

ABC Data S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2018 ROKU**

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	2
Śródroczny skrócony bilans	3
Śródroczny skrócony rachunek przepływów pieniężnych.....	4
Śródroczne skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym	5
Dodatkowe noty objaśniające	6
1. Informacje ogólne	6
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.....	6
3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	7
4. Porównywalność danych	8
5. Sezonowość działalności	9
6. Przychody finansowe	10
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	10
8. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	10
9. Podatek dochodowy	11
10. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne.....	11
10.1. Kupno i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	11
10.2. Kupno i sprzedaż wartości niematerialnych.....	11
11. Zapasy	11
12. Krótkoterminowe aktywa finansowe.....	12
13. Rezerwy	12
14. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	13
15. Pozostałe zobowiązania finansowe	14
16. Kapitał	14
17. Rachunkowość zabezpieczeń	14
18. Zarządzanie kapitałem.....	16
19. Zobowiązania warunkowe	16
19.1. Gwarancje i poręczenia za zobowiązania spółek zależnych	16
19.2. Zobowiązania warunkowe dotyczące opłat reprograficznych	17
19.3. Rozliczenia podatkowe	17
20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	18
21. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	19

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2018 r.

	Noty	3 miesiące zakończone 31.03.2018 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31.03.2017 (niebadane)
Przychody		809 288	744 117
Koszt własny sprzedaży		(764 575)	(698 997)
Zysk brutto ze sprzedaży		44 713	45 120
Pozostałe przychody operacyjne		157	653
Koszty sprzedaży		(36 849)	(38 955)
Koszty ogólnego zarządu		(6 417)	(6 526)
Pozostałe koszty operacyjne		(481)	(63)
Zysk brutto na działalności operacyjnej		1 123	229
Przychody finansowe	6	47	9 385
Koszty finansowe		(1 953)	(2 059)
Koszty finansowe netto		(1 906)	7 326
Zysk brutto		(783)	7 555
Podatek dochodowy	9	(716)	236
Zysk netto za okres		(1 499)	7 791
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	17	(2 419)	6 238
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		460	(1 185)
Inne całkowite dochody ogółem		(1 959)	5 053
CAŁKOWITY DOCHÓD za okres		(3 458)	12 844
Zysk/(strata) na jedną akcję w zł:			
– podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy		(0,01)	0,06
– rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy		(0,01)	0,06

Ilona Weiss
Prezes Zarządu

Andrzej Kuźniak
Wiceprezes Zarządu

Arkadiusz Lew-Kiedrowski
Wiceprezes Zarządu

Krystyna Cybulska
Główna Księgowa

Warszawa, dnia 29 maja 2018 r.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS na dzień 31 marca 2018 r.

Noty	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017 (przekształcone)	31.03.2017 (niebadane) (przekształcone)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	10	7 862	8 278
Wartości niematerialne	10	34 431	33 659
Inwestycje długoterminowe		52 885	52 885
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		10 238	10 495
		105 416	105 317
Aktywa obrotowe			
Zapasy	9	342 755	320 763
Aktywa kontraktowe		19 851	32 114
Aktywa finansowe krótkoterminowe	12	17 077	17 829
Należności z tytułu podatku dochodowego		6 850	5 430
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		349 785	551 782
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	8 150	4 479
		744 468	932 397
		849 884	1 037 714
SUMA AKTYWÓW			
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	16	125 267	125 267
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		39 825	39 825
Akcje własne		(10 065)	(10 065)
Pozostałe kapitały rezerwowe		(17)	1 942
Zyski zatrzymane/niepokryte straty		101 378	102 877
		256 388	259 846
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania finansowe długoterminowe		420	452
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		588	588
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		7 359	8 749
Rezerwy	13	452	452
		8 819	10 241
Zobowiązania krótkoterminowe			
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	14	117 448	117 917
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		12 089	11 579
Pozostałe zobowiązania finansowe	15	27 584	22 676
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		425 329	613 227
Rezerwy	13	2 227	2 228
		584 677	767 627
		593 496	777 868
Zobowiązania razem			
		849 884	1 037 714
SUMA PASYWÓW			

Ilona Weiss
 Prezes Zarządu

Andrzej Kuźniak
 Wiceprezes Zarządu

Arkadiusz Lew-Kiedrowski
 Wiceprezes Zarządu

Krystyna Cybulska
 Główna Księgowa

Warszawa, dnia 29 maja 2018 r.

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 6 do 19 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2018 r.

	<i>Noty</i>	<i>3 miesiące zakończone 31.03.2018 (niebadane)</i>	<i>3 miesiące zakończone 31.03.2017 (niebadane) (przekształcone)</i>
Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(strata) brutto		(783)	7 555
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja		963	765
Płatności w formie akcji własnych		-	9
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		5	(30)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności		201 997	226 713
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów		(21 992)	44 997
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu aktywów kontraktowych		12 263	(7 987)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		(189 288)	(287 660)
Przychody finansowe		(47)	(9 385)
Koszty finansowe		1 953	2 059
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań pracowniczych		510	1 105
Zmiana stanu rezerw	13	(1)	(233)
Podatek dochodowy zapłacony		(1 419)	(2 132)
Pozostałe		(1 420)	5 005
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		2 741	(19 219)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	10	1	33
Nabywanie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	10	(1 325)	(262)
Odsetki otrzymane		46	102
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(1 278)	(127)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	14	(469)	(26 990)
Wpływy z tytułu cash pooling	15	4 803	2 275
Płatności z tytułu leasingu finansowego		(30)	
Odsetki zapłacone		(2 096)	(2 488)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		2 208	(27 203)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		3 671	(46 549)
Środki pieniężne na początek okresu		4 479	58 543
Środki pieniężne na koniec okresu	7	8 150	11 994

Ilona Weiss
Prezes Zarządu

Andrzej Kuźniak
Wiceprezes Zarządu

Arkadiusz Lew-Kiedrowski
Wiceprezes Zarządu

Krystyna Cybulska
Główna Księgowa

Warszawa, dnia 29 maja 2018 r.

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 6 do 19
 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2018 r.

<i>Nota</i>	<i>Kapitał zakładowy</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane/ niepokryte straty</i>	<i>Zysk netto</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
3 miesiące 2018 roku							
Na dzień 1 stycznia 2018 roku	125 267	39 825	(10 065)	1 942	102 877	-	259 846
Zysk netto okres	-	-	-	-	-	(1 499)	(1 499)
Inne całkowite dochody netto okres	-	-	-	(1 959)	-	-	(1 959)
Całkowity dochód okres	-	-	-	(1 959)	-	(1 499)	(3 458)
Platności w formie akcji	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 marca 2018 roku	125 267	39 825	(10 065)	(17)	102 877	(1 499)	256 388
12 miesięcy 2017 roku							
Na dzień 1 stycznia 2017 roku	125 267	39 825	(10 065)	(1 070)	77 568	-	231 525
Zysk netto okres	-	-	-	-	-	35 117	35 117
Inne całkowite dochody netto okres	-	-	-	3 000	-	-	3 000
Całkowity dochód okres	-	-	-	3 000	-	35 117	38 117
Platności w formie akcji	-	-	-	12	-	-	12
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(9 808)	-	(9 808)
Na dzień 31 grudnia 2017 roku	125 267	39 825	(10 065)	1 942	67 760	35 117	259 846

Ilona Weiss
Prezes Zarządu

Andrzej Kuźniak
Wiceprezes Zarządu

Arkadiusz Lew-Kiedrowski
Wiceprezes Zarządu

Krystyna Cybulska
Główna Księgowa

Warszawa, dnia 29 maja 2018 r.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

ABC Data S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną z siedzibą w Warszawie, której akcje znajdują się w publicznym obrocie. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2018 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych jak i noty do sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2018 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2017 roku. Dane porównawcze w bilansie obejmują stan na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 marca 2017 roku. W zestawieniu zmian w kapitale własnym jako dane porównawcze zaprezentowano dane za pełny rok 2017.

Spółka została zawiązana aktem notarialnym z dnia 25 lipca 2007 r. pod firmą ABC Data Holding S.A. Od dnia 4 stycznia 2010 roku Spółka działa pod firmą ABC Data S.A.

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

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

Dnia 29 maja 2018 roku niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 3 miesięcy zakończone 31 marca 2018 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okresy 3 miesięcy zakończone 31 marca 2018 roku, które dnia 29 maja 2018 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 2017 roku.

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

3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2018 roku.

Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji

Następujące standardy przyjęte przez Unię Europejską zostały zastosowane przez Spółkę na dzień 1 stycznia 2018 roku:

- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”. Standard został przyjęty przez Unię Europejską 22 września 2016 roku i ma zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później;

- MSSF 9 „Instrumenty Finansowe”. Standard został przyjęty przez Unię Europejską 22 listopada 2016 roku i ma zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później.

Zastosowanie MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” po raz pierwszy

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” ustanawia tzw. Model Pięciu Kroków rozpoznawania przychodów wynikających z umów z klientami. Zgodnie z MSSF 15 przychody ujmuje się w kwocie wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi. Nowy standard zastąpił wszystkie dotychczasowe wymogi dotyczące ujmowania przychodów zgodnie z MSSF.

Spółka przeprowadziła analizy poszczególnych kategorii przychodów oraz umów pod kątem momentu oraz wysokości ujmowania przychodów, w wyniku których Spółka uznała iż standard ten nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Na podstawie przeprowadzonej analizy Spółka wprowadziła zmiany w sposobie prezentacji wybranych pozycji bilansowych. Aktywa z tytułu prawa Spółki do odzyskania towarów od klientów, prezentowane w pozycji „Zapasy” zostały przeklasyfikowane do pozycji „Aktywa kontraktowe”. Powyższa zmiana ma charakter prezentacyjny nie wpływa na sumę bilansową Spółki. Spółka zastosowała standard retrospektywnie zgodnie z paragrafem MSSF 15 pkt.C3a. Dane porównawcze w bilansie Spółki i w rachunku przepływów pieniężnych zostały odpowiednio przekształcone.

Podsumowanie wprowadzonych zmian do danych porównawczych Spółki zaprezentowano w nocie 4.

Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” określa wymogi dotyczące ujmowania i wyceny aktywów finansowych, zobowiązań finansowych i niektórych umów dotyczących kupna lub sprzedaży pozycji niefinansowych. Zastąpił on standard MSR 39 Instrumenty: ujmowanie i wycena.

MSSF 9 zastępuje model „straty poniesionej” w MSR 39 modelem „straty oczekiwanej” ECL (*Estimation of Credit Loss- oczekiwana strata kredytowa*).

Spółka ocenia, że zastosowanie standardu nie wpłynęło istotnie na sposób wyceny posiadanych instrumentów finansowych. Spółka nie zidentyfikowała istotnych zmian w klasyfikacji aktywów finansowych, które skutkowałyby zmianą metody ich wyceny.

W ramach wdrożenia MSSF 9 Spółka opracowała metodologię kalkulacji oczekiwanej straty kredytowej dla należności handlowych, która została przedstawiona w sprawozdaniu finansowym za rok 2017.

4. Porównywalność danych

W sprawozdaniu finansowym za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2017 roku Spółka prezentowała zobowiązanie z tytułu rabatów od jednostek wynajmujących nieruchomości Spółce, otrzymanych z góry za cały okres obowiązywania wieloletnich umów najmu, w całości jako inne zobowiązania krótkoterminowe.

W niniejszym sprawozdaniu dane w bilansie na dzień 31 marca 2017 roku zostały przekształcone tak, aby uzyskać porównywalność z danymi na dzień 31 marca 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017 roku. Część zobowiązania przypadająca do spłaty na 31 marca 2017 roku po dacie 31 marca 2018 została zaprezentowana prawidłowo jako pozostałe zobowiązanie długoterminowe.

Poniższe tabele prezentują przekształcenie bilansu na dzień 31 grudnia 2017 roku, 31 marca 2017 roku oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy 2017 roku wynikające z wdrożenia MSSF15. Bilans na dzień 31 marca 2017 roku przedstawia ponadto zmianę prezentacji zobowiązania z tytułu otrzymanych rabatów.

Bilans na dzień 31.12.2017

	<i>31.12.2017</i> <i>(zaraportowane)</i>	<i>Zmiana</i> <i>prezentacji</i>	<i>31.12.2017</i> <i>(przekształcone)</i>
AKTYWA			
Aktywa trwałe	105 317	-	105 317
Aktywa obrotowe			
Zapasy	352 877	(32 114)	320 763
Aktywa kontraktowe	-	32 114	32 114
Aktywa finansowe krótkoterminowe	17 829	-	17 829
Należności z tytułu podatku dochodowego	5 430	-	5 430
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	551 782	-	551 782
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 479	-	4 479
	932 397	-	932 397
SUMA AKTYWÓW	1 037 714	-	1 037 714
SUMA PASYWÓW	1 037 714	-	1 037 714

<u>Bilans na dzień 31.03.2017</u>	<i>31.03.2017</i> <i>(zaraportowane)</i>	<i>Zmiana</i> <i>prezentacji</i>	<i>31.03.2017</i> <i>(przekształcone)</i>
AKTYWA			
Aktywa trwałe	101 040	-	101 040
Aktywa obrotowe			
Zapasy	332 639	(30 770)	301 869
Aktywa kontraktowe	-	30 770	30 770
Aktywa finansowe krótkoterminowe	27 501		27 501
Należności z tytułu podatku dochodowego	7 179		7 179
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	265 065		265 065
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 994		11 994
	644 378	-	644 378
SUMA AKTYWÓW	745 418	-	745 418
PASYWA			
Kapitał własny	244 378	-	244 378
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	642	-	642
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	10 437	10 437
Rezerwy	416	-	416
	1 058	10 437	11 495
Zobowiązania krótkoterminowe			
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek	110 997		110 997
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	11 016		11 016
Pozostałe zobowiązania finansowe	23 685		23 685
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	352 096	(10 437)	341 659
Rezerwy	2 188		2 188
	499 982	(10 437)	489 545
Zobowiązania razem	501 040	-	501 040
SUMA PASYWÓW	745 418	-	745 418

<u>Rachunek przepływów pieniężnych</u>	<i>3 miesiące</i> <i>zakończone</i> <i>31.03.2017</i> <i>(zaraportowane)</i>	<i>Zmiana</i> <i>prezentacji</i>	<i>3 miesiące</i> <i>zakończone</i> <i>31.03.2017</i> <i>(przekształcone)</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(strata) brutto	7 555	-	7 555
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja	765	-	765
Płatności w formie akcji własnych	9	-	9
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(30)	-	(30)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	226 713	-	226 713
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	37 010	7 987	44 997
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu aktywów kontraktowych	-	(7 987)	(7 987)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(287 660)	-	(287 660)
Przychody finansowe	(9 385)	-	(9 385)
Koszty finansowe	2 059	-	2 059
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań pracowniczych	1 105	-	1 105
Zmiana stanu rezerw	(233)	-	(233)
Podatek dochodowy zapłacony	(2 132)	-	(2 132)
Pozostałe	5 005	-	5 005
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(19 219)	-	(19 219)

5. Sezonowość działalności

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

6. Przychody finansowe

	<i>3 miesiące zakończone 31.03.2018</i>	<i>3 miesiące zakończone 31.03.2017</i>
Przychody z tytułu odsetek bankowych	1	102
Odsetki i prowizja od pożyczki dla spółki zależnej	46	-
Dywidendy od spółek zależnych	-	9 283
	47	9 385

7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

	<i>31.03.2018 (niebadane)</i>	<i>31.03.2017 (niebadane)</i>
Środki pieniężne w banku i w kasie	8 150	11 994
Inne środki pieniężne	-	-
	8 150	11 994

8. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W dniu 9 maja 2018 roku Zarząd ABC Data S.A. podjął uchwałę w sprawie rekomendacji Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki przeznaczenia całego zysku netto za rok obrotowy 2017 w wysokości 35.117 tys. PLN na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy.

Ponadto zarząd zarekomendował przeznaczenie na wypłatę dywidendy kwoty 3 716 tys. PLN z kapitału zapasowego.

Łączna kwota dywidendy zarekomendowana do wypłaty 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 8 grudnia 2017 roku, do wypłaty pozostaje 0,23 PLN na jedną akcję.

Spółka nie wypłaciła dywidendy z zysku za rok obrotowy 2016.

9. Podatek dochodowy

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

	<i>3 miesiące zakończone 31.03.2018 (niebadane)</i>	<i>3 miesiące zakończone 31.03.2017 (niebadane)</i>
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(716)	236
Podatek dochodowy ujęty w zysku netto za bieżący okres	(716)	236

10. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

10.1. Kupno i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2018 roku Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 162 tys. PLN (w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2017 roku: 116 tys. PLN).

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2018 roku Spółka sprzedała rzeczowe aktywa trwałe w wartości netto 6 tys. PLN (w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2017 roku Spółka sprzedała rzeczowe aktywa trwałe w wartości netto 3 tys. PLN) .

10.2. Kupno i sprzedaż wartości niematerialnych

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2018 roku Spółka nabyła składniki wartości niematerialnych o wartości 1 163 tys. PLN (w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2017 roku: 146 tys. PLN).

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2018 roku jak również w okresie 3 miesięcy zakończonym 30 marca 2017 roku Spółka nie sprzedała składników wartości niematerialnych.

11. Zapasy

Na dzień 31 marca 2018 roku wartość odpisu aktualizującego zapasy do możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto wynosiła 12 468 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2017 roku: 11 852 tys. PLN, a na dzień 31 marca 2017 roku: 12 145 tys. PLN). Zmiana wysokości odpisu ujmowana jest w pozycji „Koszt własny sprzedaży”.

12. Krótkoterminowe aktywa finansowe

	<i>31.03.2018</i> <i>(niebadane)</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.03.2017</i> <i>(niebadane)</i>
Kontrakty FX	-	752	1 138
Pożyczka udzielona spółce zależnej	17 075	17 075	17 075
Należności z tytułu dywidendy od spółki zależnej	-	-	9 283
Inne	2	2	5
	17 077	17 829	27 501

13. Rezerwy

	<i>Koszty</i> <i>gwarancji</i>	<i>Umowy</i> <i>rodzące</i> <i>obciążenia</i>	<i>Razem</i>
Wartość na dzień 1 stycznia 2018 r.	2 262	418	2 680
Utworzone	-	-	-
Rozwiązane	(1)	-	(1)
Wartość na dzień 31 marca 2018 r.	2 261	418	2 679
Część długoterminowa	452	-	452
Część krótkoterminowa	1 809	418	2 227

	<i>Koszty</i> <i>gwarancji</i>	<i>Umowy</i> <i>rodzące</i> <i>obciążenia</i>	<i>Razem</i>
Wartość na dzień 1 stycznia 2017 r.	2 315	522	2 837
Utworzone	-	-	-
Rozwiązane	(233)	-	(233)
Wartość na dzień 31 marca 2017 r.	2 082	522	2 604
Część długoterminowa	416	-	416
Część krótkoterminowa	1 666	522	2 188

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 1 809 tys. PLN zostanie wykorzystana w okresie 12 miesięcy do 31 marca 2019 r., natomiast pozostała część rezerwy po 31 marca 2019 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 2018 r.

14. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Informację o kredytach i zmianie zadłużenia w poszczególnych bankach przedstawia poniższa tabela:

<i>w tysiącach PLN</i>	Waluta	Oprocentowanie	Termin zapadalności	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Polska Kasa Opieki S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	15.12.2018	3 577	18 244	7
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Polska Kasa Opieki S.A.	EUR	Euribor 1M+marża	15.12.2018	19 431	656	10 013
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Polska Kasa Opieki S.A.	USD	Libor 1M+marża	15.12.2018	8 116	-	2 030
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	28.04.2018	-	16 154	1 022
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	EUR	Euribor 1M+marża	28.04.2018	-	1 054	6 244
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	USD	Libor 1M+marża	28.04.2018	168	42	4
Kredyt w rachunku cash pool - Bank ING Bank Śląski S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	31.12.2025	-	-	3 462
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank ING Bank Śląski S.A.	EUR	Euribor 1M+marża	31.12.2025	18 055	21 377	8 289
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank ING Bank Śląski S.A.	USD	Libor 1M+marża	31.12.2025	6 074	-	3 274
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank ING Bank Śląski S.A.	CZK	Pribor 1M+marża	31.12.2025	4 395	49	6 044
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank ING Bank Śląski S.A.	RON	Robor 1M+marża	n/d	-	-	1
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Societe Generale	PLN	Wibor 1M+marża	n/d	-	-	163
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Societe Generale	EUR	Euribor 1M+marża	n/d	-	-	36 046
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Societe Generale	USD	Libor 1M+marża	n/d	-	-	21
Kredyt w rachunku bieżącym -BGŻ BNP Paribas	PLN	Wibor 1M+marża	01.12.2025	2 304	6 730	3 801
Kredyt w rachunku bieżącym -BGŻ BNP Paribas	EUR	Euribor 1M+marża	01.12.2025	15 336	11 237	29 382
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Handlowy w Warszawie S.A.	PLN	Wibor 1M+marża	n/d	-	-	1 194
Kredyt w rachunku bieżącym - mBank S.A.	PLN	Wibor overnight +marża	13.07.2018	22 508	42 165	-
Kredyt w rachunku bieżącym - mBank S.A.	EUR	Euribor overnight +marża	13.07.2018	6 647	209	-
Kredyt w rachunku bieżącym - mBank S.A.	USD	Libor overnight +marża	13.07.2018	10 837	-	-
				117 448	117 917	110 997

Zabezpieczeniem kredytów bankowych jest pisemne oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 97 ust. 1-2 ustawy Prawo bankowe wraz z upoważnieniem dla banków do wystawienia bankowego tytułu egzekucyjnego lub oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego lub weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Zobowiązania z tytułu odsetek są zazwyczaj rozliczane w okresach miesięcznych w ciągu całego roku obrotowego.

15. Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.03.2018 <i>(niebadane)</i>	31.12.2017	31.03.2017 <i>(niebadane)</i>
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe			
Zobowiązanie z tytułu leasingu	420	452	-
Razem	420	452	-
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe			
Kontrakty FX	246	-	-
Zobowiązanie z tytułu cash pooling	26 949	22 146	23 425
Zobowiązanie z tytułu leasingu	125	123	-
Zarachowane odsetki faktoringowe	264	407	260
Razem	27 584	22 676	23 685

16. Kapitał

Kapitał zakładowy

Na dzień 31 marca 2018 roku struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

	Liczba akcji	Liczba głosów na WZA	% posiadanych głosów
MCI Venture Projects sp. z o.o. VI S.K.A.	76 060 378	76 060 378	60,7%
OFE PZU "Złota Jesień"	9 650 000	9 650 000	7,7%
Pozostali Akcjonariusze	39 556 521	39 556 521	31,6%
Razem	125 266 899	125 266 899	100,0%

17. 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 31 marca 2018 roku.

Instrumenty zabezpieczające – EUR

Typ instrumentu	Wartość nominalna		Wartość godziwa*		Oczekiwany okres realizacji pozycji	
	31.03.2018	31.03.2017	31.03.2018	31.03.2017	31.03.2018	31.03.2017
Zobowiązania handlowe	(73 129)	(74 961)	(73 129)	(74 961)	kwiecień/maj 2018	kwiecień/maj 2017
Należności handlowe	58 379	83 437	58 379	83 437	kwiecień/maj 2018	kwiecień/maj 2017
Środki pieniężne	(59 089)	(90 945)	(59 089)	(90 945)	kwiecień/maj 2018	kwiecień/maj 2017
FX Forward EUR	(29 460)	(42 684)	(24)	26	kwiecień/maj 2018	kwiecień/maj 2017
Pozycje monetarne razem:	(103 299)	(125 153)	(73 863)	(82 443)		

Instrumenty zabezpieczające – USD

Typ instrumentu	Wartość nominalna		Wartość godziwa*		Oczekiwany okres realizacji pozycji	
	31.03.2018	31.03.2017	31.03.2018	31.03.2017	31.03.2018	31.03.2017
Zobowiązania handlowe	(69 384)	(62 456)	(69 384)	(62 456)	kwiecień/maj 2018	kwiecień/maj 2017
Należności handlowe	10 297	7 695	10 297	7 695	kwiecień/maj 2018	kwiecień/maj 2017
Środki pieniężne	(25 134)	(4 793)	(25 134)	(4 793)	kwiecień/maj 2018	kwiecień/maj 2017
FX Forward USD	(13 656)	-	(4)	-	kwiecień/maj 2018	kwiecień/maj 2017
Pozycje monetarne razem:	(97 877)	(59 554)	(84 225)	(59 554)		

* 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:

	3 miesiące zakończone 31.03.2018	3 miesiące zakończone 31.03.2017
Bilans otwarcia	2 237	(1 467)
Efektywna część zysków/strat na instrumencie zabezpieczającym	1 214	12 200
Kwoty odnoszone w rachunek zysków i strat, z tego:	3 633	5 962
- korekta przychodów ze sprzedaży	3 633	5 962
- korekta z tytułu nieefektywności zabezpieczenia	-	-
Bilans zamknięcia	(182)	4 771

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 zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz z tytułu cash pooling, pomniejszone o wartość środków pieniężnych i ich ekwiwalentów. EBITDA zdefiniowana jest jako wynik finansowy netto ustalony zgodnie z MSSF UE, powiększony o amortyzację i odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, koszty finansowe netto oraz podatek dochodowy.

Na dzień 31 marca 2018 r. wyżej przedstawiony wskaźnik kształtował się następująco:

	31.03.2018 <i>(niebadane)</i>	31.03.2017 <i>(niebadane)</i>
Zadłużenie netto	137 547	122 688
EBITDA	29 938	8 487
Wskaźnik zadłużenia netto	4,6	14,5

**/EBITDA za okresy 12 miesięcy zakończone w dniu 31 marca 2018 roku i w dniu 31 marca 2017 roku*

Celem Spółki jest utrzymywanie wskaźnika na poziomie nie wyższym niż 4, wyliczonym na bazie danych skonsolidowanych. Strategia rozwoju Grupy kapitałowej ABC Data zakłada wzrost skali operacji regionalnych, przy jednoczesnym utrzymaniu dominującej pozycji Spółki w relacjach z dostawcami. Działanie takie pozwala na zmaksymalizowanie korzyści wynikających z dotychczasowych kontraktów vendorskich ABC Data S.A., które uzupełniane są relacjami lokalnymi w zależności od potrzeb lub atrakcyjności konkretnej oferty. Podejście takie skutkuje zwiększonym zapotrzebowaniem na kapitał obrotowy w Spółce, co przy jednoczesnej kontrybucji operacji regionalnych skutkuje utrzymaniem niskiego poziom wskaźnika wyliczonego na bazie danych skonsolidowanych, zgodnie ze strategią rozwoju Grupy.

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

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

19. Zobowiązania warunkowe

19.1. Gwarancje i poręczenia za zobowiązania spółek zależnych

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

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

ABC Data S.A. udziela gwarancji i poręczeń za zobowiązania spółek zależnych wobec ich dostawców i instytucji finansowych. Zobowiązania warunkowe z ww. tytułu na dzień 31 marca 2018 wynosiły:

- 30 000 tys. USD i 75 000 tys. PLN za zobowiązania iSource S.A.
- 2 630 tys. USD, 300 tys. EUR oraz 30 000 tys. PLN za zobowiązania ABC Data Distributie SRL
- 36 000 tys. PLN za zobowiązania ABC Data s.r.o w Czechach
- 54 000 tys. PLN za zobowiązania ABC Data Kft
- 32 700 tys. PLN i 243 tys. PLN za zobowiązania S4E S.A.

Od dnia 10 kwietnia 2018 roku kwota poręczenia w USD za zobowiązania iSource S.A. wzrosła z 30 000 tys. USD do 45 000 tys. USD.

19.2. Zobowiązania warunkowe dotyczące opłat reprograficznych

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

19.3. Rozliczenia podatkowe

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy 2010

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

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

Podatek od towarów za II kwartał 2014 roku

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

W Spółce wdrożono kilka lat temu rygorystyczne procedury kontroli jakości i dostawców, mające na celu m.in. minimalizację ryzyka powstania potencjalnych nieprawidłowości w rozliczeniach. Procedury te są systematycznie przeglądane i rozwijane w oparciu o informacje płynące z administracji skarbowej. W stosowaniu tych procedur dochowana jest należyta staranność, przez co, w ocenie Zarządu, płatności z tytułu rozliczeń publicznoprawnych

są dokonywane w sposób właściwy. W związku z tym prawdopodobieństwo niekorzystnego wyniku prowadzonych kontroli ocenia się jako niskie i nie występuje konieczność szacowania rezerwy z tego tytułu.

20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresach 3 miesięcy zakończonych odpowiednio 31 marca 2018 roku i 31 marca 2017 roku oraz salda zobowiązań i należności na dzień 31 marca 2018 roku i 31 grudnia 2017 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>
<u>Spółki z Grupy MCI Capital S.A.</u>					
MCI Capital S.A.	2018	-	-	-	-
Morele Net Sp. z o.o.	2018	26 078	1 192	14 864	286
MCI Capital S.A.	2017	4	-	-	-
Morele Net Sp. z o.o.	2017	24 049	1 255	20 962	196
<i>podmiot powiązany</i>		<i>sprzedaż podmiotom powiązany</i>	<i>zakupy od podmiotów powiązanych</i>	<i>należności od podmiotów powiązanych</i>	<i>zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>
<u>Spółki zależne</u>					
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	2018	271	5 860	13	4 467
ABC Data s.r.o. - Czechy	2018	36 194	1 341	13 931	(669)
ABC Data s.r.o. - Słowacja	2018	23 021	-	12 284	-
UAB ABC Data Lietuva - Litwa	2018	61 720	15	16 139	15
ABC Data Hungary Kft.	2018	20 009	6	36 276	6
ABC Data Distributie SRL	2018	40 041	170	27 427	157
ABC Data GmbH - Niemcy	2018	-	-	2 013	-
iSource S.A.	2018	117	-	48	0
ABC Data Finanse Sp. z o.o.	2018	5	-	-	-
SPV Sail Sp. z o.o.	2018	-	-	-	-
S4E S.A.	2018	51	148	70	-
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	2017	409	5 195	(195)	3 854
ABC Data s.r.o. - Czechy	2017	37 172	1 093	23 825	1 125
ABC Data s.r.o. - Słowacja	2017	19 619	-	17 838	11
UAB ABC Data Lietuva - Litwa	2017	53 114	-	20 112	-
ABC Data Hungary Kft.	2017	21 959	25	44 586	123
ABC Data Distributie SRL	2017	30 276	59	41 585	76
ABC Data GmbH - Niemcy	2017	(2)	-	1 995	-
iSource S.A.	2017	120	23	55	30
ABC Data Finanse Sp. z o.o.	2017	5	-	19	-
SPV Sail Sp. z o.o.	2017	-	-	-	-
S4E S.A.	2017	187	-	2 950	65

Transakcje cash poolingu

<i>podmiot powiązany</i>		Koszty odsetkowe	Przychody odsetkowe	Należności	Zobowiązania
Spółki zależne					
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	2018	70	-	-	24 650
Isource S.A.	2018	-	-	-	2 299
SPV Sail Sp. z o.o.	2018	-	-	2	-
ABC Data Marketing Sp. z o.o.	2017	67	-	-	22 342
Isource S.A.	2017	1	-	-	1 083

Pożyczka udzielona spółce SPV Sail Sp. z o.o.

ABC Data S.A. posiada należność w kwocie 17 075 tys. PLN z tytułu pożyczki udzielonej spółce SPV Sail Sp z o o. na zakup akcji spółki S4E S.A. Pożyczka jest oprocentowana wg stałej stopy %.SPV Sail zobowiązana jest zwrócić pożyczkę wraz z odsetkami do dnia 31 grudnia 2018 roku.

Pożyczka udzielona spółce S4E S.A.

W okresie sprawozdawczym Spółka udzieliła krótkoterminowej pożyczki spółce S4E S.A. w kwocie 2 645 tys. PLN na sfinansowanie transakcji kupna i sprzedaży sprzętu IT. Pożyczka była oprocentowana wg zmiennej stopy % w oparciu o wskaźnik Wibor 1M. Pożyczkobiorca był również zobowiązany do uiszczenia opłaty wstępnej. Pożyczka została spłacona przed zakończeniem okresu sprawozdawczego.

Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki

	<i>3 miesiące zakończone 31.03.2018 (niebadane)</i>	<i>3 miesiące zakończone 31.03.2017 (niebadane)</i>
Zarząd		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	490	524
Rada Nadzorcza		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	112	75
	602	599

Inne transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dokonują sporadycznych zakupów towarów będących w ofercie handlowej Spółki, na warunkach rynkowych.

21. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

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

Ilona Weiss
Prezes Zarządu

Andrzej Kuźniak
Wiceprezes Zarządu

Arkadiusz Lew-Kiedrowski
Wiceprezes Zarządu

Krystyna Cybulska
Główna Księgowa

Warszawa, dnia 29 maja 2018 r.