

Vicis New Investments S.A.
(Poprzednio ABC Data S.A.)

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU**

| | |
|--|----|
| Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów | 2 |
| Śródroczny skrócony bilans | 3 |
| Śródroczny skrócony rachunek przepływów pieniężnych..... | 4 |
| Śródroczne skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym..... | 5 |
| Śródroczne skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym..... | 6 |
| Dodatkowe noty objaśniające | 7 |
| 1. Informacje ogólne | 7 |
| 2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego..... | 7 |
| 2.1. Istotne zmiany w zakresie działalności Spółki | 8 |
| 3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości | 12 |
| 4. Porównywalność danych | 13 |
| 5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty..... | 13 |
| 6. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty | 14 |
| 7. Podatek dochodowy | 14 |
| 8. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne..... | 14 |
| 8.1. Kupno i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych | 14 |
| 8.2. Kupno i sprzedaż wartości niematerialnych..... | 15 |
| 9. Rezerwy | 15 |
| 10. Oprocentowane pożyczki..... | 16 |
| 11. Pozostałe zobowiązania finansowe | 16 |
| 12. Kapitał | 16 |
| 13. Rachunkowość zabezpieczeń | 17 |
| 14. Zarządzanie kapitałem..... | 17 |
| 15. Zobowiązania warunkowe | 17 |
| 15.1. Zobowiązania warunkowe dotyczące opłat reprograficznych | 17 |
| 15.2. Rozliczenia podatkowe | 18 |
| 16. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych | 18 |
| 17. Transakcje z podmiotami powiązanymi | 19 |
| 18. Sprzedaż udziałów w spółce zależnej ABC Data s.r.o. Czechy..... | 21 |
| 19. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym..... | 22 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

| SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | Noty | 3 miesiące | 9 miesięcy | 3 miesiące | 9 miesięcy |
|--|------|---|---|--|--|
| | | zakończone 30.09.2019 (niebadane) | zakończone 30.09.2019 (niebadane) | zakończone 30.09.2018 (niebadane, przekształcone) | zakończone 30.09.2018 (niebadane, przekształcone) |
| Działalność zaniechana | | | | | |
| Przychody | | 39 031 | 1 448 343 | 787 386 | 2 240 334 |
| Koszty własny sprzedaży | | (39 018) | (1 374 622) | (744 749) | (2 121 839) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | | 13 | 73 721 | 42 637 | 118 495 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | 819 | 1 484 | 437 | 1 180 |
| Koszty sprzedaży | | - | (67 300) | (32 498) | (98 476) |
| Koszty ogólnego zarządu | | (8 639) | (24 343) | (6 660) | (20 474) |
| Pozostałe koszty operacyjne | | (102 826) | (103 791) | (13) | (6 676) |
| Zysk brutto z działalności operacyjnej | | (110 633) | (120 229) | 3 903 | (5 951) |
| Przychody finansowe | | 95 633 | 96 082 | 7 | 20 523 |
| Koszty finansowe | | 1 232 | (4 136) | (1 809) | (5 566) |
| Koszty finansowe netto | | 96 865 | 91 946 | (1 802) | 14 957 |
| Zysk (strata) brutto | | (13 768) | (28 283) | 2 101 | 9 006 |
| Podatek dochodowy | 8 | 0 | 295 | (1 509) | (1 978) |
| Zysk (strata) netto za okres | | (13 768) | (27 987) | 592 | 7 028 |
| Pozycje, które mogą być przeklasyfikowane do rachunku zysków i strat | | | | | |
| Zabezpieczenie przepływów pieniężnych | | (3) | 1 551 | 5 880 | (1 985) |
| Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów | | 0 | (295) | (1 117) | 377 |
| Inne całkowite dochody ogółem | | (3) | 1 256 | 4 763 | (1 608) |
| CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES | | (13 771) | (26 731) | 5 355 | 5 420 |
| Zysk(strata) na jedną akcję w zł: | | | | | |
| -podstawowy zysk na akcję | | (0,11) | (0,21) | 0,00 | 0,06 |
| -rozwodniony zysk na akcję | | (0,11) | (0,21) | 0,00 | 0,06 |

Andrzej Lis

Prezes Zarządu

W imieniu Ground Frost Outsourcing Sp. z o.o

Wojciech Kryński

Podmiot odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Warszawa, dnia 29 listopada 2019 r.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS

na dzień 30 września 2019 r.

| | Noty | 30.09.2019 (niebadane) | 30.06.2019 | 31.12.2018 | 30.09.2018 (niebadane) |
|--|------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| AKTYWA | | | | | |
| Aktywa trwałe | | | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 8 | - | - | - | 8 015 |
| Wartości niematerialne | | - | - | - | 36 222 |
| Prawa użytkowania aktywów | | - | - | - | - |
| Inwestycje długoterminowe | | 151 150 | - | 150 | 52 885 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | - | - | - | 9 933 |
| | | 151 150 | - | 150 | 107 055 |
| Aktywa obrotowe | | | | | |
| Zapasy | | - | - | - | 339 404 |
| Aktywa finansowe krótkoterminowe | | - | - | - | 17 805 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | | 2 300 | 2 068 | 1 226 | 2 895 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | | 48 300 | - | - | 377 897 |
| Aktywa przeznaczone do zbycia | | - | 639 525 | 901 218 | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 5 | 5 575 | 40 000 | 40 000 | 56 596 |
| | | 56 176 | 681 593 | 942 444 | 794 597 |
| SUMA AKTYWÓW | | 207 326 | 681 593 | 942 594 | 901 652 |
| PASYWA | | | | | |
| Kapitał własny | | | | | |
| Kapitał zakładowy | 12 | 125 267 | 125 267 | 125 267 | 125 267 |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości | | 39 825 | 39 825 | 39 825 | 39 825 |
| Akcje własne | | (10 065) | (10 065) | (10 065) | (10 065) |
| Pozostałe kapitały rezerwowe | | 1 192 | 1 192 | (64) | 335 |
| Zyski zatrzymane/niepokryte straty | | (3 095) | 10 675 | 24 895 | 81 708 |
| | | 153 124 | 166 894 | 179 858 | 237 070 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | | | |
| Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | | - | - | - | 588 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | | - | - | - | 356 |
| Pozostałe zobowiązania | | - | - | - | 6 789 |
| Rezerwy | 9 | - | - | - | 449 |
| | | - | - | - | 8 182 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | | | |
| Bieżąca część kredytów, pożyczek i instrumentów dłużnych | 10 | 35 000 | - | - | 161 121 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | | - | 6 460 | 1 918 | 7 601 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 11 | - | - | - | 21 542 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | | 2 147 | 11 741 | 16 759 | 463 939 |
| Zobowiązania związane z aktywami do zbycia | | - | 479 443 | 727 004 | - |
| Rezerwy | | 17 055 | 17 055 | 17 055 | 2 197 |
| | | 54 202 | 514 699 | 762 736 | 656 400 |
| Zobowiązania razem | | 54 202 | 514 699 | 762 736 | 664 582 |
| SUMA PASYWÓW | | 207 326 | 681 593 | 942 594 | 901 652 |

Andrzej Lis
 Prezes Zarządu

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

Warszawa, dnia 29 listopada 2019 r.

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 6 do 25
 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

| | | 3 miesiące zakończone 30.09.2019 (niebadane) | 9 miesięcy zakończone 30.09.2019 (niebadane) | 3 miesiące zakończone 30.09.2018 (niebadane) | 9 miesięcy zakończone 30.09.2018 (niebadane) |
|---|-------------|---|---|---|---|
| Przeptywy z działalności zaniecanej | <i>Noty</i> | | | | |
| Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | | |
| Zysk/(strata) brutto | | (13 768) | (28 283) | 2 101 | 9 006 |
| Korekty o pozycje: | | | | | |
| Amortyzacja | | - | - | 1 007 | 2 876 |
| Płatności w formie akcji własnych | | - | - | - | 1 |
| (Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej | | 102 826 | 102 828 | (30) | (62) |
| (Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności | | - | 192 570 | (51 464) | 173 885 |
| (Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów | | - | 80 051 | 2 735 | 13 473 |
| Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek | | - | (205 775) | 60 715 | (151 248) |
| Przychody finansowe | | (95 633) | (96 082) | (7) | (20 523) |
| Koszty finansowe | | (1 232) | 4 136 | 1 809 | 5 566 |
| Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań pracowniczych | | - | 2 120 | (851) | (3 978) |
| Zmiana stanu rezerw | 10 | - | (177) | 77 | (34) |
| Podatek dochodowy zapłacony | 8 | (762) | (1 605) | 4 048 | 1 496 |
| Pozostałe | | (13 557) | (4 174) | 4 876 | (1 960) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | | (22 126) | 45 609 | 25 016 | 28 498 |
| Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | | |
| Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 9 | - | 1 229 | 227 | 459 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | | - | (2 236) | (2 675) | (5 573) |
| Zbycie udziałów w jednostkach zależnych | | - | 150 | - | - |
| Nabycie certyfikatów inwestycyjnych | | (151 000) | (151 000) | - | - |
| Dywidendy otrzymane | | - | 1 471 | - | 20 469 |
| Odsetki otrzymane | | - | 36 | 7 | 54 |
| Wpływy ze sprzedaży przedsiębiorstwa | | 101 523 | 101 523 | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | (49 477) | (48 827) | (2 441) | 15 409 |
| Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | | |
| Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym | | - | (78 549) | 57 510 | 43 204 |
| Wpływy z tytułu cash pooling | | - | (20 060) | 2 840 | (936) |
| Pożyczka od spółki zależnej | | 35 000 | 65 700 | - | - |
| Dywidendy zapłacone | 7 | - | - | (28 197) | (28 197) |
| Płatności z tytułu leasingu | | - | (5 107) | (31) | (92) |
| Odsetki zapłacone | | - | (5 840) | (1 801) | (5 769) |
| Inne wydatki finansowe | | - | (2 949) | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | | 35 000 | (46 805) | 30 321 | 8 210 |
| Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | | (36 603) | (50 023) | 52 896 | 52 117 |
| Środki pieniężne na początek okresu | | 42 178 | 55 598 | 3 700 | 4 479 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 6 | 5 575 | 5 575 | 56 596 | 56 596 |

Andrzej Lis
 Prezes Zarządu

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

Warszawa, dnia 29 listopada 2019 r.

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 6 do 25 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

| | <i>Kapitał zakładowy</i> | <i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej</i> | <i>Akcje własne</i> | <i>Postałe kapitały rezerwowe</i> | <i>Zyski zatrzymane</i> | <i>Zysk netto</i> | <i>Razem</i> |
|-----------------------------|--------------------------|--|---------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|
| 9 miesięcy 2019 roku | | | | | | | |
| Na początek okresu | 125 267 | 39 825 | (10 065) | (64) | 24 895 | - | 179 858 |
| Zysk netto za okres | | | | | | (27 987) | (27 987) |
| Inne całkowite dochody | | | | 1 256 | | | 1 256 |
| Całkowity dochód za okres | - | - | - | 1 256 | - | (27 987) | (26 731) |
| Efekt połączenia | | | | - | (3) | | (3) |
| Wypłaty dywidendy | | | | | - | | - |
| Na koniec okresu | 125 267 | 39 825 | (10 065) | 1 192 | 24 892 | (27 987) | 153 124 |

za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

| | <i>Kapitał zakładowy</i> | <i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej</i> | <i>Akcje własne</i> | <i>Postałe kapitały rezerwowe</i> | <i>Zyski zatrzymane</i> | <i>Zysk netto</i> | <i>Razem</i> |
|-----------------------------|--------------------------|--|---------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|
| 3 miesiące 2019 roku | | | | | | | |
| Na początek okresu | 125 267 | 39 825 | (10 065) | 1 192 | 10 675 | - | 166 894 |
| Zysk netto za okres | | | | | | (13 767) | (13 767) |
| Inne całkowite dochody | | | | - | | | - |
| Całkowity dochód za okres | - | - | - | - | - | (13 767) | (13 767) |
| Efekt połączenia | | | | - | (3) | | (3) |
| Wypłaty dywidendy | | | | | - | | - |
| Na koniec okresu | 125 267 | 39 825 | (10 065) | 1 192 | 10 672 | (13 767) | 153 124 |

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 6 do 25 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2018 r.

| | <i>Kapitał zakładowy</i> | <i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej</i> | <i>Akcje własne</i> | <i>Postałe kapitały rezerwowe</i> | <i>Zyski zatrzymane</i> | <i>Zysk netto</i> | <i>Razem</i> |
|------------------------------|--------------------------|--|---------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|
| 12 miesięcy 2018 roku | | | | | | | |
| Na początek okresu | 125 267 | 39 825 | (10 065) | 1 942 | 102 877 | - | 259 846 |
| Zysk netto za okres | | | | | | (49 785) | (49 785) |
| Inne całkowite dochody | | | | (2 007) | | | (2 007) |
| Całkowity dochód za okres | - | - | - | (2 007) | - | (49 785) | (51 792) |
| Płatności w formie akcji | | | | 1 | | | 1 |
| Wyплаты dywidendy | | | | | (28 197) | | (28 197) |
| Na koniec okresu | 125 267 | 39 825 | (10 065) | (64) | 74 680 | (49 785) | 179 858 |

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2018 r.

| | <i>Kapitał zakładowy</i> | <i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej</i> | <i>Akcje własne</i> | <i>Postałe kapitały rezerwowe</i> | <i>Zyski zatrzymane</i> | <i>Zysk netto</i> | <i>Razem</i> |
|-----------------------------|--------------------------|--|---------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|
| 9 miesięcy 2018 roku | | | | | | | |
| Na początek okresu | 125 267 | 39 825 | (10 065) | 1 942 | 102 877 | - | 259 846 |
| Zysk netto za okres | | | | | | 7 028 | 7 028 |
| Inne całkowite dochody | | | | (1 608) | | | (1 608) |
| Całkowity dochód za okres | - | - | - | (1 608) | - | 7 028 | 5 420 |
| Płatności w formie akcji | | | | 1 | | | 1 |
| Wyплаты dywidendy | | | | | (28 197) | | (28 197) |
| Na koniec okresu | 125 267 | 39 825 | (10 065) | 335 | 74 680 | 7 028 | 237 070 |

Andrzej Lis

Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 29 listopada 2019 r.

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

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 6 do 25 stanowią jego integralną część

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

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

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

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 działała pod firmą ABC Data S.A. W dniu 6 lutego 2019 Walne Zgromadzenie Spółki wyraziło zgodę na zmianę firmy Spółki na Vicis New Investments Spółka Akcyjna przy czym uchwała zmieniająca nazwę firmy Spółki weszła w życie z dniem zawarcia umowy sprzedaży przedsiębiorstwa Spółki na rzecz Roseville Investments sp. z o.o., t.j. z dniem 1 lipca 2019 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, 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:

- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych.

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

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

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku, które dnia 29 listopada 2019 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.

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 2018 roku.

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

2.1. Istotne zmiany w zakresie działalności Spółki

Założenie o kontynuacji działalności

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

Zawarcie i wykonanie umowy sprzedaży akcji Spółki

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Rejestracja zmian Statutu Spółki, zmiana nazwy Spółki

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

Zawieszenie notowań akcji Spółki

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

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

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

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

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

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

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

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 8 sierpnia 2019 r.

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

Złożenie wniosku do KNF o zniesienie dematerializacji akcji Spółki

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

Złożenie wniosku do GPW o wykluczenie akcji Spółki z obrotu giełdowego

W dniu 13 sierpnia 2019 roku Spółka wystąpiła do Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) z wnioskiem o wykluczenie z obrotu giełdowego 125.266.899 akcji Spółki, zarejestrowanych w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. pod kodem ISIN PLABCDT00014, dopuszczonych oraz wprowadzonych do obrotu na Głównym Rynku GPW, stanowiących 100% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 125.266.899 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 100% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Zawarcie przez Spółkę umowy pożyczki

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

Nabywanie certyfikatów inwestycyjnych MCI.CreditVentures 2.0 FIZ

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

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 2 września 2019 r.

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

Zawarcie umowy zastawu na certyfikatach.

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

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

W dniu 16 września 2019 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy – Rejestru Zastawów postanowił o wpisie do Rejestru Zastawów zastawu rejestrowego na posiadanych przez Spółkę 16.132.478 certyfikatach inwestycyjnych serii W1 MCI.CreditVentures 2.0 Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego z siedzibą w Warszawie.

3. 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 2018 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 roku.

Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji

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

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

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

Zastosowanie MSSF 16

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

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

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

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

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

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

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

W związku z dokonaniem sprzedaży przedsiębiorstwa Spółki w dniu 1 lipca 2019 roku, MSSF 16 nie ma wpływu na bilans Spółki na dzień 30 września 2019 roku. Wpływ zastosowania MSSF 16 na sprawozdanie z całkowitych dochodów prezentuje poniższa tabela:

| | 9 miesięcy zakończone 30.09.2019 (niebadane) | | 9 miesięcy zakończone 30.09.2019 bez zastosowania MSSF 16 |
|---|---|----------------|---|
| Działalność zaniechana | | | |
| Przychody | 1 448 343 | | 1 448 343 |
| Koszt własny sprzedaży | (1 374 622) | (494) | (1 375 116) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 73 721 | (494) | 73 227 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 1 484 | - | 1 484 |
| Koszty sprzedaży | (67 300) | 759 | (66 541) |
| Koszty ogólnego zarządu | (24 343) | (3 950) | (28 293) |
| Pozostałe koszty operacyjne | (103 791) | - | (103 791) |
| Zysk brutto z działalności operacyjnej | (120 229) | (3 685) | (123 914) |
| Przychody finansowe | 96 082 | - | 96 082 |
| Koszty finansowe | (4 136) | 368 | (3 768) |
| Koszty finansowe netto | 91 946 | 368 | 92 314 |
| Zysk (Strata) brutto | (28 283) | (3 317) | (31 600) |
| Podatek dochodowy | 295 | - | 295 |
| Zysk (strata) netto za okres | (27 987) | (3 317) | (31 304) |

4. Porównywalność danych

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

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

| | 9 miesięcy zakończone 30.09.2018 | Zmiana | 9 miesięcy zakończone 30.09.2018 (przekształcone) |
|---------------------------------|--|----------|--|
| Przychody | 2 296 093 | (55 759) | 2 240 334 |
| Koszt własny sprzedaży | (2 177 598) | 55 759 | (2 121 839) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 118 495 | | 118 495 |

5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

| | <i>30.09.2019</i> <i>(niebadane)</i> | <i>30.09.2018</i> <i>(niebadane)</i> |
|------------------------------------|---|---|
| Środki pieniężne w banku i w kasie | 5 575 | 56 596 |
| Inne środki pieniężne | - | - |
| | 5 575 | 56 596 |

6. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

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

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

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

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

7. Podatek dochodowy

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

| | <i>3 miesiące</i> <i>zakończone</i> <i>30.09.2019</i> <i>(niebadane)</i> | <i>9 miesięcy</i> <i>zakończone</i> <i>30.09.2019</i> <i>(niebadane)</i> | <i>3 miesiące</i> <i>zakończone</i> <i>30.09.2018</i> <i>(niebadane,</i> <i>przekształcone)</i> | <i>9 miesięcy</i> <i>zakończone</i> <i>30.09.2018</i> <i>(niebadane,</i> <i>przekształcone)</i> |
|--|---|---|---|---|
| Bieżący podatek dochodowy | - | - | - | - |
| Odroczony podatek dochodowy | 0 | 295 | (1 509) | (1 978) |
| Podatek dochodowy ujęty w zysku netto za bieżący okres | 0 | 295 | (1 509) | (1 978) |

8. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

8.1. Kupno i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 725 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2018 roku: 1.888 tys. PLN).

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku Spółka sprzedała rzeczowe aktywa trwałe w wartości 1 229 tys. PLN, (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2018 roku: 459 tys. PLN).

Spółka nie posiada istotnych zobowiązań wynikających z zawarcia umów dotyczących nabycia rzeczowych aktywów trwałych.

8.2. Kupno i sprzedaż wartości niematerialnych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku Spółka nabyła składniki wartości niematerialnych o wartości 1 511 tys. PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2018 roku: 3.685 tys. PLN).

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku Spółka nie sprzedała składników wartości niematerialnych. Analogiczna sytuacja wystąpiła w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2018 roku.

9. Rezerwy

| <i>niebadane</i> | <i>Koszty gwarancji</i> | <i>Umowy rodzące obciążenia</i> | <i>Pozostałe rezerwy</i> | <i>Razem</i> |
|--------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------|
| Wartosc na dzien 1 stycznia 2019 r. | 2 439 | 191 | 17 055 | 19 685 |
| Utworzone | - | 178 | - | 178 |
| Rozwiązane | (2 439) | (369) | - | (2 808) |
| Wartość na dzień 30 września 2019 | - | - | 17 055 | 17 055 |
| Część długoterminowa | - | - | - | - |
| Część krótkoterminowa | - | - | 17 055 | 17 055 |
| Wartosc na dzien 1 stycznia 2018 r. | 2 262 | 418 | - | 2 680 |
| Utworzone | - | 402 | - | 402 |
| Rozwiązane | (18) | (418) | - | (436) |
| Wartość na dzień 30 września 2018 r. | 2 244 | 402 | - | 2 646 |
| Część długoterminowa | 449 | - | - | 449 |
| Część krótkoterminowa | 1 795 | 402 | - | 2 197 |

Koszty gwarancji

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

Umowy rodzące obciążenia

Do 1 lipca 2019 r. Spółka tworzyła także rezerwę w związku z otwartymi na dzień bilansowy zamówieniami zakupu towarów, które zostaną zrealizowane przez dostawców po cenach wyższych niż możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto. Spółka dokonywała oszacowania wielkości rezerwy na podstawie szczegółowej analizy kształtowania się cen sprzedaży towarów w okresie po dacie bilansu. Zarówno utworzenie rezerwy jak i jej rozwiązanie są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Rezerwa na zobowiązania wynikające z Umowy ramowej

Zgodnie z informacją zawartą w notcie 2 Spółka jest stroną Umowy ramowej. Warunki transakcji przewidują m.in., iż w momencie zawarcia Umowy sprzedaży przedsiębiorstwa Spółka przyjmuje na siebie odpowiedzialność względem BidCo za zdefiniowane w Umowie sprzedaży przedsiębiorstwa zdarzenia. Uwzględniając powyższe oraz fakt, iż ryzyko wystąpienia jednego ze zdarzeń objętych wspomnianą przyszłą klauzulą idemnifikacyjną, tj. czynnik ryzyka związany z postępowaniem podatkowym w spółce zależnej iSource SA, które jest obecnie na etapie skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie na decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej, zostało ocenione jako prawdopodobne Zarząd Spółki kierując się

zasadą ostrożnej wyceny zdecydował o utrzymaniu w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym rezerwy w kwocie 17.055 tys. PLN utworzonej w 2018 roku.

10. Oprocentowane pożyczki

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

11. Pozostałe zobowiązania finansowe

| | 30.09.2019 (niebadane) | 30.06.2019 | 31.12.2018 | 30.09.2018 (niebadane) |
|--|---------------------------|------------|------------|---------------------------|
| Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe | | | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | - | 17 217 | 323 | 356 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe | | | | |
| Zobowiązania z tytułu cash pooling | - | - | 20 060 | 21 211 |
| Zobowiązanie z tytułu leasingu | - | 10 990 | 129 | 127 |
| Zobowiązania z tytułu FX | - | - | 263 | - |
| Zarachowane odsetki faktoringowe | - | - | 3 788 | 204 |
| Razem | - | 10 990 | 24 240 | 21 542 |

Pozostałe zobowiązania finansowe w całości zostały ujęte w zobowiązaniach związanych z aktywami przeznaczonymi do zbycia.

12. Kapitał

Kapitał zakładowy

Na dzień 30 września 2019 roku struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

| | Liczba akcji | Liczba głosów na WZA | % posiadanych głosów |
|---|--------------|-------------------------|-------------------------|
| MCI Venture Projects sp. Z o.o. VI S.K.A. | 122 594 550 | 122 594 550 | 97.87% |
| Vicis New Investments S.A.(poprzednio:ABC Data S.A.) | 2 672 349 | 2 672 349 | 2.13% |
| Razem | 125 266 899 | 125 266 899 | 100.00% |

Na dzień publikacji sprawozdania struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

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

13. Rachunkowość zabezpieczeń

Do 1 lipca 2019 r. Spółka zabezpieczała ryzyko walutowe związane ze sprzedażą indeksowaną do kursu EUR i USD oraz denominowaną w EUR i USD przy zastosowaniu walutowych pozycji monetarnych, tj. zobowiązań handlowych 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.

Zmiana wartości godziwej zabezpieczeń przepływów pieniężnych odnoszona na kapitał własny została przedstawiona poniżej:

| | 9 miesięcy zakończone 30.09.2019 (niebadane) | 9 miesięcy zakończone 30.09.2018 (niebadane, przekształcone) |
|---|---|--|
| Bilans otwarcia | (242) | 2 237 |
| Efektywna część zysków i strat na instrumencie zabezpieczającym | 876 | (9 897) |
| Kwoty odnoszone w rachunek zysków i strat, z tego: | (679) | (7 911) |
| - korekta przychodów ze sprzedaży | (679) | (7 911) |
| - korekta z tytułu nieefektywności zabezpieczenia | - | - |
| Bilans zamknięcia | 1 313 | 251 |

14. Zarządzanie kapitałem

W poprzednich okresach głównym celem Zarządu było utrzymywanie takiej struktury kapitału, która pozwoli na rozwój Spółki, zapewni akcjonariuszom zwrot z inwestycji, a równocześnie będzie pozytywnie oceniana przez kredytodawców. Spółka monitorowała strukturę kapitału za pomocą wskaźnika liczonego jako relacja zadłużenia netto do wartości EBITDA.

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

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

15. Zobowiązania warunkowe

15.1. 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 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. Ze względu na wątpliwości interpretacyjne dotyczące przepisów prawa oraz niejednolite orzecznictwo sądów Spółka utworzyła rezerwę na kwotę, która w jej ocenie pokrywa ryzyko związane z ewentualnym niekorzystnym dla niej rozstrzygnięciem sporu. W ocenie Spółki oraz zewnętrznego doradcy prawnego metodologia kalkulacji przyjęta w pozwie zawiera liczne błędy, a oparte na niej roszczenia są bezpodstawne.

15.2. 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 w kwocie 821 tys. PLN. Powyższa decyzja po odwołaniu Spółki została utrzymana w mocy przez Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie. Spółka wniosła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie zaskarżając decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie w całości.

W wydanym w dniu 19 kwietnia 2016 roku wyroku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie uchylił skarżoną decyzję. Spółka zgadzając się z rozstrzygnięciem Sądu I instancji polegającym na uchyleniu zaskarżonej decyzji, kwestionowała uzasadnienie zaskarżonego wyroku w kilku obszarach sprawy, w związku z czym wniosła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Skarga kasacyjna została rozpoznana przez Naczelnego Sądu Administracyjnego w dniu 20 września 2018 roku, który uchylił skarżony wyrok w całości i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania Wojewódzkiemu Sądowi Administracyjnemu w Warszawie. Aktualnie Sąd I instancji w dniu 12 lutego 2019 roku ogłosił wyrok (sygn. Akt III SA/Wa 2921/18), w którym uchylił zaskarżoną decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie przekazując sprawę do ponownego rozpatrzenia przez organ odwoławczy. Wyrok jest prawomocny.

16. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

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

| | Kategoria MSSF 9 | Wartość bilansowa | | | 30.09.2018 (niebadane) |
|--|---------------------|---------------------------|------------|------------|---------------------------|
| | | 30.09.2019 (niebadane) | 30.06.2019 | 31.12.2018 | |
| Aktywa finansowe | | | | | |
| Udzielone pożyczki krótkoterminowe | AFZK | - | - | 17 075 | 17 075 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | AFZK | 46 091 | 233 373 | 427 275 | 370 153 |
| Walutowe kontrakty terminowe | AFWGWF | - | 661 | - | 727 |
| Śroki pieniężne i ich ekwiwalenty | AFZK | 5 575 | 42 178 | 40 000 | 56 596 |
| Certyfikaty inwestycyjne | AFWGWF | 151 000 | - | - | - |
| Zobowiązania finansowe | | | | | |
| Walutowe kontrakty terminowe | ZFWGWF | - | - | 263 | - |
| Kredyty w rachunku bieżącym | ZFZK | - | 124 066 | 202 615 | 161 121 |
| Zobowiązania z tytułu cash pooling | ZFZK | - | - | 20 060 | 21 211 |
| Pożyczki otrzymane | ZFZK | 35 000 | 30 700 | - | - |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i pozostałe | ZFZK | - | 291 365 | 496 787 | 470 647 |

Użyte skróty:

AFZK – Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

AFWGWF -Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

ZFZK - Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

ZFWGWF -Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Na dzień 30 września 2019 roku, 31 grudnia 2018 i 30 września 2018 roku Spółka posiadała następujące instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej.

| | | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 |
|---|------------|----------|----------|----------|
| Certyfikaty inwestycyjne | 30.09.2019 | | | 151 000 |
| Zobowiązania finansowe z kontraktów terminowych | 31.12.2018 | | 263 | |
| Aktywa finansowe z kontraktów terminowych | 30.09.2018 | | 727 | |

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

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

17. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w okresach 3 miesięcy zakończonych odpowiednio 30 września 2019 roku i 30 września 2018 roku oraz salda zobowiązań i należności na dzień 30 września 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku.

| Podmiot | | Zobowiązania | | | |
|------------------------------|------|-------------------------------------|---------------------------------------|---|-----------------------------------|
| | | Sprzedaż podmiotom powiązanym | Zakupy od podmiotów powiązanych | Należności od podmiotów powiązanych | wobec podmiotów powiązanych |
| MCI Capital SA | 2019 | 2 | - | - | - |
| Morele Net Sp. z o.o. | 2019 | 35 655 | 1 559 | - | - |
| MCI Capital SA | 2018 | - | - | - | - |
| Morele Net Sp. z o.o. | 2018 | 50 868 | 1 760 | - | - |
| Spółki zależne | | Zobowiązania | | | |
| | | Sprzedaż podmiotom powiązanym | Zakupy od podmiotów powiązanych | Należności od podmiotów powiązanych | wobec podmiotów powiązanych |
| ABC Data Marketing | 2019 | 469 | 11 309 | - | 35 000 |
| ABC Data s.r.o. - Czechy | 2019 | 2 988 | 648 | - | - |
| ABC Data s.r.o. - Słowacja | 2019 | 49 862 | 64 | - | - |
| UAB ABC Data Lietuva - Litwa | 2019 | 118 099 | 2 | - | - |
| ABC Data Hungary Kft. | 2019 | 38 712 | 26 | - | - |
| ABC Data Distributie SRL | 2019 | 63 530 | 321 | - | - |
| ABC Data GmbH iL - Niemcy | 2019 | - | - | - | - |
| iSource S.A. | 2019 | 285 | 2 | - | - |
| ABC Data Finanse Sp. z o.o. | 2019 | 10 | - | - | - |
| SPV Sail Sp. z o.o. | 2019 | - | - | - | - |
| S4E S.A. | 2019 | 198 | 460 | - | - |
| ABC Data Marketing | 2018 | 795 | 16 702 | 128 | 3 096 |
| ABC Data s.r.o. - Czechy | 2018 | 105 103 | 3 902 | 18 487 | 1 481 |
| ABC Data s.r.o. - Słowacja | 2018 | 65 512 | 6 | 13 280 | - |
| UAB ABC Data Lietuva - Litwa | 2018 | 176 201 | 15 | 19 027 | - |
| ABC Data Hungary Kft. | 2018 | 65 070 | 62 | 40 820 | - |
| ABC Data Distributie SRL | 2018 | 122 023 | 196 | 33 814 | 6 |
| ABC Data GmbH iL - Niemcy | 2018 | - | - | 2 043 | - |
| iSource S.A. | 2018 | 349 | - | 47 | - |
| ABC Data Finanse Sp. z o.o. | 2018 | 15 | - | - | - |
| SPV Sail Sp. z o.o. | 2018 | - | - | - | - |
| S4E S.A. | 2018 | 505 | 194 | 29 | 2 |

Transakcje cash pooling

| podmiot powiązany | sprzedaż | | zakupy od | |
|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | podmiotom powiązanym | podmiotów powiązanych | podmiotom powiązanym | podmiotów powiązanych |
| <u>Spółki z Grupy MCI Capital S.A.</u> | | | | |
| MCI Capital S.A. | 2019 | 2 | - | - |
| Morele Net Sp. z o.o. | 2019 | 35 655 | 1 559 | - |
| MCI Capital S.A. | 2018 | - | - | - |
| Morele Net Sp. z o.o. | 2018 | 50 868 | 1 760 | - |

Z dniem 26 czerwca 2019 roku umowa cash pooling została rozwiązana.

Pożyczka od spółki zależnej

Spółka, na podstawie odpowiedniej zgody Rady Nadzorczej Spółki, wyrażonej w formie uchwały, działająca w charakterze pożyczkobiorcy, zawarła umowę pożyczki z ABC Data Marketing sp. z o.o., będącą spółką zależną

od Spółki, na łączną kwotę 35.000.000 PLN w dniu 22 sierpnia 2019 roku. Zgodnie z umową pożyczki, pożyczka oprocentowana jest według stawki WIBOR 6M + 3%. Okres spłaty pożyczki ustalono na 12 miesięcy

Przychody z tytułu dywidend od spółek zależnych

| <i>Przychody z tytułu dywidend od spółek zależnych 2019</i> | <i>w tys. PLN</i> |
|---|-------------------|
| UAB "ABC Data" - LT | 413 |
| Razem | 413 |

| <i>Przychody z tytułu dywidend od spółek zależnych 2018</i> | <i>w tys. PLN</i> |
|---|-------------------|
| ABC Data Marketing Sp. z o.o. | 10 946 |
| iSource S.A. | 9 523 |
| Razem | 20 469 |

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

ABC Data S.A. posiadała 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 była oprocentowana wg stałej stopy %. W dniu 30 kwietnia 2019 roku nastąpiło połączenie ABC Data S.A. ze spółką SPV Sail Sp. z o.o., co spowodowało wygaśnięcie roszczenia.

Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki

| | <i>9 miesięcy zakończone 30.09.2019 (niebadane)</i> | <i>9 miesięcy zakończone 30.09.2018 (niebadane)</i> |
|---|---|---|
| Zarząd | | |
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze | 10 273 | 4 333 |
| Rada Nadzorcza | | |
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze | 333 | 292 |

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

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

„ABC Data” lub innych wyrażen o charakterze zbliżonym. Na podstawie Umowy Sprzedaży, strony udzieliły standardowych wzajemnych zapewnień i gwarancji. Zgodnie z Umową Sprzedaży z 7 marca 2019 r. odpowiedzialność ABC Data S.A. jako Sprzedającego za jakiegokolwiek roszczenia Kupującego ograniczona jest do 100% ceny.

Udziały w ABC Data s.r.o zostały w 2018 roku objęte odpisem aktualizującym do wartości ceny sprzedaży, dlatego też sfinalizowanie transakcji w 2019 roku nie miało wpływu na wyniki finansowe Spółki za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku.

19. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

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

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

Andrzej Lis

Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 29 listopada 2019 r.

W imieniu Ground Frost Outsourcing Sp. z o.o

Wojciech Kryński

*Podmiot odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg
rachunkowych*