



Grupa Kapitałowa ABC Data S.A.

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	3
Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.....	6
Dodatkowe noty objaśniające	8
1. Informacje ogólne	8
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	8
3. Skład grupy kapitałowej	9
3.1. Utrata kontroli nad spółką Scop Computers S.A.	9
3.2. Skład Grupy kapitałowej na dzień sprawozdawczy	9
4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	10
5. Zmiana danych porównywalnych	10
6. Sezonowość działalności	10
7. Informacje dotyczące segmentów działalności	10
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	11
9. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	11
10. Podatek dochodowy	12
11. Rzeczowe aktywa trwałe	12
11.1. Kupno i sprzedaż	12
12. Wartości niematerialne	12
12.1. Kupno i sprzedaż	12
13. Zapasy	13
14. Rezerwy	13
15. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	14
16. Kapitałowe papiery wartościowe	14
17. Działalność zaniechana.....	15
18. Rachunkowość zabezpieczeń	16
19. Pozostałe zobowiązania finansowe	17
20. Zarządzanie kapitałem.....	18
21. Zobowiązania warunkowe	18
22. Transakcje z podmiotami powiązanymi	19
23. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	19

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

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

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia</i>
<i>Nota</i>	<i>30 września 2012 roku (niebadane)</i>	<i>30 września 2012 roku (niebadane)</i>	<i>30 września 2011 roku (niebadane) (przekształcone)</i>	<i>30 września 2011 roku (niebadane) (przekształcone)</i>
Działalność kontynuowana				
Przychody	7	892 003	2 393 546	678 549
Koszt własny sprzedaży		(854 817)	(2 275 990)	(637 805)
Zysk brutto ze sprzedaży		37 186	117 556	40 744
Pozostałe przychody operacyjne		2 248	3 830	1 434
Koszty sprzedaży		(24 826)	(75 492)	(26 409)
Koszty ogólnego zarządu		(5 766)	(17 267)	(5 406)
Pozostałe koszty operacyjne		(143)	(340)	-
Zysk brutto na działalności operacyjnej		8 699	28 287	10 363
Przychody finansowe		-	3	-
Koszty finansowe		(2 407)	(8 742)	(1 992)
Koszty finansowe netto		(2 407)	(8 739)	(1 992)
Zysk brutto		6 292	19 548	8 371
Podatek dochodowy	10	(1 268)	(3 841)	(1 575)
Zysk netto z działalności kontynuowanej		5 024	15 707	6 796
Działalność zaniechana				
Zysk/(strata) z działalności zaniechanej		-	(4 141)	(792)
Zysk/(strata) netto za okres		5 024	11 566	6 004
Zysk netto za okres przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej		5 024	11 566	6 004
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(455)	(2 241)	3 542
Zmiana netto wartości godziwej zabezpieczeń przepływów pieniężnych		3 095	760	(9 510)
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	10	(588)	(144)	1 807
Inne całkowite dochody ogółem		2 052	(1 625)	(4 134)
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES		7 076	9 941	1 843
Całkowity dochód za okres przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej		7 076	9 941	1 843
Zysk/(strata) na jedną akcję w zł: – podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy		0,04	0,09	0,05
– rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy		0,04	0,09	0,05

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 SKONSOLIDOWANY 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) (przekształcone)
AKTYWA					
Aktywa trwale					
Rzeczowe aktywa trwale	11	4 418	4 640	6 000	6 397
Wartości niematerialne	12	43 188	43 854	44 957	57 422
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		26 073	27 105	26 445	7 223
		<u>73 679</u>	<u>75 599</u>	<u>77 402</u>	<u>71 042</u>
Aktywa obrotowe					
Zapasy	13	245 196	260 977	292 150	299 273
Inwestycje krótkoterminowe, w tym instrumenty pochodne		489	1 741	3 460	-
Należności z tytułu podatku dochodowego		352	87	2 657	178
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		412 565	352 505	596 973	434 795
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	11 572	5 600	9 230	9 741
		<u>670 174</u>	<u>620 910</u>	<u>904 470</u>	<u>743 987</u>
		<u>743 853</u>	<u>696 509</u>	<u>981 872</u>	<u>815 029</u>
SUMA AKTYWÓW					
PASYWA					
Kapitał własny (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)					
Kapitał zakładowy	16	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		(3 190)	(2 913)	(103)	-
Pozostałe kapitały rezerwowe		1 563	(944)	8 510	(12 169)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		3 097	3 552	5 338	2 101
Zyski zatrzymane		104 513	99 222	112 687	82 004
		<u>267 557</u>	<u>260 491</u>	<u>281 114</u>	<u>226 354</u>
Zobowiązania długoterminowe					
Oprocentowane kredyty i pożyczki	15	20 000	20 000	20 000	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		166	166	166	154
Pozostałe zobowiązania finansowe	16	-	-	62	8 944
Rezerwy	14	560	563	581	578
		<u>20 726</u>	<u>20 729</u>	<u>20 809</u>	<u>9 676</u>
Zobowiązania krótkoterminowe					
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	15	96 894	108 177	182 059	125 178
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		4 086	5 322	7 567	5 528
Pochodne instrumenty finansowe		-	-	-	2 642
Pozostałe zobowiązania finansowe	19	192	20 161	20 500	28 683
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	556	1 057	1 058
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		351 781	278 453	465 666	413 194
Rezerwy	14	2 617	2 620	3 100	2 716
		<u>455 570</u>	<u>415 289</u>	<u>679 949</u>	<u>578 999</u>
		<u>476 296</u>	<u>436 018</u>	<u>700 758</u>	<u>588 675</u>
Zobowiązania razem					
		<u>743 853</u>	<u>696 509</u>	<u>981 872</u>	<u>815 029</u>
SUMA PASYWÓW					

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 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

	<i>okres 3 miesiący zakończony 30 września 2012 roku</i>	<i>okres 9 miesiący zakończony 30 września 2012 roku</i>	<i>okres 3 miesiący zakończony 30 września 2011 roku</i>	<i>okres 9 miesiący zakończony 30 września 2011 roku</i>
<i>Nota</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk brutto z działalności kontynuowanej	6 292	19 548	8 371	27 706
Zysk/ (strata) brutto z działalności zaniechanej	-	(4 141)	(920)	945
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja	841	2 433	1 253	3 512
Koszty z tytułu płatności w formie akcji własnych	-	43	23	178
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	-	(88)	(49)	(137)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	17 (60 060)	103 131	(98 969)	15 991
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	17 15 781	3 734	(25 178)	78 342
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	17 73 328	(51 652)	150 356	(1 275)
Przychody finansowe	-	(3)	(123)	(9 224)
Koszty finansowe	2 407	8 742	3 086	11 108
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań pracowniczych	17 (1 236)	(2 591)	161	(4 933)
Zmiana stanu rezerw	17 (6)	(504)	39	(165)
Podatek dochodowy zapłacony	(1 660)	(2 122)	(531)	(2 935)
Korekta z tytułu działalności zaniechanej	17 -	3 519	-	-
Pozostałe	4 249	3 480	(5 085)	(4 260)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	39 936	83 529	32 434	114 853
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1	138	51	180
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(297)	(990)	(393)	(2 188)
Sprzedaż pozostałych aktywów finansowych	-	-	-	22 683
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	-	-	-	(9 000)
Odsetki otrzymane	-	3	10	14
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(296)	(849)	(332)	11 689
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(10)	(70)	(224)	(397)
Nabycie akcji własnych	16 (277)	(3 087)	-	-
Wypłata dywidendy	9 (19 740)	(19 740)	-	-
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	15 (11 228)	(48 433)	(22 993)	(100 049)
Splata kredytów bankowych	-	-	(3 750)	(11 250)
Odsetki zapłacone	(2 413)	(9 008)	(3 117)	(10 849)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(33 668)	(80 338)	(30 084)	(122 545)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	5 972	2 342	2 018	3 997
Środki pieniężne na początek okresu	5 600	9 230	7 723	5 744
Środki pieniężne na koniec okresu	11 572	11 572	9 741	9 741

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

Warszawa, dnia 13 listopada 2012 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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

3 miesiące 2012 roku		<i>Kapitał zakładowy</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Zysk netto</i>	<i>Razem</i>	<i>Kapitały akcjonariuszy niekontrolu- jących</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Na dzień 1 lipca 2012 roku	<i>Nota</i>	124 728	36 846	(2 913)	3 552	(944)	92 680	6 542	260 491	-	260 491
Zysk netto za okres		-	-	-	-	-	-	5 024	5 024	-	5 024
Inne całkowite dochody netto za okres		-	-	-	(455)	2 507	-	-	2 052	-	2 052
Całkowity dochód za okres		-	-	-	(455)	2 507	-	5 024	7 076	-	7 076
Skup akcji własnych	<i>16</i>	-	-	(277)	-	-	-	-	(277)	-	(277)
Wypłata dywidendy (korekta)		-	-	-	-	-	267	-	267	-	267
Na dzień 30 września 2012 roku (niebadane)		124 728	36 846	(3 190)	3 097	1 563	92 947	11 566	267 557	-	267 557
9 miesięcy 2012 roku											
Na dzień 1 stycznia 2012 roku		121 849	32 833	(103)	5 338	8 510	112 687	-	281 114	-	281 114
Zysk netto za okres		-	-	-	-	-	-	11 566	11 566	-	11 566
Inne całkowite dochody netto za okres		-	-	-	(2 241)	616	-	-	(1 625)	-	(1 625)
Całkowity dochód za okres		-	-	-	(2 241)	616	-	11 566	9 941	-	9 941
Skup akcji własnych	<i>16</i>	-	-	(3 087)	-	-	-	-	(3 087)	-	(3 087)
Konwersja warrantów na akcje		2 879	4 013	-	-	(6 892)	-	-	-	-	-
Płatności w formie akcji		-	-	-	-	43	-	-	43	-	43
Dekonsolidacja spółki zależnej		-	-	-	-	(714)	-	-	(714)	-	(714)
Wypłata dywidendy	<i>9</i>	-	-	-	-	-	(19 740)	-	(19 740)	-	(19 740)
Na dzień 30 września 2012 roku (niebadane)		124 728	36 846	(3 190)	3 097	1 563	92 947	11 566	267 557	-	267 557

Grupa Kapitałowa ABC Data S.A
 Śródroczne skrócone skonsolidowane 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>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Zysk netto</i>	<i>Razem</i>	<i>Kapitały akcjonariuszy niekontrolu- jących</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
12 miesięcy 2011 roku										
Na dzień 1 stycznia 2011 roku	121 757	32 661	-	(2 304)	(8 142)	58 856	-	202 828	-	202 828
Zysk netto za okres	-	-	-	-	-	-	53 831	53 831	(3 248)	50 583
Inne całkowite dochody netto za okres	-	-	-	6 353	(270)	-	-	6 083	1 289	7 372
Całkowity dochód za okres	-	-	-	6 353	(270)	-	53 831	59 914	(1 959)	57 955
Skup akcji własnych	-	-	(103)	-	-	-	-	(103)	-	(103)
Konwersja warrantów na akcje	92	172	-	-	(172)	-	-	92	-	92
Płatności w formie akcji	-	-	-	-	178	-	-	178	-	178
Ujęcie opcji put	-	-	-	1 289	16 916	-	-	18 205	1 959	20 164
Na dzień 31 grudnia 2011 roku	121 849	32 833	(103)	5 338	8 510	58 856	53 831	281 114	-	281 114
9 miesięcy 2011 roku										
Na dzień 1 stycznia 2011 roku	121 757	32 661	-	(2 304)	(8 142)	58 856	-	202 828	-	202 828
Zysk netto za okres	-	-	-	-	-	-	23 148	23 148	757	23 905
Inne całkowite dochody netto za okres	-	-	-	2 488	(8 539)	-	-	(6 051)	1 917	(4 134)
Całkowity dochód za okres	-	-	-	2 488	(8 539)	-	23 148	17 097	2 674	19 771
Ujęcie opcji put posiadanej przez akcjonariuszy niekontrolujących	-	-	-	1 917	4 334	-	-	6 251	(2 674)	3 577
Płatności w formie akcji	-	-	-	-	178	-	-	178	-	178
Na dzień 30 września 2011 roku (niebadane)	121 757	32 661	-	2 101	(12 169)	58 856	23 148	226 354	-	226 354

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

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa ABC Data S.A. („Grupa”) składa się z ABC Data S.A. („jednostka dominująca”, „Spółka”) i jej spółek zależnych. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy 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.

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

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest:

- sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego,
- produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych,
- działalność związana z oprogramowaniem,
- przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
- naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych,
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji.

Podmiotem dominującym najwyższego szczebla Grupy ABC Data S.A. jest MCI Management S.A., która sprawuje kontrolę nad Grupą poprzez swoje jednostki zależne: ABCD Management Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowo-akcyjna oraz MCI Venture Projects Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowo-akcyjna.

Dnia 13 listopada 2012 roku niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2012 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 13 listopada 2012 roku.

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

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane 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 Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

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

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.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku.

3. Skład grupy kapitałowej

3.1. Utrata kontroli nad spółką Scop Computers S.A.

W dniach od 10 stycznia do 12 marca 2012 roku w należącej do Grupy spółce Scop Computers S.A. („SCOP”), przeprowadzona została kontrola podatkowa przez Garda Financiară – organ ANAF (Agentia Nationala de Administrare Fiscala - rumuński odpowiednik urzędu skarbowego). W wyniku kontroli stwierdzona została zaległość podatkowa w wysokości przekraczającej 64 mln RON (58 mln PLN wg kursu z dnia 29 września 2012 roku). W związku z powyższym ANAF wydał „Decyzję o ustanowieniu środków zabezpieczających” aktywów SCOP na potencjalne zobowiązania podatkowe, co uniemożliwiło prowadzenie działalności operacyjnej. W konsekwencji zarząd SCOP złożył wniosek o wszczęcie postępowania naprawczego. W dniu 18 kwietnia 2012 roku Sąd zatwierdził wniosek zarządu SCOP i wyznaczył nadzorcę sądowego. Fakt ten oznacza utratę kontroli przez Grupę nad SCOP, co skutkuje zaprzestaniem konsolidacji spółki począwszy od 18 kwietnia 2012 roku.

3.2. Skład Grupy kapitałowej na dzień sprawozdawczy

Skład Grupy kapitałowej na dzień 30 września 2012 roku przedstawiał się następująco:

<i>Jednostka</i>	<i>Siedziba</i>	<i>Podstawowy przedmiot działalności</i>	<i>Procentowy udział Spółki w kapitale</i>	
			<i>30 września 2012</i>	<i>31 grudnia 2011</i>
ABC Data s.r.o	Praha (Czechy)	Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania.	100%	100%
ABC Data s.r.o	Bratysława (Słowacja)	Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania.	100%	100%
UAB "ABC Data Lietuva"	Wilno (Litwa)	Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania.	100%	100%
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	Warszawa	Zarządzanie prawami własności intelektualnej, działalność marketingowa.	100%	100%
IT Power Solution SRL	Bukareszt (Rumunia)	Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania.	100%	n/a

W dniu 30 lipca 2012 roku Spółka dominująca objęła 100% udziałów w nowopowstałej spółce IT Power Solution SRL z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia). Kapitał spółki wynosi 1 tys. RON (1 tys. PLN). Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej.

4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

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

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

5. Zmiana danych porównywalnych

W związku ze zmianą sposobu wyceny udziałów niekontrolujących, o której poinformowano w nocie nr 9 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011, zmianie uległy dane porównawcze za poszczególne okresy śródroczne 2011 roku. Zmiany w bilansie w stosunku do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy 2011 roku, ogłoszonego 7 listopada 2011 roku, przedstawiają się następująco:

<u>Bilans</u>	<i>Jest</i> 30 września 2011 roku	<i>Było</i> 30 września 2011 roku
Wartości niematerialne	57 422	72 737
Pozostałe kapitały rezerwowe	(12 169)	1 859
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	2 101	2 433
Zyski zatrzymane	82 004	82 959

Ponadto, w związku z utratą kontroli nad spółką zależną Scop Computers S.A. i ujęciem jej wyników osiągniętych do dnia zaprzestania konsolidacji w pozycji „działalność zaniechana”, przekształceniu uległy sprawozdania z całkowitych dochodów za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone w dniu 30 września 2011 roku.

6. Sezonowość działalności

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

7. Informacje dotyczące segmentów działalności

Grupa zajmuje się jednorodną działalnością handlową w pięciu krajach. Jako segmenty operacyjne Grupa zidentyfikowała Spółkę dominującą oraz spółki zależne prowadzące działalność dystrybucyjną w Czechach, Słowacji, Litwie i Rumunii. Segmenty te, za wyjątkiem spółki Scop Computers S.A. w Rumunii, spełniają kryteria łączenia określone w *MSSF 8.12*, tzn. posiadają zbliżone cechy ekonomiczne, oferują taki sam asortyment towarów, prowadzą sprzedaż do takich samych kategorii klientów, wykorzystują jednakowe metody w dystrybucji.

Z powyższych względów Grupa wyodrębniała dwa segmenty sprawozdawcze:

- dystrybucja ABC Data - segment ten zajmuje się handlem hurtowym sprzętem i oprogramowaniem komputerowym oraz świadczeniem usług związanych z działalnością handlową w Polsce, Czechach, Słowacji i Litwie,

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

- dystrybucja Scop Computers - segment ten zajmuje się handlem hurtowym sprzętem i oprogramowaniem komputerowym oraz świadczeniem usług związanych z działalnością handlową w Rumunii.

W związku z utratą kontroli nad spółką Scop Computers S.A. z dniem 18 kwietnia 2012 roku i zaprzestaniem konsolidacji jej danych, Grupa wyodrębnia tylko jeden segment operacyjny.

Informacje o obszarach geograficznych

Przychody ze sprzedaży według siedziby kraju klienta:

	<i>Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 roku</i>	<i>Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 roku</i>
Polska	1 691 852	1 524 446
Czechy	295 376	256 161
Słowacja	83 339	61 762
Litwa	60 954	34 620
Niemcy	50 629	1 381
Dania	48 557	7 610
Wielka Brytania	43 849	1 454
Pozostałe kraje	118 990	7 212
Razem	<u>2 393 546</u>	<u>1 894 646</u>

Aktywa trwałe

	<i>30 września 2012 roku</i>	<i>30 września 2011 roku</i>
Aktywa trwałe		
Aktywa trwałe zlokalizowane w Polsce	29 778	31 509
Aktywa trwałe zlokalizowane w Czechach	17 051	14 078
Aktywa trwałe zlokalizowane w Słowacji	777	606
Aktywa trwałe zlokalizowane w Rumunii	-	17 626
Razem	<u>47 606</u>	<u>63 819</u>

Na powyższe aktywa trwałe składają się środki trwałe i wartości niematerialne.

8. 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 września 2012 roku (niebadane)</i>	<i>30 września 2011 roku (niebadane)</i>
Środki pieniężne w banku i w kasie	11 486	9 641
Inne środki pieniężne	86	100
	<u>11 572</u>	<u>9 741</u>

9. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W dniu 29 czerwca 2012 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dominującej 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.

10. Podatek dochodowy

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

	<i>za okres 3 miesiący zakończony 30 września 2012 (niebadane)</i>	<i>za okres 9 miesiący zakończony 30 września 2012 (niebadane)</i>	<i>za okres 3 miesiący zakończony 30 września 2011 (niebadane) (przekształcone)</i>	<i>za okres 9 miesiący zakończony 30 września 2011 (niebadane) (przekształcone)</i>
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>				
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(841)	(3 670)	(956)	(4 553)
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>				
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(427)	(171)	(619)	(792)
Podatek dochodowy ujęty w zysku netto za bieżący okres	(1 268)	(3 841)	(1 575)	(5 345)
Podatek odroczony związany ze zmianą netto wartości godziwej zabezpieczeń przepływów pieniężnych odniesioną na kapitał własny	(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	(1 856)	(3 985)	232	(3 342)

11. Rzeczowe aktywa trwale

11.1. Kupno i sprzedaż

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2012 roku, Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwale o wartości 777 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2011 roku: 2 025 tys. PLN).

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2012 roku, Grupa sprzedała składniki rzeczowych aktywów trwałych o wartości netto 50 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2011 roku: 43 tys. PLN) osiągając zysk netto na sprzedaży 88 tys. PLN (2011 rok: 137 tys. PLN).

12. Wartości niematerialne

12.1. Kupno i sprzedaż

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2012 roku, Grupa nabyła składniki wartości niematerialnych o wartości 213 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2011 roku: 164 tys. PLN).

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2012 roku Grupa nie sprzedała składników wartości niematerialnych. Analogiczna sytuacja miała miejsce w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2011 roku.

13. 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: 3 202 tys. PLN). Zmiana wysokości odpisu ujmowana jest w pozycji „Koszt własny sprzedaży”.

14. Rezerwy

<i>(niebadane)</i>	<i>Koszty gwarancji</i>	<i>Umowy rodzące obciążenia</i>	<i>Razem</i>
Wartość na dzień 1 stycznia 2012 r.	2 891	790	3 681
Zawiązanie	2	-	2
Rozwiązane	(338)	(156)	(494)
Różnice kursowe z przeliczenia	(12)	-	(12)
Wartość na dzień 30 września 2012 r.	2 543	634	3 177
Część długoterminowa	560	-	560
Część krótkoterminowa	1 983	634	2 617

<i>(niebadane)</i>	<i>Koszty gwarancji</i>	<i>Umowy rodzące obciążenia</i>	<i>Razem</i>
Wartość na dzień 1 stycznia 2011 r.	2 880	578	3 458
Utworzone	26	-	26
Rozwiązane	(39)	(169)	(208)
Różnice kursowe z przeliczenia	18	-	18
Wartość na dzień 30 września 2011 r.	2 885	409	3 294
Część długoterminowa	578	-	578
Część krótkoterminowa	2 307	409	2 716

Koszty gwarancji

Grupa tworzy rezerwę na koszty obsługi reklamacji z tytułu gwarancji i rękojmi udzielonych na sprzedane towary. Rezerwa ta jest szacowana na podstawie wielkości sprzedaży, długości okresów gwarancyjnych, danych historycznych dotyczących wadliwości towarów i związanych z tym strat oraz aktualnych kosztów funkcjonowania działu serwisu. Grupa przewiduje, że rezerwa w wysokości 1 986 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

Grupa tworzy także rezerwę w związku z otwartymi na dzień bilansowy zamówieniami zakupu towarów, które zostaną zrealizowane przez dostawców po cenach wyższych niż możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto. Grupa dokonuje oszacowania wielkości rezerwy na podstawie szczegółowej analizy kształtowania się cen sprzedaży towarów w okresie po dacie bilansu. Zarówno utworzenie rezerwy jak i jej rozwiązanie są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Grupa przewiduje wykorzystanie całej kwoty rezerwy w 2012 r.

15. 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 zapadalności	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	13892	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
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
Kredyt w rachunku bieżącym - RBS BANK - Rumunia	Wielowalutowy			n/a	7 864	7 591
Kredyt w rachunku bieżącym - Banca Transilvania - Rumunia	RON			n/a	28 783	34 950
Razem				116 894	202 059	125 178

16. 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 Grupa kontynuowała skup akcji własnych rozpoczęty w grudniu 2011 roku. Zmianę ilości i wartości skupionych akcji prezentuje poniższa tabela:

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

Akcje własne	<i>Ilość skupionych akcji</i>	<i>Ilość rozliczonych akcji</i>	<i>Wartość skupionych akcji</i>	<i>Wartość rozliczonych akcji</i>
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

17. Działalność zaniechana

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów wpływ utraty kontroli nad spółką Scop Computers S.A. na wyniki finansowe Grupy został zaprezentowany w pozycji „działalność zaniechana”. Dane porównawcze zostały przekształcone w taki sposób, aby działalność zaniechaną pokazać oddzielnie od kontynuowanej.

Wyniki z działalności zaniechanej

	<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>
Działalność zaniechana				
Przychody	-	63 536	73 024	203 364
Koszt własny sprzedaży	-	(57 854)	(66 594)	(183 488)
Zysk brutto ze sprzedaży	-	5 682	6 430	19 876
Pozostałe przychody operacyjne	-	69	55	84
Koszty sprzedaży	-	(4 385)	(4 255)	(12 367)
Koszty ogólnego zarządu	-	(1 310)	(1 075)	(2 528)
Pozostałe koszty operacyjne	-	(506)	(1 104)	(1 057)
Zysk brutto na działalności operacyjnej	-	(450)	51	4 008
Przychody finansowe	-	3	123	129
Koszty finansowe	-	(930)	(1 094)	(3 192)
Koszty finansowe netto	-	(927)	(971)	(3 063)
Zysk brutto	-	(1 377)	(920)	945
Podatek dochodowy	-	-	128	599
Zysk netto (do dnia utraty kontroli)	-	(1 377)	(792)	1 544
Odpisanie zobowiązania za udziały Scop Computers	-	8 396	-	-
Wynik z dekonsolidacji	-	(11 160)	-	-
Zysk/(strata) z działalności zaniechanej	-	(4 141)	(792)	1 544

Bilans i rachunek przepływów pieniężnych

Bilans na dzień 30 września 2012 roku nie zawiera danych spółki Scop Computers S.A., podczas gdy w bilansie na dzień 31 grudnia 2011 roku i na dzień 30 września 2011 roku, dane tej spółki zostały uwzględnione. Z tego względu przepływy pieniężne wynikające ze zmiany poziomu poszczególnych pozycji kapitału obrotowego nie

są zgodne z ich bilansową zmianą. Wpływ dekonsolidacji spółki Scop na przepływy pieniężne został ujęty w jednej kwocie, obejmującej saldo środków pieniężnych Scop na dzień 31 grudnia 2011 roku.

18. Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka dominująca zabezpiecza ryzyko walutowe związane ze sprzedażą indeksowaną do kursu EUR i USD oraz denominowaną w EUR i USD przy zastosowaniu walutowych pozycji monetarnych, tj. zobowiązań handlowych pomniejszonych o należności handlowe i środki pieniężne oraz powiększonych / pomniejszonych o nominal kontraktów FX Forward oraz FX Swap na sprzedaż / zakup waluty. Spółka wyznacza desygnowane walutowe pozycje monetarne jako instrumenty zabezpieczające w modelu zabezpieczenia przepływów pieniężnych i ujmuje je zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

W tabelach poniżej przedstawione zostały podstawowe parametry walutowych pozycji monetarnych wyznaczonych na instrumenty zabezpieczające, w tym okresy, w których wystąpią przepływy pieniężne z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych oraz w których wpłyną one na wynik finansowy, a także ich wartość godziwa w tysiącach polskich złotych na dzień 30 września 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 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:

Grupa Kapitałowa ABC Data S.A.
 Śródroczne skrócone skonsolidowane 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 <i>(niebadane)</i>	9 miesięcy do 30 września 2011 roku <i>(niebadane)</i>
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)

19. Pozostałe zobowiązania finansowe

	<i>30 września 2012 roku (niebadane)</i>	<i>30 czerwca 2012 roku (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2011 roku</i>	<i>30 września 2011 roku (niebadane)</i>
Pozostałe zobowiązania finansowe				
Długoterminowe				
Zobowiązanie do nabycia udziałów niekontrolujących	-	-	-	8 835
Zobowiązanie z tytułu leasingu	-	-	62	109
Razem	-	-	62	8 944
Krótkoterminowe				
Zobowiązanie za nabyte udziały w spółce zależnej	-	-	8 396	7 657
Zobowiązanie do nabycia udziałów niekontrolujących	-	-	11 410	19 162
Zobowiązanie z tytułu leasingu	-	-	320	397
Rezerwa na dywidendę przejętej spółki zależnej	-	-	-	1 099
Zobowiązanie do wypłaty dywidendy	-	20 007	-	-
Inne zobowiązania finansowe	192	144	374	368
Razem	192	20 151	20 500	28 683

W okresie sprawozdawczym Grupa odpisała zobowiązanie z tytułu zakupu w dniu 30 listopada 2010 roku 51% akcji w spółce Scop Computers S.A. w kwocie 8 396 tys. PLN, która została ujęta w wyniku z działalności zaniechanej.

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.

Zobowiązanie do nabycia udziałów niekontrolujących Scop Computers S.A. w kwocie 11 410 tys. PLN (opcja put do nabycia 49% udziałów) zostało spisane w ramach rozliczenia dekonsolidacji.

20. Zarządzanie kapitałem

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

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

Zadłużenie netto obejmuje kredyty 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:

	<i>30 września 2012 roku</i>	<i>30 września 2011 roku</i>
Zadłużenie netto	105 322	115 437
EBITDA*/	65 464	53 549
Wskaźnik zadłużenia netto	1,6	2,2**/

**/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)*

***/ Po wyeliminowaniu danych Scop Computers S.A. wskaźnik zadłużenia za rok 2011 wyniósłby 1,6.*

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

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

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

21. Zobowiązania warunkowe

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. 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.

Ponadto, w związku z kontrolą podatkową w Scop Computers S.A., Zarząd Spółki ABC Data rozpoczął również analizę prawnopodatkową powstałej sytuacji pod kątem konieczności utworzenia ewentualnej rezerwy na dzień 31 grudnia 2011 roku. Z uwagi na złożoność powyższej kwestii oraz rozbieżne stanowiska władz skarbowych w Rumunii Zarząd Spółki nie był w stanie wiarygodnie oszacować poziomu ryzyka i tym samym stwierdzić czy istnieje konieczność utworzenia ewentualnej rezerwy na dzień 31 grudnia 2011 roku w świetle wymogów MSR 37 *Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.*"

22. 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>(niebadane)</i>	<i>zakupy od podmiotów powiązanych</i> <i>(niebadane)</i>	<i>należności od podmiotów powiązanych</i> <i>(niebadane)</i>	<i>zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</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	-	-	-	-
<hr/>					
MCI Management S.A.	2011	16	-	-	-
MCI Management S.A. MCI Asset Management Sp. z o.o. Sp. k-a	2011	8	-	-	-
<hr/>					
<u>Zarząd Spółki</u>					
Michał Rumiński	2012	11	-	-	-
Wojciech Łastowiecki	2012	3	-	-	-
Konrad Sitnik	2012	2	-	-	-
Dobrosław Wereszko	2012	3	-	-	-
<hr/>					
Michał Rumiński	2011	2	-	-	-
Andrzej Sobol	2011	3	-	-	-
<hr/>					
<u>Spółki kontrolowane przez członków Rady Nadzorczej</u>					
Clix Software Sp. z o.o.	2012	-	-	-	-
Clix Software Sp. z o.o.	2011	-	5	-	-

Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dominującej przedstawia poniższa tabela:

	<i>Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012</i>	<i>Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011</i>
Zarząd		
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	<u>2 706</u>	<u>2 676</u>

23. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

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

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.