



ABC DATA S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRESY 3 i 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE DNIA 30 WRZEŚNIA 2012 ROKU**

ABC Data S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2012 roku
(w tysiącach PLN)

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2012 roku

		<i>okres 3 miesiące zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesiące zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesiące zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesiące zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)</i>
<i>Nota</i>					
Działalność kontynuowana					
Przychody		885 431	2 385 499	678 326	1 892 414
Koszt własny sprzedaży		(851 332)	(2 276 011)	(643 519)	(1 790 851)
Zysk brutto ze sprzedaży		34 099	109 488	34 807	101 563
Pozostałe przychody operacyjne		2 229	3 742	1 305	2 857
Koszty sprzedaży		(26 341)	(79 322)	(21 939)	(66 757)
Koszty ogólnego zarządu		(4 866)	(14 431)	(4 347)	(12 114)
Pozostałe koszty operacyjne		(50)	(184)	(43)	(181)
Zysk brutto na działalności operacyjnej		5 071	19 293	9 783	25 368
Przychody finansowe	16	-	8 398	-	9 093
Koszty finansowe		(2 454)	(8 789)	(1 992)	(7 916)
Koszty finansowe netto		(2 454)	(391)	(1 992)	1 177
Zysk brutto		2 617	18 902	7 791	26 545
Podatek dochodowy	7	(557)	(2 291)	(1 461)	(4 981)
Zysk netto za okres		2 060	16 611	6 330	21 564
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych		3 095	760	(9 510)	(10 542)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	7	(588)	(144)	1 807	2 003
Inne całkowite dochody ogółem		2 507	616	(7 703)	(8 539)
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES		4 567	17 227	(1 373)	13 025
Zysk/(strata) na jedną akcję w zł:					
– podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy		0,02	0,13	0,05	0,18
– rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy		0,02	0,13	0,05	0,17

Norbert Biedrzycki Wojciech Łastowiecki Tomasz Zatorski Dobrosław Wereszko Teresa Kojdecka
Prezes Zarządu *Wiceprezes Zarządu* *Członek Zarządu* *Członek Zarządu* *Główna Księgowa*

Warszawa, dnia 13 listopada 2012 r.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS

na dzień 30 września 2012 roku

	Nota	30 września 2012 roku (niebadane)	30 czerwca 2012 roku (niebadane)	31 grudnia 2011 roku	30 września 2011 roku (niebadane)
AKTYWA					
Aktywa trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe	8	4 168	4 363	4 899	5 268
Wartości niematerialne	9	25 528	25 852	26 301	26 241
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		4 417	4 858	3 059	5 359
Inwestycje w jednostkach zależnych		15 151	15 151	15 151	41 710
		<u>49 264</u>	<u>50 224</u>	<u>49 410</u>	<u>78 578</u>
Aktywa obrotowe					
Zapasy	10	245 196	260 977	248 930	251 890
Inwestycje krótkoterminowe, w tym instrumenty pochodne		489	1 741	3 460	-
Należności z tytułu podatku dochodowego		258	-	2 537	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		401 806	338 456	501 099	360 908
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5	3 536	1 098	2 082	1 008
		<u>651 285</u>	<u>602 272</u>	<u>758 108</u>	<u>613 806</u>
SUMA AKTYWÓW		<u><u>700 549</u></u>	<u><u>652 496</u></u>	<u><u>807 518</u></u>	<u><u>692 384</u></u>
PASYWA					
Kapitał własny					
Kapitał zakładowy	13	124 728	124 728	121 849	121 757
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		36 846	36 846	32 833	32 661
Akcje własne	13	(3 190)	(2 913)	(103)	-
Pozostałe kapitały rezerwowe		1 563	(944)	7 796	(301)
Zyski zatrzymane		67 433	65 106	70 562	78 206
		<u>227 380</u>	<u>222 823</u>	<u>232 937</u>	<u>232 323</u>
Zobowiązania długoterminowe					
Oprocentowane kredyty i pożyczki	12	20 000	20 000	20 000	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		166	166	166	154
Rezerwy	11	476	476	540	540
		<u>20 642</u>	<u>20 642</u>	<u>20 706</u>	<u>694</u>
Zobowiązania krótkoterminowe					
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	12	103 894	111 177	145 412	82 637
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		3 357	4 623	5 480	3 950
Pochodne instrumenty finansowe		-	-	-	2 642
Pozostałe zobowiązania finansowe	17	192	20 161	8 840	7 756
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	556	-	906
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		342 546	269 976	391 191	358 909
Rezerwy	11	2 538	2 538	2 952	2 567
		<u>452 527</u>	<u>409 031</u>	<u>553 875</u>	<u>459 367</u>
Zobowiązania razem		<u><u>473 169</u></u>	<u><u>429 673</u></u>	<u><u>574 581</u></u>	<u><u>460 061</u></u>
SUMA PASYWÓW		<u><u>700 549</u></u>	<u><u>652 496</u></u>	<u><u>807 518</u></u>	<u><u>692 384</u></u>

Norbert Biedrzycki Wojciech Łastowiecki Tomasz Zatorski Dobrosław Wereszko Teresa Kojdecka
Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Członek Zarządu Członek Zarządu Główna Księgowa
 Warszawa, dnia 13 listopada 2012 r.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone		<i>okres 3</i> <i>miesiące</i> <i>zakończony</i> <i>dnia</i>	<i>okres 9</i> <i>miesiące</i> <i>zakończony</i> <i>dnia</i>	<i>okres 3</i> <i>miesiące</i> <i>zakończony</i> <i>dnia</i>	<i>okres 9</i> <i>miesiące</i> <i>zakończony</i> <i>dnia</i>
dnia 30 września 2012 roku	<i>Nota</i>	<i>30 września</i> <i>2012 roku</i> <i>(niebadane)</i>	<i>30 września</i> <i>2012 roku</i> <i>(niebadane)</i>	<i>30 września</i> <i>2011 roku</i> <i>(niebadane)</i>	<i>30 września</i> <i>2011 roku</i> <i>(niebadane)</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności					
Zysk/(strata) brutto		2 617	18 902	7 791	26 545
Korekty o pozycje:					
Amortyzacja		814	2 342	1 015	2 774
Koszty z tytułu płatności w formie akcji własnych		-	43	23	178
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		-	(63)	-	(22)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności		(63 350)	99 293	(86 653)	11 003
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów		15 781	3 734	(22 788)	77 388
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		72 570	(48 645)	134 411	7 897
Przychody finansowe		-	(8 398)	-	(9 093)
Koszty finansowe		2 454	8 789	1 992	7 916
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań pracowniczych		(1 266)	(2 123)	(35)	(4 852)
Zmiana stanu rezerw		-	(478)	-	(201)
Podatek dochodowy zapłacony		(1 519)	(1 515)	(465)	(1 944)
Pozostałe		4 347	3 731	(7 363)	(7 101)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		32 448	75 612	27 928	110 488
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		1	69	-	22
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(296)	(844)	(346)	(1 902)
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych		-	-	(291)	(291)
Sprzedaż pozostałych aktywów finansowych		-	-	-	22 683
Nabycie pozostałych aktywów finansowych		-	-	-	(9 000)
Odsetki otrzymane		-	2	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(295)	(773)	(637)	11 512
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
Nabycie akcji własnych	<i>13</i>	(277)	(3 087)	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(10)	(70)	(28)	(83)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	<i>12</i>	4 000	7 000	-	-
Splata pożyczek/kredytów		-	-	(3 750)	(11 250)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	<i>12</i>	(11 228)	(48 433)	(22 430)	(103 633)
Odsetki zapłacone		(2 460)	(9 055)	(2 029)	(8 025)
Wypłata dywidendy	<i>6</i>	(19 740)	(19 740)	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(29 715)	(73 385)	(28 237)	(122 991)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		2 438	1 454	(946)	(991)
Środki pieniężne na początek okresu		1 098	2 082	1 954	1 999
Środki pieniężne na koniec okresu	<i>5</i>	3 536	3 536	1 008	1 008

Norbert Biedrzycki Wojciech Łastowiecki Tomasz Zatorski Dobrosław Wereszko Teresa Kojdecka
Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Członek Zarządu Członek Zarządu Główna Księgowa
 Warszawa, dnia 13 listopada 2012 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2012 roku

9 miesięcy 2012 roku		<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>
Na dzień 1 stycznia 2012 roku	<i>Nota</i>	121 849	32 833	(103)	7 796	70 562	-	232 937
Zysk/ (strata) netto za okres		-	-	-	-	-	16 611	16 611
Inne całkowite dochody netto za okres		-	-	-	616	-	-	616
Całkowity dochód za okres		-	-	-	616	-	16 611	17 227
Skup akcji własnych	<i>13</i>	-	-	(3 087)	-	-	-	(3 087)
Płatności w formie akcji		-	-	-	43	-	-	43
Konwersja warrantów na akcje	<i>13</i>	2 879	4 013	-	(6 892)	-	-	-
Dywidenda	<i>6</i>	-	-	-	-	(19 740)	-	(19 740)
Na dzień 30 września 2012 roku (niebadane)		124 728	36 846	(3 190)	1 563	50 822	16 611	227 380
3 miesiące 2012 roku								
Na dzień 1 lipca 2012 roku	<i>Nota</i>	124 728	36 846	(2 913)	(944)	50 555	14 551	222 823
Zysk/ (strata) netto za okres		-	-	-	-	-	2 060	2 060
Inne całkowite dochody netto za okres		-	-	-	2 507	-	-	2 507
Całkowity dochód za okres		-	-	-	2 507	-	2 060	4 567
Skup akcji własnych		-	-	(277)	-	-	-	(277)
Dywidenda (korekta)		-	-	-	-	267	-	267
Na dzień 30 września 2012 roku (niebadane)		124 728	36 846	(3 190)	1 563	50 822	16 611	227 380

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 8 do 16 stanowią jego integralną część

ABC Data S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2012 roku
 (w tysiącach PLN)

	<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 2011 roku							
Na dzień 1 stycznia 2011 roku	121 757	32 661	-	8 060	56 642	-	219 120
Zysk netto za okres	-	-	-	-	-	13 920	13 920
Inne całkowite dochody netto za okres	-	-	-	(270)	-	-	(270)
Całkowity dochód za okres	-	-	-	(270)	-	13 920	13 650
Skup akcji własnych	-	-	(103)	-	-	-	(103)
Płatności w formie akcji	-	-	-	178	-	-	178
Konwersja warrantów na akcje	92	172	-	(172)	-	-	92
Na dzień 31 grudnia 2011 roku	121 849	32 833	(103)	7 796	56 642	13 920	232 937
9 miesięcy 2011 roku							
Na dzień 1 stycznia 2011 roku	121 757	32 661		8 060	56 642	-	219 120
Zysk netto za okres	-	-	-	-	-	21 564	21 564
Inne całkowite dochody netto za okres	-	-	-	(8 539)	-	-	(8 539)
Całkowity dochód za okres	-	-	-	(8 539)	-	21 564	13 025
Płatności w formie akcji	-	-	-	178	-	-	178
Na dzień 30 września 2011 roku (niebadane)	121 757	32 661	-	(301)	56 642	21 564	232 323

Norbert Biedrzycki <i>Prezes Zarządu</i>	Wojciech Łastowiecki <i>Wiceprezes Zarządu</i>	Tomasz Zatorski <i>Członek Zarządu</i>	Dobrosław Wereszko <i>Członek Zarządu</i>	Teresa Kojdecka <i>Główna Księgowa</i>
---	---	---	--	---

Warszawa, dnia 13 listopada 2012 r

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 8 do 16 stanowią jego integralną część

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 2012 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych zawiera dane porównawcze za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2011 roku. Dane porównawcze w bilansie obejmują stan na dzień 31 grudnia 2011 roku oraz na dzień 30 września 2011 roku. W zestawieniu zmian w kapitale własnym jako dane porównawcze zaprezentowano dane za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 rok oraz za pełny rok 2011.

Spółka została zawiązana aktem notarialnym z dnia 25 lipca 2007 r. pod firmą ABC Data Holding 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 działalności 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 13 listopada 2012 roku niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2012 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2012 roku, które dnia 13 listopada 2012 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 oraz MSSF zatwierdzonymi 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 2011 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 30 kwietnia 2012 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 śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2012 roku.

- Zmiany do MSSF 7 *Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: transfer aktywów finansowych* – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później. Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową, wyniki działalności Spółki, ani też na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki.

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

4. Sezonowość działalności

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

5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

<i>za okres 9 miesięcy zakończony 30 września</i>	<i>30 września 2012 (niebadane)</i>	<i>30 września 2011 (niebadane)</i>
Środki pieniężne w banku i w kasie	3 451	908
Inne środki pieniężne	85	100
	<hr/>	<hr/>
	3 536	1 008

6. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W dniu 29 czerwca 2012 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie akcjonariuszom dywidendy w kwocie 20 007 tys. PLN, na którą przeznaczony został cały zysk netto za rok 2011 (po pomniejszeniu o obowiązkowy 8% odpis na kapitał zapasowy) oraz część kapitału zapasowego. Dzień dywidendy został ustalony na dzień 14 września 2012 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 28 września 2012 roku. Wartość dywidendy na jedną akcję wyniosła 0,16 PLN, a ostateczna kwota wypłaconej dywidendy 19 740 tys. PLN.

Spółka nie wypłacała dywidendy za rok 2010.

7. Podatek dochodowy

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

	<i>za okres 3 miesiące zakończony 30 września 2012 (niebadane)</i>	<i>za okres 9 miesiące zakończony 30 września 2012 (niebadane)</i>	<i>za okres 3 miesiące zakończony 30 września 2011 (niebadane)</i>	<i>za okres 9 miesiące zakończony 30 września 2011 (niebadane)</i>
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>				
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(705)	(3 794)	(907)	(4 298)
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>				
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	148	1 503	(554)	(683)
Podatek dochodowy ujęty w zysku netto za bieżący okres	(557)	(2 291)	(1 461)	(4 981)
Podatek odroczony związany ze zmianą netto wartości godziwej zabezpieczeń przepływów pieniężnych	(588)	(144)	1 807	2 003
Podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach	(588)	(144)	1 807	2 003
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(1 145)	(2 435)	346	(2 978)

8. Rzeczowe aktywa trwałe

8.1. Kupno i sprzedaż

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2012 roku, Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 631 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2011 roku: 1 741 tys. PLN).

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2012 roku, Spółka sprzedała składniki rzeczowych aktywów trwałych o wartości netto 6 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2011 roku: wyłącznie w pełni zamortyzowane składniki rzeczowych aktywów trwałych) osiągając zysk netto na sprzedaży 63 tys. PLN (2011 rok: 22 tys. PLN).

9. Wartości niematerialne

9.1. Kupno i sprzedaż

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2012 roku, Spółka nabyła składniki wartości niematerialnych o wartości 213 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2011 roku: 161 tys. PLN).

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2012 roku Spółka nie sprzedała składników wartości niematerialnych. Analogiczna sytuacja wystąpiła w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2011 roku.

10. Zapasy

Na dzień 30 września 2012 roku wartość odpisu aktualizującego zapasy do możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto wynosiła 2 106 tys. PLN (na dzień 30 września 2011 roku: 1 668 tys. PLN). Zmiana wysokości odpisu ujmowana jest w pozycji „Koszt własny sprzedaży”.

11. Rezerwy

<i>(niebadane)</i>	<i>Koszty gwarancji</i>	<i>Umowy rodzące obciążenia</i>	<i>Razem</i>
Wartość na dzień 1 stycznia 2012 r.	2 702	790	3 492
Utworzone	-	-	-
Rozwiązane	(322)	(156)	(478)
Wartość na dzień 30 września 2012 r.	2 380	634	3 014
Część długoterminowa	476	-	476
Część krótkoterminowa	1 904	634	2 538
<i>(niebadane)</i>	<i>Koszty gwarancji</i>	<i>Umowy rodzące obciążenia</i>	<i>Razem</i>
Wartość na dzień 1 stycznia 2011 r.	2 730	578	3 308
Utworzone	-	-	-
Rozwiązane	(32)	(169)	(201)
Wartość na dzień 30 września 2011 r.	2 698	409	3 107
Część długoterminowa	540	-	540
Część krótkoterminowa	2 158	409	2 567

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 1 904 tys. zł zostanie wykorzystana w okresie dwunastu miesięcy do 30 września 2013 r., natomiast pozostała część rezerwy po 30 września 2013 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 2012 r.

12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Spółka posiada umowy kredytowe z czterema bankami. Łączny limit linii kredytowych na dzień 30 września 2012 roku wynosił 190 000 tys. PLN. Informację o kredytach i zmianie zadłużenia w poszczególnych bankach przedstawia poniższa tabela:

w tysiącach PLN	Waluta	oprocentowanie	Termin zapadal- ności	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2011
Kredyt w rachunku bieżącym - Raiffeisen Bank Polska S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	2013.09.06	11 445	3 490	2 014
Kredyt w rachunku bieżącym - Raiffeisen Bank Polska S.A.	CZK	Pribor 1M+marża	2013.09.06	57	17	366
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Handlowy w Warszawie S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	2013.10.04	9 350	45 542	7 783
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Handlowy w Warszawie S.A.	CZK	Pribor 1M+marża	2013.10.04	32 422	13 892	33 077
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Polska Kasa Opieki S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	2013.10.08	32 497	53 096	11 369

ABC Data S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2012 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	2012.11.29	10 809	29 066	16 650
Kredyt - Bank Handlowy w Warszawie S.A.	PLN	Wibor 3M+ marża	2013.10.16	20 314	20 309	11 378
Razem				116 894	165 412	82 637

W dniu 29 czerwca 2012 roku ABC Data S.A. („Pożyczkobiorca”) zawarła umowę pożyczki ze spółką zależną ABC Data Marketing Sp. z o.o. („Pożyczkodawca”) na kwotę 3 000 tys. PLN. W dniu 26 września 2012 roku strony podpisały kolejną umowę pożyczki na kwotę 4 000 tys. PLN. Obie pożyczki zostały zaciągnięte na okres jednego roku i podlegają jednorazowym spłatom odpowiednio w dniach 29 czerwca 2013 roku i 27 września 2013 roku.

Odsetki płatne są w okresach miesięcznych. Oprocentowanie wyliczane jest jako średnia arytmetyczna stopy procentowej WIBOR 1M dla danego okresu odsetkowego, powiększona o marżę.

13. Kapitałowe papiery wartościowe

W dniu 16 grudnia 2011 roku BRE Bank S.A. zrealizował prawa z 21 warrantów subskrypcyjnych, które objął w 2008 roku na mocy umowy inwestycyjnej z dnia 21 grudnia 2007 roku. Realizacja praw z warrantów nastąpiła poprzez objęcie 2 878 869 akcji serii D za cenę emisyjną 1PLN za akcję.

Akcje serii D zostały zarejestrowane przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych w dniu 17 stycznia 2012 roku, w związku z czym dopiero w tym dniu doszło do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z tytułu emisji akcji tej serii.

Na dzień 30 września 2012 roku struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów na WZA	% posiadanych głosów
ABCD Management Sp. z o.o. S.K.A	52 627 600	52 627 600	42,19%
MCI Venture Projects Sp. z o.o. S.K.A.	25 685 000	25 685 000	20,59%
Arthur Holding GmbH	11 094 400	11 094 400	8,89%
OFE PZU "Złota Jesień"	10 600 000	10 600 000	8,50%
Pozostali Akcjonariusze	24 721 308	24 721 308	19,83%
Razem	124 728 308	124 728 308	100,00%

W okresie sprawozdawczym Spółka kontynuowała skup akcji własnych rozpoczęty w grudniu 2011 roku. Zmianę ilości i wartości skupionych akcji prezentuje poniższa tabela:

Akcje własne	Ilość skupionych akcji	Ilość rozliczonych akcji	Wartość skupionych akcji	Wartość rozliczonych akcji
Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku	94 479	45 927	215	103
zmiana w okresie	1 257 374	1 305 926	2 975	3 087
Stan na dzień 30 września 2012 roku	1 351 853	1 351 853	3 190	3 190

14. 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 2012 roku.

Instrumenty zabezpieczające – EUR

Typ instrumentu	Wartość nominalna		Wartość godziwa*		Oczekiwany okres realizacji pozycji zabezpieczanej	
	30 września 2012 roku	30 września 2011 roku	30 września 2012 roku	30 września 2011 roku	30 września 2012 roku	30 września 2011 roku
Zobowiązania handlowe	(98 507)	(103 639)	(98 507)	(103 639)	październik/ listopad 2012	październik/ listopad 2011
Należności handlowe	39 414	25 058	39 414	25 058	październik/ listopad 2012	październik/ listopad 2011
Środki pieniężne	166	(4)	166	(4)	październik/ listopad 2012	październik/ listopad 2011
FX Forward EUR	33 063	(61 091)	561	(2 268)	październik/ listopad 2012	październik/ listopad 2011
Pozycje monetarne razem:	(25 864)	(139 676)	(58 366)	(80 853)		

Instrumenty zabezpieczające – USD

Typ instrumentu	Wartość nominalna		Wartość godziwa*		Oczekiwany okres realizacji pozycji zabezpieczanej	
	30 września 2012 roku	30 września 2011 roku	30 września 2012 roku	30 września 2011 roku	30 września 2012 roku	30 września 2011 roku
Zobowiązania handlowe	(98 010)	(61 632)	(98 010)	(61 632)	październik/ listopad 2012	październik/ listopad 2011
Należności handlowe	9 922	11 970	9 922	11 970	październik/ listopad 2012	październik/ listopad 2011
Środki pieniężne	76	74	76	74	październik/ listopad 2012	październik/ listopad 2011
FX Forward USD	22 599	(5 619)	17	(207)	październik/ listopad 2012	październik/ listopad 2011
Pozycje monetarne razem:	(65 413)	(55 207)	(87 995)	(49 795)		

**Dla pozycji innych niż transakcje pochodne FX Forward jako wartość godziwą 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:

ABC Data S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2012 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

	9 miesięcy do 30 września 2012 roku (niebadane)	9 miesięcy do 30 września 2011 roku (niebadane)
Bilans otwarcia	191	525
Efektywna część zysków/strat na instrumencie zabezpieczającym	8 535	(17 248)
Kwoty odnoszone w rachunek zysków i strat, z tego:	7 775	(6 706)
- korekta przychodów ze sprzedaży	7 775	(6 706)
- korekta z tytułu nieefektywności zabezpieczenia	-	-
Bilans zamknięcia	951	(10 017)

15. Odpisanie zobowiązania za nabycie udziałów Scop Computers S.A.

W okresie sprawozdawczym Spółka odpisała w przychody finansowe zobowiązanie z tytułu zakupu w dniu 30 listopada 2010 roku 51% akcji w spółce Scop Computers S.A. w kwocie 8 396 tys. PLN.

Zobowiązanie wobec sprzedających wynikało z mechanizmu podwyższenia ceny w zależności od spłaty należności przez kontrahentów spółki Scop Computers oraz osiągnięcia określonych wyników finansowych w 2010 roku.

W wyniku kontroli podatkowej przeprowadzonej w Scop Computers S.A. przez rumuński organ skarbowy Agentia Nationala de Administrare Fiscala (ANAF) w okresie od stycznia do marca 2012 roku, dotyczącej świadczenia określonych usług w latach 2008-2011, stwierdzona została zaległość podatkowa w wysokości przekraczającej 64 mln RON (58 mln PLN według kursu z dnia 28 września 2012 roku).

Gwarancje dotyczące stanu prawnego nabytej spółki dają ABC Data S.A. prawo dochodzenia od sprzedających odszkodowania z tytułu poniesionych strat, w szczególności wynikających z zaległości podatkowych.

Zobowiązanie z tytułu korekty ceny za akcje Scop Computers może zostać potrącone z roszczeniem ABC Data o zapłatę odszkodowania.

W oparciu o dostępne analizy prawne Zarząd Spółki ocenił, że istnieją przesłanki pozwalające na odpisanie zobowiązania.

16. Przychody finansowe

	za okres 3 miesiące zakończony 30 września 2012 (niebadane)	za okres 9 miesiące zakończony 30 września 2012 (niebadane)	za okres 3 miesiące zakończony 30 września 2011 (niebadane)	za okres 9 miesiące zakończony 30 września 2011 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek bankowych	-	2	-	-
Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	-	9 093
Odpisanie zobowiązania za udziały Scop Computers	-	8 396	-	-
Przychody finansowe ogółem	-	8 398	-	9 093

17. Pozostałe zobowiązania finansowe (krótkoterminowe)

	30 września 2012 <i>(niebadane)</i>	30 czerwca 2012 <i>(niebadane)</i>	31 grudnia 2011	30 września 2011 <i>(niebadane)</i>
Zobowiązanie za nabyte udziały w spółkach zależnych	-	-	8 396	7 657
Zobowiązanie z tytułu leasingu	-	10	70	99
Zobowiązanie z tytułu dywidendy	-	20 007	-	-
Inne zobowiązania finansowe	192	144	374	-
Razem	192	20 161	8 840	7 756

18. 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 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 2012 r. wyżej przedstawiony wskaźnik kształtował się następująco:

	30 września 2012 roku	30 września 2011 roku
Zadłużenie netto	120 358	81 629
EBITDA /*	49 898	48 714
Wskaźnik zadłużenia netto	2,4	1,7

**/za okres 12 miesięcy trwający od 1 października 2011 roku do 30 września 2012 roku (okres porównywalny: od 1 października 2010 roku do 30 września 2011 roku)*

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

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

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

19. Zobowiązania warunkowe

Spółka posiada zobowiązanie warunkowe z tytułu gwarancji za zobowiązania spółki zależnej ABC Data s.r.o. w Czechach. Wartość zobowiązania na dzień 30 września 2012 roku wynosiła 829 tys. PLN.

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.

ABC Data S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2012 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

Jednakże ze względu na wątpliwości interpretacyjne dotyczące przepisów prawa Spółka utworzyła rezerwę na kwotę, która w jej ocenie w całości pokrywa ryzyko związane z ewentualnym niekorzystnym dla niej rozstrzygnięciem sporu.

20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 września 2012 i 2011 roku:

<i>podmiot powiązany</i>		<i>sprzedaż podmiotom powiązany</i>	<i>zakupy od podmiotów powiązanych</i>	<i>należności od podmiotów powiązanych</i>	<i>zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>
		<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
<u>Spółki z Grupy MCI Management S.A.</u>					
MCI Management S.A.	2012	8	-	-	-
MCI Management S.A. MCI Asset Management Sp. z o.o. Sp. k-a	2012	-	-	-	-
MCI Management S.A.	2011	16	-	-	-
MCI Management S.A. MCI Asset Management Sp. z o.o. Sp. k-a	2011	8	-	-	-
<u>Spółki zależne</u>					
ABC Data s.r.o. - Czechy	2012	238 303	9 656	39 085	1 483
ABC Data s.r.o. - Słowacja	2012	58 666	11	8 393	-
UAB ABC Data Lietuva - Litwa	2012	70 939	61	6 269	-
Scop Computers S.A. - Rumunia/*	2012	n/a	n/a	n/a	n/a
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	2012	337	13 416	9	9 427
ABC Data s.r.o. - Czechy	2011	242 583	9 374	36 036	816
ABC Data s.r.o. - Słowacja	2011	57 941	124	8 563	3
UAB ABC Data Lietuva - Litwa	2011	34 017	64	4 425	-
Scop Computers S.A. - Rumunia	2011	2046	710	754	710
<u>Zarząd Spółki</u>					
Michał Rumiński	2012	11	-	-	-
Wojciech Łastowiecki	2012	3	-	-	-
Konrad Sitnik	2012	2	-	-	-
Dobrosław Wereszko	2012	3	-	-	-
Michał Rumiński	2011	2	-	-	-
Andrzej Sobol	2011	3	-	-	-
<u>Spółki kontrolowane przez członków Rady nadzorczej</u>					
Clix Software Sp. z o.o.	2012	-	-	-	-
Clix Software Sp. z o.o.	2011	-	5	-	-

*/ W kwietniu 2012 roku ABC Data S.A. utraciła kontrolę nad Scop Computers S.A.

ABC Data S.A. posiada także zobowiązanie w stosunku do spółki zależnej ABC Data Marketing Sp. z o.o. z tytułu pożyczek krótkoterminowych w kwocie 7 000 tys. PLN (patrz nota 12) .

ABC Data S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2012 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki

	<i>Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012</i>	<i>Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011</i>
<u>Zarząd</u>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	1 922	2 524
Koszty z tytułu programu płatności w formie akcji	10	17
 Rada Nadzorcza		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	151	135
Koszty z tytułu programu płatności w formie akcji	23	-
Inne świadczenia	600	-
 Razem	<hr/> <hr/> 2 706	<hr/> <hr/> 2 676

21. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Norbert Biedrzycki Wojciech Łastowiecki Tomasz Zatorski Dobrosław Wereszko Teresa Kojdecka
Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Członek Zarządu Członek Zarządu Główna Księgowa

Warszawa, dnia 13 listopada 2012 roku.