
E-kiosk S.A.

RAPORT za II kwartał 2014 r.

01.04.2014 r. – 30.06.2014 r.

14 sierpnia 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. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2014 r.....	5
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	8
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w II 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. Dorota Hajdarowicz – Członek Rady Nadzorczej
3. Maria Wysocka – Członek Rady Nadzorczej
4. Grzegorz Hajdarowicz – Członek Rady Nadzorczej
5. Eryk Kłopotowski – 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

2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2014 r

Jednostkowy rachunek zysków i strat e-KIOSK S.A. za II kwartał oraz 2 kwartały 2014 roku wraz z danymi porównawczymi za II kwartał oraz 2 kwartały 2013 roku

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01/01/2014- 30/06/2014	01/01/2013- 30/06/2013	01/04/2014- 30/06/2014	01/04/2013- 30/06/2013
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	8 419 045,04	5 113 408,50	3 902 389,10	3 115 186,04
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 419 045,04	5 113 408,50	3 902 389,10	3 115 186,04
- od jednostek powiązanych	1 556 940,95	1 539 814,23	1 287 375,36	1 119 106,68
- od jednostek pozostałych	6 862 104,09	3 573 594,27	2 615 013,74	1 996 079,36
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7 958 920,25	5 153 439,62	4 050 669,17	3 437 058,27
I. Amortyzacja	75 390,69	263 970,71	31 275,39	130 648,72
II. Zużycie materiałów i energii	7 620,91	23 867,22	4 446,38	11 009,33
III. Usługi obce	6 438 477,74	3 405 622,98	3 289 584,55	2 250 725,78
IV. Podatki i opłaty	394,15	1 039,28	207,75	73,50
V. Wynagrodzenia	180 621,92	423 342,25	96 520,86	185 347,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 718,26	61 682,52	10 309,38	27 678,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 236 696,58	973 914,66	618 324,86	831 574,69
C. ZYSK/STRATA NA SPRZEDAŻY	460 124,79	- 40 031,12	- 148 280,07	- 321 872,23
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	6 169,84	-	1 408,73	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	6 169,84	-	1 408,73	-
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	52 821,93	1 323,56	52 639,25	2 249,29
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-
III. Pozostałe koszty operacyjne	52 821,93	1 323,56	52 639,25	2 249,29
F. ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	413 472,70	- 41 354,68	- 199 510,59	- 324 121,52
G. PRZYCHODY FINANSOWE	10 481,99	5 883,66	5 491,27	3 175,93
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	10 480,24	5 816,68	5 489,52	3 108,95
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości unwezwycji	-	-	-	-
V. Inne	1,75	66,98	1,75	66,98
H. KOSZTY FINANSOWE	1 380,92	1 089,07	454,53	404,59
I. ODSETKI	6,70	29,67	-	7,63
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. INNE	1 374,22	1 059,40	454,53	396,96
I. ZYSK/STRATA na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. ZYSK/STRATA z działalności gospodarczej	422 573,77	- 36 560,09	- 194 473,85	- 321 350,18
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	-	-	-	-
podporządkowanych wycenianych metodą praw	-	-	-	-
O. Zysk/strata brutto	422 573,77	- 36 560,09	- 194 473,85	- 321 350,18
P. Podatek dochodowy	166 863,00	-	- 2 934,00	-
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski/straty mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk/strata netto	255 710,77	- 36 560,09	- 191 539,85	- 321 350,18

W II kwartale 2014 r. Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży produktów na poziomie 3 902 389,10 zł (w analogicznym okresie poprzedniego roku przychody netto ze sprzedaży wyniosły 3 115 186,04 zł). W II kwartale 2014 roku Spółka zanotowała stratę netto w wysokości 191 539,85zł w porównaniu do straty netto 321 350,18 zł w II kwartale 2013 roku.

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

AKTYWA	stan na 30/06/2014	stan na 30/06/2013
A. AKTYWA TRWAŁE	142 476,94	238 129,27
I. Wartości niematerialne i prawne	87 430,78	103 849,61
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 906,16	113 629,08
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe	51 140,00	20 650,58
B. AKTYWA OBROTOWE	3 472 413,02	3 979 130,85
I. Zapasy	1 285,97	4 242,27
II. Należności krótkoterminowe	2 839 618,66	3 616 357,62
III. Inwestycje krótkoterminowe	607 436,47	257 670,12
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 071,92	100 860,84
AKTYWA razem	3 614 889,96	4 217 260,12
PASYWA	stan na 30/06/2014	stan na 30/06/2013
A. KAPITAŁ WŁASNY	877 340,20	- 82 556,73
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	3 019 511,82	3 019 511,82
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	404 191,00	404 191,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) własne	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 4 611 073,39	- 5 278 887,96
VIII. Zysk (strata) netto	255 710,77	- 36 371,59
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	2 737 549,76	4 299 816,85
I. Rezerwy na zobowiązania	381 604,42	534 028,34
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 108 788,98	3 308 273,83
IV. Rozliczenia międzyokresowe	247 156,36	457 514,68
PASYWA razem	3 614 889,96	4 217 260,12

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych e-KIOSK S.A. za II kwartał oraz 2 kwartały 2014 roku wraz z danymi porównawczymi za II kwartał oraz 2 kwartały 2013 roku

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01/01/2014 - 30/06/2014	01/01/2013 - 30/06/2013	01/04/2014 - 30/06/2014	01/04/2013 - 30/06/2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	255 710,77	- 36 560,09	- 191 539,85	- 321 350,18
II. Korekty razem	- 730 931,75	- 1 147 405,76	- 936 255,79	- 317 775,27
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 475 220,98	- 1 183 965,85	- 1 127 795,64	- 639 125,45
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1 960 631,55	188,50	1 960 631,55	188,50
II. Wydatki	1 960 000,00	-	1 960 000,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	631,55	188,50	631,55	188,50
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-	-	-	-
II. Wydatki	-	21 285,96	-	10 642,98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	- 21 285,96	-	- 10 642,98
D. Przepływy pieniężne netto razem	- 474 589,43	- 1 205 063,31	- 1 127 164,09	- 649 579,93
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- 474 589,43	- 1 205 063,31	- 1 127 164,09	- 649 579,93
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 082 025,90	1 462 733,43	1 734 600,56	907 250,05
G. Środki pieniężne na koniec okresu	607 436,47	257 670,12	607 436,47	257 670,12

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym spółki e-KIOSK S.A. za II kwartał oraz 2 kwartały 2014 roku wraz z danymi porównawczymi za II kwartał oraz 2 kwartały 2013 roku

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01/01/2014 - 30/06/2014	01/01/2013 - 30/06/2013	01/04/2014 - 30/06/2014	01/04/2013 - 30/06/2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	621 629,43	- 46 185,14	1 068 880,05	238 604,95
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	877 340,20	- 82 556,73	877 340,20	- 82 556,73
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	877 340,20	- 82 556,73	877 340,20	- 82 556,73

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.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

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.

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 różnicę 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 II 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 II 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).

W II kwartale 2014 dokonano odpisu na należności w wysokości 38 867,78 PLN.

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.

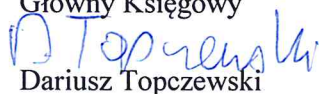
6. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

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 30 czerwca 2014 roku zatrudnienie w Spółce w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 3 etaty. Oznacza to stabilny poziom w porównaniu ze stanem na koniec ubiegłego kwartału

Główny Księgowy


Dariusz Topczewski

Prezes Zarządu


Dariusz Bąk