Inwestorem została zawarta umowa przeniesienia własności Udziałów na rzecz Inwestora, w której potwierdzono zapłatę ceny wyrażonej w Umowie Sprzedaży. Na mocy postanowień Umowy Sprzedaży, Spółce przysługuje (o ile roszczenie Spółki Zależnej zostanie zaspokojone) kwota w wysokości 50% sumy uzyskanej przez Spółkę Zależną tytułem zaspokojenia przez ubezpieczyciela roszczenia Spółki Zależnej (maksymalnie ok. 40 mln koron czeskich oraz 158,7 tys. euro). Inwestor udzielił Spółce gwarancji mających na celu zabezpieczenie procesu dochodzenia ww. roszczenia. Inwestor zobowiązał się, że w okresie 2 lat nie będzie oraz spowoduje, że żaden jego podmiot powiązany nie będzie podejmować na terytorium Czech, bezpośrednio lub pośrednio, jakiegokolwiek działalności, która jest konkurencyjna wobec działalności Emitenta. Kupujący nie może również wykorzystywać lub używać w jakimkolwiek przypadku i dla jakichkolwiek celów wyrażen „ABC”, „ABC Data” lub innych wyrażen o charakterze zbliżonym. Na podstawie Umowy Sprzedaży, strony udzieliły standardowych wzajemnych zapewnień i gwarancji. Maksymalna odpowiedzialność Jednostki dominującej wynikająca z zawartej umowy ograniczona jest do 100% ceny sprzedaży.

Sprzedaż udziałów w spółce ABC Data s.r.o z siedzibą w Pradze oznacza utratę kontroli przez Grupę, co skutkuje zaprzestaniem konsolidacji począwszy od dnia 7 marca 2019 roku.

W dniu 30 kwietnia 2019 zostało zarejestrowane w KRS połączenie ABC DATA S.A. ze spółką zależną SPV SAIL Sp. z o.o.. Połączenie spółek nastąpiło przez przejęcie, gdzie ABC DATA S.A. jest spółką przejmującą, bez podwyższania kapitału zakładowego. Połączenie ww. spółek nie miało wpływu na skonsolidowane wyniki finansowe Grupy.

Na dzień 30 września 2019 roku Grupa Kapitałowa Vicis New Investments (wcześniej Grupa Kapitałowa ABC Data S.A.) składała się z jednostki dominującej Vicis New Investments S.A. (wcześniej ABC Data S.A.) oraz następujących spółek zależnych: Vicis New Investments Marketing Sp. z o.o. (wcześniej ABC Data Marketing sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie, ABC Data Germany GmbH i.L z siedzibą w Niemczech, Vicis New Investments Finance Sp. z o.o. (wcześniej ABC Data Finance sp. z o.o.). Na dzień 30 września 2019 roku wszystkie spółki zależne podlegały konsolidacji.

Struktura Grupy Kapitałowej na dzień 30 września 2019 roku przedstawiała się następująco:

Nazwa	Siedziba spółki	Przedmiot działalności	Udział Spółki w kapitale	Udział Spółki w głosach
ABC Data S.A. (obecnie: Vicis New Investments S.A.)	Pl. Europejski 1, 00-844 Warszawa, (dawniej: ul. Daniszewska 14, 03-230 Warszawa)	Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych	Jednostka Dominująca	
ABC Data Marketing Sp. z o.o. (obecnie: Vicis Marketing Sp. z o.o.)	Pl. Europejski 1, 00-844 Warszawa (dawniej: ul. Daniszewska 14, 03-230 Warszawa)	Usługi marketingowe i zarządzanie znakami towarowymi Działalność zaniechana	100%	100%
ABC Data Germany GmbH i.L. w likwidacji	Lindberghstr. 5 82178 Puchheim b. München Niemcy	Dystrybucja sprzętu komputerowego i oprogramowania Działalność zaniechana	100%	100%
ABC Data Finance sp. z o.o. . (obecnie Vicis Finance Sp. z o. o. w likwidacji)*	Pl. Europejski 1, 00-844 Warszawa (dawniej: ul. Daniszewska 14, 03-230 Warszawa)	Usługi księgowo-rachunkowe	100%	100%

* Na dzień 30.09.2019 spółka Vicis Finance Sp. z o. o. nie była w likwidacji.

W dniu 01 lipca 2019 roku została zawarta umowa sprzedaży przedsiębiorstwa spółki ABC Data SA oraz umowa sprzedaży przedsiębiorstwa ABC Data Marketing sp. z o.o., w wyniku której Roseville Investments Sp. z o.o. zakupiła przedsiębiorstwo Spółki wraz ze wszystkimi spółkami zależnymi poza ABC Data Marketing Sp. z o.o., ABC Data Finance Sp. z o.o. oraz ABC Data Germany GmbH i L.

4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 roku.

Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji

Następujące standardy przyjęte przez Unię Europejską zostały zastosowane przez Grupę na dzień 1 stycznia 2019 roku:

- 1) MSSF 16 *Leasing*;
- 2) Interpretacja KIMSF 23 *Niepewność Związana z Ujęciem Podatku Dochodowego*;
- 3) Zmiany do MSSF 9 *Instrumenty Finansowe*;
- 4) Zmiany do MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach*

Zastosowanie powyższych zmian do standardów nie miało istotnego wpływu na skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Grupy z wyjątkiem zmian wynikających z wdrożenia MSSF 16.

Zastosowanie MSSF 16

Standard MSSF 16 zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące leasingu (MSR 17) i zasadniczo zmienia podejście do umów leasingowych o różnym charakterze, nakazując leasingobiorcom wykazywanie w bilansach aktywów i zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingowych, niezależnie od ich rodzaju. Leasingobiorca jest zobowiązany ująć w bilansie aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dany składnik aktywów jest niskiej wartości, a w rachunku zysków i strat amortyzację leasingowanego aktywa oraz odsetki od zobowiązania leasingowego.

Ujęcie dotychczasowego leasingu operacyjnego w bilansie powoduje rozpoznanie nowego składnika aktywów – prawa do użytkowania przedmiotu leasingu – oraz nowego zobowiązania – zobowiązania do dokonania płatności z tytułu leasingu. Prawa do użytkowania aktywów w leasingu podlegają amortyzacji, natomiast od zobowiązania naliczane są odsetki.

Na podstawie przeprowadzonej analizy do umów leasingu w rozumieniu MSSF 16 Grupa zakwalifikowała umowy dotyczące leasingu operacyjnego samochodów oraz umowy najmu nieruchomości.

W momencie początkowego ujęcia Grupa ujęła prawa do użytkowania aktywów wraz z odpowiadającymi im zobowiązaniami leasingowymi, wycenionymi w wartości bieżącej przyszłych opłat leasingowych, zdyskontowanych z zastosowaniem krańcowej stopy procentowej leasingobiorcy. W przypadku umów najmu nieruchomości wartość początkowa aktywów została pomniejszona o kwotę rabatów otrzymanych od wynajmującego, nierozliczonych na dzień 1 stycznia 2019 roku.

Grupa zastosowała MSSF 16 retrospektywnie z łącznym efektem ujętym na dzień pierwszego zastosowania, bez przekształcania danych porównawczych.

W celu obliczenia stóp dyskonta na potrzeby MSSF 16 Grupa przyjęła, że stopa dyskonta powinna odzwierciedlać koszt finansowania, jakie byłoby zaciągnięte na zakup przedmiotu podlegającego leasingowi. Na dzień 1 stycznia 2019 roku przyjęta przez Grupę stopa dyskonta wyniosła 2,77% .

Raty leasingowe, które przed zastosowaniem MSSF 16 były ujmowane w kosztach operacyjnych, są od 1 stycznia 2019 roku ujmowane jako zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu i koszty odsetkowe.

Ujęte w bilansie prawa użytkowania aktywów zostały zaklasyfikowane do aktywów przeznaczonych do zbycia i z tego powodu nie podlegają amortyzacji.

MSSF 16 nie ma wpływu na bilans na 30 września 2019 r. Wpływ zastosowania MSSF 16 na sprawozdanie z całkowitych dochodów prezentuje poniższa tabela:

	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2019 (niebadane)</i>		<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2019 bez zastosowania MSSF 16</i>
Działalność zaniechana			
Przychody	1 958 171		1 958 171
Koszt własny sprzedaży	(1 857 621)	(494)	(1 858 115)
Zysk brutto ze sprzedaży	100 550	(494)	100 056
Pozostałe przychody operacyjne	6 311	-	6 311
Koszty sprzedaży	(80 004)	391	(79 613)
Koszty ogólnego zarządu	(32 616)	(4 144)	(36 760)
Pozostałe koszty operacyjne	(3 168)	-	(3 168)
Zysk brutto z działalności operacyjnej	(8 927)	(4 247)	(13 174)
Przychody finansowe	203	-	203
Koszty finansowe	(6 312)	394	(5 918)
Koszty finansowe netto	(6 109)	394	(5 715)
Zysk (Strata) brutto	(15 036)	(3 853)	(18 889)
Podatek dochodowy	(407)	-	(407)
Zysk (strata) netto za okres	(15 443)	(3 853)	(19 295)
Zysk na sprzedaży udziałów jednostki zależnej	14 216		14 216
Zysk netto z działalności zaniechanej ogółem	(1 227)		(5 079)

5. Porównywalność danych

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2018 roku, opublikowanym w dniu 28 września 2018 roku, przychody ze sprzedaży licencji w systemie prepaid, rozszerzonych gwarancji i serwisów posprzedażnych, które powinny zostać ujęte jako przychody agencyjne zostały błędnie zaprezentowane w wartości brutto.

Wpływ korekty błędu na pozycje przychodów i kosztu własnego sprzedaży w sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2018 roku ilustruje poniższa tabela:

	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2018</i>	<i>Zmiana</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2018 (przekształcone)</i>
Przychody	3 087 479	55 759	3 031 720
Koszt własny sprzedaży	(2 919 837)	(55 759)	(2 864 078)
Zysk brutto ze sprzedaży	167 642		167 642

6. Informacje dotyczące segmentów działalności

Do dnia 1 lipca 2019 r. Grupa zajmowała się jednorodną działalnością handlową. Jako segmenty operacyjne Grupa zidentyfikowała Spółkę dominującą oraz spółki zależne prowadzące działalność dystrybucyjną w Czechach, Słowacji, Litwie, Niemczech, Rumunii i na Węgrzech.

Nabyta w 2016 roku spółka S4E prowadziła działalność obejmującą dystrybucję sprzętu komputerowego i oprogramowania oraz działalność usługową. W ocenie Zarządu charakterystyka modelu biznesowego i działalności prowadzonej przez S4E nie stanowi odrębnego (od dotychczasowej działalności) segmentu operacyjnego.

W związku z powyższym Grupa wyodrębniała tylko jeden segment operacyjny.

Od lipca 2019 roku Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

Informacje o obszarach geograficznych

Przychody ze sprzedaży według siedziby kraju klienta:

	<i>3 miesiące zakończone 30.09.2019 (niebadane)</i>	<i>9 miesięcy zakończonych 30.09.2019 (niebadane)</i>	<i>3 miesiące zakończone 30.09.2018 (niebadane)</i>	<i>9 miesięcy zakończonych 30.09.2018 (niebadane)</i>
Polska	39 831	1 505 411	759 227	2 176 497
Rynki bezpośrednie *	-	279 169	207 628	556 040
Kraje UE	-	159 764	121 740	331 649
Pozostałe kraje	-	14 627	5 022	23 293
	39 831	1 958 971	1 093 617	3 087 479

* Rynki bezpośrednie to Czechy, Litwa, Słowacja, Węgry, Rumunia.

7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

	<i>30.09.2019 (niebadane)</i>	<i>30.09.2018 (niebadane)</i>
Środki pieniężne w banku i w kasie	6 178	76 305
Inne środki pieniężne	-	-
	6 178	76 305

8. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W związku z poniesioną stratą za rok obrotowy 2018 Spółka nie wypłaci dywidendy za ten rok.

W dniu 11 czerwca 2018 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki dominującej podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok 2017 oraz wypłacie dywidendy. Cały zysk netto za rok obrotowy 2017 w wysokości 35 117 tys. PLN został przeznaczony na wypłatę dywidendy. Ponadto z kapitału zapasowego na wypłatę dywidendy została przeznaczona kwota 3 716 tys. PLN. Łączna kwota dywidendy to 38 833 tys. PLN t.j. 0,31 PLN na jedną akcję.

Po wyłączeniu zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy w wysokości 0,08 PLN na jedną akcję, wypłaconej akcjonariuszom 15 grudnia 2017 roku, do wypłaty pozostało 0,23 PLN na jedną akcję.

Kwota wypłaconej zaliczki w dniu 15 grudnia 2017 roku wyniosła 9 808 tys. PLN. W dniu 15 lipca 2018 roku została wypłacona dywidenda w wysokości 28 197 tys. PLN, pozostała kwota 828 tys. PLN przypada na akcje własne.

9. Podatek dochodowy

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

	<i>3 miesiące zakończone 30.09.2019 (niebadane)</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2019 (niebadane)</i>	<i>3 miesiące zakończone 30.09.2018 (niebadane, przekształcone)</i>	<i>9 miesięcy zakończone 30.09.2018 (niebadane, przekształcone)</i>
Bieżący podatek dochodowy	-	-	-	-
Odroczony podatek dochodowy	0	(407)	(2 127)	(3 746)
Podatek dochodowy ujęty w zysku netto za bieżący okres	0	(407)	(2 127)	(3 746)
Zysk brutto	-2 532	-15 036	7 085	1 348
Efektywna stawka podatku	0%	3%	-30%	-278%

Efektywna stopa podatkowa wynika głównie z braku rozpoznania aktywów z tytułu podatku odroczonego w jednostce dominującej w związku z przyjęciem założenia braku kontynuacji działalności.

10. Rzeczowe aktywa trwałe

10.1. Kupno i sprzedaż

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 1 082 tys. PLN (w okresie miesięcy zakończonym 30 czerwca 2018 roku: 2.744 tys. PLN).

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku Grupa sprzedała rzeczowe aktywa trwałe o wartości netto 1 272 tys. PLN (w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2018 roku: 477 tys. PLN).

10.2. Leasing finansowy

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku Grupa zawarła umowy leasingu finansowego, których przedmiotem jest sprzęt komputerowy o wartości 1 131 tys. PLN.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2018 roku Grupa zawarła umowę leasingu finansowego, której przedmiotem były samochody osobowe o wartości 277 tys. PLN.

10.3. Składniki aktywów z tytułu prawa do użytkowania

W dniu 1 stycznia 2019 Grupa rozpoznała aktywa z tytułu prawa do użytkowania nieruchomości o wartości 22 763 tys. PLN oraz prawa do użytkowania środków transportu o wartości 2 157 tys. PLN.

Wszystkie aktywa z tytułu prawa do użytkowania zostały sprzedane w ramach transakcji sprzedaży przedsiębiorstwa Grupy.

11. Wartości niematerialne

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych o wartości 1 272 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2018 roku: 3.691 tys. PLN).

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku Grupa nie sprzedała składników wartości niematerialnych. Analogiczna sytuacja miała miejsce w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2018 roku.

12. Rezerwy

<i>niebadane</i>	<i>Koszty gwarancji</i>	<i>Umowy rodzące obciążenia</i>	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>Razem</i>
Wartść na dzień 1 stycznia 2019 r.	2 962	191	30 728	33 881
Utworzone	12	178	40	230
Zmniejszenie związane z utratą kontroli nad spółką zależną			(13 673)	
Zmniejszenie związane ze sprzedażą przedsiębiorstwa			(40)	
Rozwiązane	(2 974)	(369)	-	(3 343)
Wartość na dzień 30 września 2019	-	-	17 055	17 055
Część długoterminowa	-	-	-	-
Część krótkoterminowa	-	-	17 055	17 055
Wartść na dzień 1 stycznia 2018 r.	2 795	418	-	3 213
Utworzone	-	402	-	402
Rozwiązane	(48)	(418)	-	(466)
Różnice kursowe	6			
Wartość na dzień 30 września 2018 r.	2 753	402	-	3 155
Część długoterminowa	521	-	-	521
Część krótkoterminowa	2 232	402	-	2 634

Koszty gwarancji

Do dnia 1 lipca 2019 r. Grupa tworzyła rezerwę na koszty obsługi reklamacji z tytułu gwarancji i rękojmi udzielonych na sprzedane towary. Rezerwa ta była szacowana na podstawie wielkości sprzedaży, długości okresów gwarancyjnych, danych historycznych dotyczących wadliwości towarów i związanych z tym strat oraz aktualnych kosztów funkcjonowania działu serwisu.

Umowy rodzące obciążenia

Do dnia 1 lipca 2019 r. Grupa tworzyła także rezerwę w związku z otwartymi na dzień bilansowy zamówieniami zakupu towarów, które zostaną zrealizowane przez dostawców po cenach wyższych niż możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto. Grupa dokonywała 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.

Rezerwa na zobowiązania wynikające z Umowy ramowej

Zgodnie z informacją zawartą w nocie 2 Spółka dominująca jest stroną Umowy ramowej. Warunki transakcji przewidują m.in., iż w momencie zawarcia Umowy sprzedaży przedsiębiorstwa Spółka dominująca przyjmuje na siebie odpowiedzialność względem BidCo za zdefiniowane w Umowie sprzedaży przedsiębiorstwa zdarzenia. Uwzględniając powyższe oraz fakt, iż ryzyko wystąpienia jednego ze zdarzeń objętych wspomnianą przyszłą klauzulą idemnifikacyjną, tj. czynnik ryzyka związany z postępowaniem podatkowym w spółce zależnej iSource SA, zostało ocenione jako prawdopodobne Zarząd Spółki dominującej kierując się zasadą ostrożnej wyceny

zdecydował o utrzymaniu w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym rezerwy w kwocie 17.055 tys. PLN utworzonej w 2018 roku. W lipcu 2019 roku Spółka otrzymała wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego podtrzymujący decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie.

13. Pozostałe zobowiązania finansowe

	<i>30.09.2019</i> <i>(niebadane)</i>	<i>30.06.2019</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>30.09.2018</i> <i>(niebadane)</i>
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	18 222	631	681
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dywidendy	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	10 990	2 358	411
Zobowiązania z tytułu FX	-	4	263	85
Inne zobowiązania finansowe	-	194	3 995	302
Razem	-	11 188	6 616	798

14. Kapitał

Kapitał zakładowy jednostki dominującej

Na dzień 30 września 2019 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.	122 594 550	122 594 550	97.87%
Vicis New Investments S.A.(poprzednio:ABC Data S.A.)	2 672 349	2 672 349	2.13%
Razem	125 266 899	125 266 899	100.00%

Na dzień publikacji sprawozdania struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

	Liczba akcji	Liczba posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
MCI Venture Projects Sp. z o.o. VI S.K.A	9 575 140	9 575 140	7,6%
Vicis New Investments S.A.	115 691 759	115 691 759	92,4%
	125 266 899	125 266 899	100,0%

15. Zysk na sprzedaży udziałów spółki ABC Data s.r.o Czechy

Na sprzedaży udziałów jednostki zależnej w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za pierwsze półrocze 2019 roku odnotowany został zysk w wysokości 14 216 tys. zł. Poniżej zaprezentowano (zgodnie z par. 25 MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe) szczegóły dotyczące rozliczenia wyniku na sprzedaży udziałów jednostki zależnej ABC Data s.r.o. Czechy, powodującej utratę kontroli.

Aktywa (w tym wartość firmy) i zobowiązania jednostki zależnej w wartości bilansowej na dzień utraty kontroli	(14 887)
Wartość godziwa otrzymanej zapłaty wynikającej z transakcji sprzedaży udziałów	150
Kwota ujęta w innych całkowitych dochodach przekwalifikowana do zysków zatrzymanych	(821)
Zysk na sprzedaży udziałów powodującej utratę kontroli nad jednostką zależną	14 216

16. Zysk na zbyciu przedsiębiorstwa

Na sprzedaży przedsiębiorstwa Grupy odnotowany został następujący wynik wg wstępnego rozliczenia:

Przychody (cena transakcyjna)	182 615
Wartość sprzedanych aktywów netto	170 965
Kwoty przeniesione z kapitałów własnych do wyniku	-374
Wartość aktywów netto przypadających na udziałowców niekontrolujących	3378
Wynik na transakcji	<hr/> 14 654

17. Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka dominująca Grupy zabezpieczała 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 pomniejszych o należności handlowe i środki pieniężne oraz powiększonych / pomniejszych o nominal kontraktów FX Forward oraz FX Swap na sprzedaż / zakup waluty. Spółka wyznacza desygnowane walutowe pozycje monetarne jako instrumenty zabezpieczające w modelu zabezpieczenia przepływów pieniężnych i ujmuje je zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

18. Zarządzanie kapitałem

W poprzednich okresach głównym celem Grupy było utrzymywanie takiej struktury kapitału, która pozwoli na rozwój Grupy, zapewni akcjonariuszom zwrot z inwestycji, a równocześnie będzie pozytywnie oceniana przez

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

Zadłużenie netto obejmowało kredyty, pożyczki oraz z tytułu leasingu finansowego, 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.

Obecnie Grupa dokonuje inwestycji lokując kwoty uzyskane ze sprzedaży przedsiębiorstwa Grupy. Zarząd jest w trakcie tworzenia nowej strategii zarządzania kapitałem Grupy.

19. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe dotyczące opłat reprograficznych

Na mocy ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych, Spółka dominująca, 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 dominująca jest w sporze sądowym z trzema organizacjami. Ze względu na wątpliwości interpretacyjne dotyczące przepisów prawa oraz niejednolite orzecznictwo sądów Grupa utworzyła rezerwę na kwotę, która w jej ocenie pokrywa ryzyko związane z ewentualnym niekorzystnym dla niej rozstrzygnięciem sporu.

Obecnie toczą się postępowania z powództwa organizacji zbiorowego zarządzania prawami autorskimi o zapłatę łącznie kwoty 27 068 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

19.1. Rozliczenia podatkowe

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy 2010

W 2011 roku wobec Spółki dominującej 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 w kwocie 821 tys. PLN. 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 dominująca zgadzając się z rozstrzygnięciem Sądu I instancji polegającym na uchyleniu zaskarżonej decyzji, kwestionowała uzasadnienie zaskarżonego wyroku w kilku obszarach sprawy, w związku z czym wniosła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Skarga kasacyjna została rozpoznana przez Naczelnego Sąd Administracyjny w dniu 20 września 2018 roku, który uchylił skarżony wyrok w całości i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania Wojewódzkiemu Sądowi Administracyjnemu w Warszawie. Sąd I instancji w dniu 12 lutego 2019 roku ogłosił wyrok (sygn. Akt III SA/Wa 2921/18), w którym uchylił zaskarżoną decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie przekazując sprawę do ponownego rozpatrzenia przez organ odwoławczy. Wyrok jest prawomocny.

19.2. Sprawy sądowe

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

19.3. Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny

W dniu 21 października 2005 roku weszła w życie większość przepisów ustawy o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym („ZSEE”). Nakłada ona na podmioty wprowadzające na rynek sprzęt elektryczny i elektroniczny (producentów oraz importerów) m.in. obowiązek zorganizowania i sfinansowania odbierania od prowadzących punkty zbierania zużytego sprzętu, przetwarzania, odzysku, w tym recyklingu, i unieszkodliwiania zużytego sprzętu. Od dnia 1 stycznia 2008 roku wprowadzający sprzęt przeznaczony dla gospodarstw domowych jest obowiązany do zapewniania zbierania zużytego sprzętu pochodzącego z gospodarstw domowych. Wynikające z ustawy obowiązki Grupa przekazała, zawierając odpowiednie umowy, organizacjom odzysku sprzętu elektrycznego i elektronicznego.

20. Wartości godziwe instrumentów finansowych

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Grupa posiadała na dzień 30 września 2019 roku, 31 grudnia 2018 i 30 września 2018 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanych w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata, gdyż w przypadku instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta jest nieistotny.

	Kategoria MSSF 9	Wartość bilansowa			
		30.09.2019 (niebadane)	30.06.2019	31.12.2018	30.09.2018 (niebadane)
Aktywa finansowe					
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	AFZK	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	AFZK	46 092	267 469	556 609	482 147
Walutowe kontrakty terminowe	AFWGWF	-	661	10	727
Śroki pieniężne i ich ekwiwalenty	AFZK	6 178	59 300	44 338	76 305
Certyfikaty inwestycyjne	AFWGWF	151 000	-	-	-
Zobowiązania finansowe					
Walutowe kontrakty terminowe	ZFWGWF	-	4	263	120
Kredyty w rachunku bieżącym	ZFZK	-	137 618	214 749	174 184
Zobowiązania z tytułu dostaw i pozostałe	ZFZK	516	374 487	667 764	627 153

Użyte skróty:

AFZK – Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

AFWGWF -Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

ZFZK - Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

ZFWGWF -Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Grupa stosuje następującą hierarchię ustalania wartości instrumentów finansowych, w zależności od wybranej metody wyceny:

Poziom 1: ceny kwotowane na aktywnych rynkach dla takich samych aktywów i zobowiązań

Poziom 2: dane wejściowe, które są obserwowalne dla aktywów bezpośrednio lub pośrednio

Poziom 3: dane wejściowe nie bazujące na obserwowalnych cenach rynkowych

Na dzień 30 września 2019 roku, 31 grudnia 2018 roku oraz na dzień 30 września 2018 roku, Grupa posiadała następujące instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy:

		<i>Poziom 1</i>	<i>Poziom 2</i>	<i>Poziom 3</i>
Certyfikaty inwestycyjne	30.09.2019			151 000
Aktywa finansowe z kontraktów terminowych	31.12.2018		10	
Zobowiązania finansowe z kontraktów terminowych	31.12.2018		263	
Aktywa finansowe z kontraktów terminowych	30.09.2018		727	
Zobowiązania finansowe z kontraktów terminowych	30.09.2018		120	

Wartość godziwa forwardów walutowych ustalana jest w oparciu o zdyskontowane przyszłe przepływy z tytułu zawartych transakcji, kalkulowane na podstawie różnicy między ceną terminową a ceną transakcyjną. Cena terminowa kalkulowana jest w oparciu o fixing NBP i krzywą stóp procentowych implikowaną z transakcji fx swap.

W żadnym z okresów sprawozdawczych prezentowanym w niniejszym sprawozdaniu nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/ do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

21. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w okresach 6 miesięcy zakończonych odpowiednio 30 września 2019 roku i 30 września 2018 roku oraz należności i zobowiązania odpowiednio na dzień 30 września 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku.

<i>Podmiot</i>		<i>Zobowiązania</i>			
		<i>Sprzedaż</i> <i>podmiotom</i> <i>powiązanym</i>	<i>Zakupy od</i> <i>podmiotów</i> <i>powiązanych</i>	<i>Należności od</i> <i>podmiotów</i> <i>powiązanych</i>	<i>wobec</i> <i>podmiotów</i> <i>powiązanych</i>
MCI Capital SA	2019	2	-	-	-
MCI Venture Projects sp. z o.o. VI SKA	2019	109	-	-	-
Morele Net Sp. z o.o.	2019	35 655	1 559	-	-
MCI Capital SA	2018	-	-	-	-
Morele Net Sp. z o.o.	2018	76 376	2 316	12 198	187

Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółek Grupy

	<i>9 miesięcy</i> <i>zakończone</i> <i>30.09.2019</i> <i>(niebadane)</i>	<i>9 miesięcy</i> <i>zakończone</i> <i>30.09.2018</i> <i>(niebadane)</i>
Zarząd		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	10 273	4 333
Rada Nadzorcza		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	333	292
Zarządy spółek zależnych		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	2287	2748

22. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W dniu 22 października 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powzięło uchwałę w sprawie umorzenia akcji własnych. Umarzono 113.019.410 (sto trzynaście milionów dziewiętnaście tysięcy czterysta dziesięć) akcji wyemitowanych przez Spółkę, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda („Akcje Własne”), oznaczone numerem ISIN PLABCDT00014 (a w przypadku, gdyby przed umorzeniem Akcji Własnych nastąpiło zniesienie ich dematerializacji, umorzeniu podlegać będą Akcje Własne serii i o numerach im nadanych w związku z takim zniesieniem dematerializacji).

Akcje Własne zostały nabyte przez Spółkę w celu umorzenia na podstawie upoważnienia udzielonego w uchwale Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 4 października 2019 roku w sprawie wyrażenia zgody na nabywanie przez Spółkę akcji własnych w celu umorzenia. Umorzenie Akcji Własnych następuje w trybie określonym w art. 359 § 1 Kodeksu spółek handlowych jako umorzenie dobrowolne.

Umorzeniu ulegają Akcje Własne nabyte przez Spółkę na podstawie Uchwały Walnego Zgromadzenia za łącznym wynagrodzeniem w kwocie 161.192.571,93 zł (słownie: sto sześćdziesiąt jeden milionów sto dziewięćdziesiąt dwa tysiące pięćset siedemdziesiąt jeden złotych dziewięćdziesiąt trzy grosze), przy czym wypłata akcjonariuszom wynagrodzenia nastąpi z zachowaniem art. 456 § 3 Kodeksu spółek handlowych. Dopuszcza się możliwość zmniejszenie powyższego wynagrodzenia w przypadku zwiększenia się zobowiązań Spółki.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki nastąpi poprzez umorzenie Akcji Własnych oraz zmianę Statutu Spółki, z zachowaniem wymogów określonych w art. 456 Kodeksu spółek handlowych (dotyczących tzw. postępowania konwokacyjnego).

W dniu 18 listopada 2019 Komisja Nadzoru Finansowego wyraziła zgodę zezwalając na zniesienie dematerializacji akcji Spółki dominującej z dniem 6 grudnia 2019 r. W dniu 21 listopada 2019 r. Spółka skierowała do Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) pismo, nawiązujące do wniosku Spółki, w którym to piśmie Spółka dominująca wniosła o wykluczenie akcji Spółki z obrotu giełdowego na podstawie §31 ust. 1 pkt 3) Regulaminu GPW, tj. w zw. z decyzją o dematerializacji akcji Spółki dominującej w terminie umożliwiającym skuteczne wykonanie ww. decyzji.

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

Andrzej Lis

Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 29 listopada 2019 roku.

Ground Frost Outsourcing Sp. z o.o.

Wojciech Kryński

Podmiot odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg

rachunkowych