
E-kiosk S.A.

RAPORT za I kwartał 2014 r.

01.01.2014 r. – 31.03.2014 r.

15 maja 2014r.

Spis treści

Spis treści.....	2
1. Podstawowe informacje o spółce	3
1.1. Dane spółki	3
1.2. Zarząd	4
1.3. Rada nadzorcza	4
1.4. Akcjonariat.....	4
2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2014 r.	5
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	7
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w I kwartale 2014 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.	11
5. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym	12
6. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	12
7. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty. .	12

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

Firma: e-Kiosk S.A.

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Prosta 51, 00-854 Warszawa

Tel./ fax: (22) 379 16 88 / (22) 212 87 80

Internet: www.e-kiosk.pl

E-mail: bok@e-kiosk.pl

KRS: 0000304553

REGON: 933049202

NIP: 895-182-75-13

1.2. Zarząd

Dariusz Bąk - Prezes Zarządu.

1.3. Rada Nadzorcza

Aktualny skład Rady Nadzorczej:

1. Marek Dworak – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Kamila Barabasz – Członek Rady Nadzorczej
3. Grzegorz Hajdarowicz – Członek Rady Nadzorczej
4. Beata Mońka – Członek Rady Nadzorczej
5. Tadeusz Rocznik – Członek Rady Nadzorczej

1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Presspublica Sp. z o.o. (poprzednia nazwa Gremi Media Sp. z o.o.)	14.136.621	78,15	78,15
2.	Pozostali	3.953.379	21,85	21,85
Razem		18.090.000	100	100

7

J.B.

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2014 r

Jednostkowy rachunek zysków i strat e-KIOSK S.A. za I kwartał 2014 roku wraz z danymi porównawczymi za I kwartał 2013

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01/01/2014-31/03/2014	01/01/2013-31/03/2013
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	4 562 600,29	1 997 500,46
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 656 580,77	1 997 500,46
- od jednostek powiązanych	379 141,12	419 985,55
- od jednostek pozostałych	3 277 439,65	1 577 514,91
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	906 019,52	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	4 026 780,14	1 716 281,35
I. Amortyzacja	44 115,30	133 321,99
II. Zużycie materiałów i energii	3 174,53	12 857,89
III. Usługi obce	3 267 422,52	1 154 797,20
IV. Podatki i opłaty	186,40	965,78
V. Wynagrodzenia	84 101,06	237 994,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 408,88	34 003,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	618 371,72	142 339,97
C. ZYSK/STRATA NA SPRZEDAŻY	535 820,15	281 219,11
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4 261,11	881,05
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4 261,11	881,05
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	182,68	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości niematerialnych i prawnych	-	-
III. Pozostałe koszty operacyjne	182,68	-
F. ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	539 898,58	282 100,16
G. PRZYCHODY FINANSOWE	4 990,72	2 790,28
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki	4 990,72	2 707,73
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	82,55
H. KOSZTY FINANSOWE	926,39	767,03
I. ODSETKI	6,70	22,04
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. INNE	919,69	744,99
I. ZYSK/STRATA na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
J. ZYSK/STRATA z działalności gospodarczej	543 962,91	284 123,41
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
L. Odpis wartości firmy	-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone	-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
O. Zysk/strata brutto	543 962,91	284 123,41
P. Podatek dochodowy	64 741,61	13 322,36
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
R. Zyski/straty mniejszości	-	-
S. Zysk/strata netto	479 221,30	270 801,05

W I kwartale 2014 r. Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży produktów na poziomie 4 562 600,29 zł (w analogicznym okresie poprzedniego roku przychody netto ze sprzedaży wyniosły 1 997 500,46 zł). W I kwartale 2014 roku Spółka zanotowała zysk netto wysokości 479 221,30 zł w porównaniu do zysku netto 270 801,05 zł w I kwartale 2013 roku.

Bilans jednostkowy e-KIOSK S.A. na koniec I kwartału 2014 roku wraz z danymi porównawczymi

AKTYWA	stan na 31/03/2014	stan na 31/03/2013
A. AKTYWA TRWAŁE	178 496,33	368 777,99
I. Wartości niematerialne i prawne	116 490,93	263 791,96
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 121,40	84 335,45
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe	55 884,00	20 650,58
B. AKTYWA OBROTOWE	10 465 845,25	2 560 121,80
I. Zapasy	1 285,97	0,00
II. Należności krótkoterminowe	8 325 877,82	1 592 401,10
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 734 600,56	907 300,01
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	404 080,90	60 420,69
AKTYWA razem	10 644 341,58	2 928 899,79
PASYWA	stan na 31/03/2014	stan na 31/03/2013
A. KAPITAŁ WŁASNY	2 189 549,20	436 536,04
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 809 000,00	1 809 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	307 847,50	307 847,50
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	404 191,00	404 191,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) własne	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 810 710,13	- 2 355 308,94
VIII. Zysk (strata) netto	479 220,83	270 806,48
B. Kapitały mniejszości	-	-
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 454 792,38	2 492 363,75
I. Rezerwy na zobowiązania	31 804,42	369 519,56
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 096 662,70	1 947 901,01
IV. Rozliczenia międzyokresowe	326 325,26	174 943,18
PASYWA razem	10 644 341,58	2 928 899,79

h

JB

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych e-KIOSK S.A. za I kwartał 2014 roku wraz z danymi porównawczymi

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01/01/2014 31/03/2014	01/01/2013 31/03/2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	479 220,83	270 801,05
II. Korekty razem	169 289,50	- 817 792,40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	648 510,33	- 546 991,35
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	-
II. Wydatki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 990,72	2 707,73
II. Wydatki	926,39	767,03
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 064,33	1 940,70
D. Przepływy pieniężne netto razem	652 574,66	- 545 050,65
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	652 574,66	- 545 050,65
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 082 025,90	1 462 733,43
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 734 600,56	917 682,78

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym spółki e-KIOSK S.A. za I kwartał 2014 roku wraz z danymi porównawczymi

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01/01/2014 31/03/2014	01/01/2013 31/03/2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	729 263,14	- 46 185,14
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 189 549,20	436 536,04
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 189 549,20	436 536,04

Rachunek wyników, przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale oraz bilans sporządziła Małgorzata Okrasa.

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmienionym istotnie zakresie.

Spółka stosuje politykę rachunkowości zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednia.

3.1. Zasady polityki rachunkowości:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sprawozdaniu finansowym są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:
 - a. środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł. odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych.
 - b. Pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - c. Wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 3 lat.

Inwestycje długoterminowe w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpis spowodowany trwałą utratą ich wartości.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:
 - a. należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej.

- należności w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należnościach, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

b. środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu faktycznie zastosowanego przez bank, w którym został otworzony rachunek.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- nadwyżkę różnic dodatnich nad ujemnymi – do przychodów z operacji finansowych
- nadwyżkę różnic ujemnych nad dodatnimi – do kosztów operacji finansowych.

Kapitał podstawowy w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnej oszacowanej wysokości.

7

DB

Rozliczenia międzyokresowe spółka dokonuje w czynnych rozliczeniach międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składa się:

- wynik działalności operacyjnej w tym z tytułu pozostałych przychodów operacyjnych i kosztów operacyjnych.
- wynik na operacjach finansowych
- wynik na operacjach nadzwyczajnych
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnice między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu) powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnice między należnymi przychodami z operacji finansowych, z w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów

wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością Spółki i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w I kwartale 2014 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

Podobnie jak miało to miejsce w poprzednim kwartale wzrost przychodów w I kwartale 2014 w porównaniu z rokiem ubiegłym jest efektem rozszerzenia współpracy w zakresie sprzedaży i dystrybucji przez e-Kiosk SA elektronicznych / cyfrowych produktów wydawanych przez Grupę Gremi. Strategiczna umowa o współpracy z wydawnictwem wpływa na wzrost przychodów spółki e-Kiosk SA. m.in dzięki rozszerzeniu oferty eKiosk SA o produkty wysoce specjalistyczne i wysoko marżowe (raport EBI nr 11/2013 roku z dnia 12 czerwca 2013 roku).

Na wzrost przychodów miała również wpływ intensyfikacja działań sprzedażowych oraz poszerzenie oferty produktowej (nowe tytuły prasowe, e-booki i audiobooki).

Jak podawaliśmy już w poprzednim raporcie poszerzenie oferty o bibliotekę Virtualo pozwala klientom e-Kiosk SA skorzystać ze zbiorów ok. 25000 ebooków dostępnych w kilku formatach - EPUB na czytniki, MOBI na Kindle oraz uzupełniającą PDF na tablety o większym ekranie oraz ponad 2000 audiobooków.

5. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.

Emitent nie publikuje prognoz wyników finansowych.

6. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Spółka nie tworzyła grupy kapitałowej w okresie objętym niniejszym raportem.

7. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień 31 marca 2014 roku zatrudnienie w Spółce w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 3 etaty. Oznacza to spadek o 2 etaty w porównaniu ze stanem na koniec ubiegłego kwartału. Wiąże się to z optymalizacją form zatrudnienia poprzez wzrost udziału osób współpracujących na podstawie umów cywilnoprawnych (umowy zlecenia i o dzieło) oraz outsourcing, co pozwala na elastyczne zarządzanie zasobami ludzkimi.

Główny Księgowy

Ewa Migdalska

Prezes Zarządu

Dariusz Bąk

e-kiosk SA www.e-kiosk.pl
www.egazety.pl
Prosta Office Center
ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa
tel. (22) 379 16 88, faks: (22) 212 87 80
NIP: 8951927513, REGON: 933049202