

E-Kiosk S.A.

RAPORT za III kwartał 2018 r.

01.07.2018 r. – 30.09.2018 r.

13-11-2018 r.

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 III KWARTAŁ 2018 R.	5
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.	11
4. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W III KWARTALE 2018 R., WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.....	22
5. INICJATYWY EMITENTA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	23
6. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIEŁLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.	23
7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	23
8. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.	23

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, 00-838 Warszawa

Tel: (22) 379 16 88

Internet: www.e-kiosk.pl

E-mail: bok@e-kiosk.pl

KRS: 0000304553

REGON: 933049202

NIP: 895-182-75-13

1.2. Zarząd

Łukasz Pielą – Prezes Zarządu

Magdalena Dulińska - Wiceprezes Zarządu

Paweł Myjak - Członek Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

Aktualny skład Rady Nadzorczej:

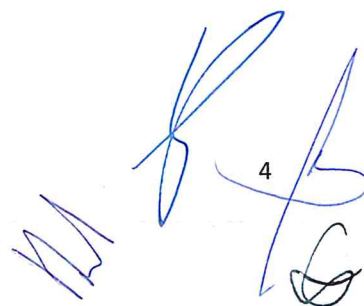
1. Marek Dworak – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Marek Podstawa – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Tomasz Jażdżyński – Członek Rady Nadzorczej
4. Piotr Łysek – Członek Rady Nadzorczej
5. Jakub Zaskurski – Członek Rady Nadzorczej

1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Podmiot	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
Gremi Media SA (dawniej jako Presspublica sp. z o. o.)	9.046.095*	50,01	50,01
Ruch S.A.	5.090.526	28,14	28,14
Pozostali	3.953.379	21,85	21,85
Razem	18.090.000	100	100

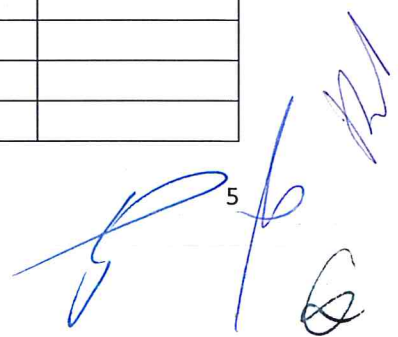
*Na liczbę akcji składają się akcje w postaci dokumentu jak również zdematerializowane



2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2018 r.

Sprawozdanie z zysków i strat oraz całkowitych dochodów E-Kiosk S.A. za III kwartał 2018 roku wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2017 roku

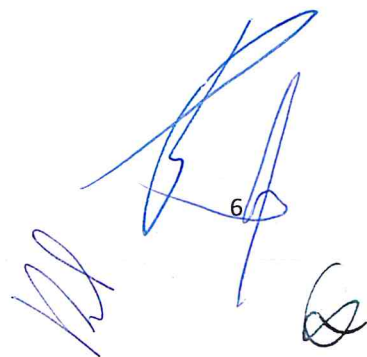
	01.01- 30.09.2018	01.01- 30.09.2017* przekształcony	01.07- 30.09.2018	01.07- 30.09.2017* przekształcony
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży ogółem	6 490	6 472	1 896	1 700
Przychody ze sprzedaży gotówkowe	6 490	5 308	1 896	1 935
Przychody ze sprzedaży z transakcji barterowych	0	1 164	0	-235
Koszt własny sprzedaży	-670	-2 012	-250	-1 331
Zysk brutto ze sprzedaży	5 820	4 460	1 646	369
Koszty sprzedaży	-4 319	-3 101	-1 218	-377
Koszty ogólnego zarządu	-1 308	-1 783	-434	-570
Pozostałe przychody operacyjne	127	58	127	0
Pozostałe koszty operacyjne	-122	-37	0	0
Zysk na działalności operacyjnej	198	-403	121	-578
Przychody finansowe	4	1	0	-1
Koszty finansowe	-7	-6	-6	0
Zysk przed opodatkowaniem	195	-408	115	-579
Podatek dochodowy	-133	-71	28	-33
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	62	-479	143	-612
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	62	-479	143	-612



Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Rachunkowość zabezpieczeń	-	-	-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	-
Zyski i straty aktuarialne	-	-	-	-
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych	-	-	-	-
Inne dochody całkowite netto	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	62	-479	143	-612
EBITDA	951	-148	369	-398

**dane za okres porównawczy zostały przekształcone w związku z wejściem w życie przepisów MSSF*

15. Przekształcenie danych porównawczych zawiera punkt 4 niniejszego raportu



Sprawozdanie z sytuacji finansowej E-Kiosk S.A. na koniec III kwartału 2018 roku wraz z danymi porównawczymi

AKTYWA	30.09.2018	31.12.2017 przekształcony*	30.09.2017 przekształcony*
Aktywa trwałe	1 612	2 598	2 331
Rzeczowe aktywa trwałe	48	1	1
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Wartość firmy	-	-	-
Wartości niematerialne	987	1 620	1 489
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	577	977	841
Należności długoterminowe	-	-	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	-	-
Aktywa obrotowe	8 726	7 306	4 540
Zapasy	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8 143	6 348	4 513
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	31	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	120	116	-
Pozostałe aktywa	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	463	811	27
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
SUMA AKTYWÓW	10 338	9 904	6 871



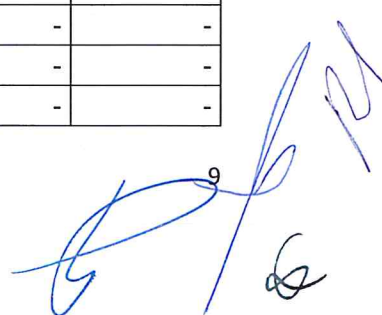
PASYWA	30.09.2018	31.12.2017 przekształcony*	30.09.2017 przekształcony*
Kapitał własny	-82	-144	-235
Kapitał zakładowy	1 809	1 809	1 809
Udziały własne	-	-	-
Kapitał zapasowy	3 020	3 020	3 020
Kapitały rezerwowe	404	404	404
Zyski zatrzymane	-5 315	-5 377	-5 468
Zobowiązania długoterminowe	58	325	266
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	-
Rezerwa na podatek odroczony	58	325	266
Rezerwy długoterminowe	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	10 362	9 723	6 840
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 451	5 165	2 813
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-
Zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego	21	-	55
Rezerwy krótkoterminowe	8	8	10
Przychody przyszłych okresów	3 882	4 550	3 962
Pozostałe zobowiązania	-	-	0
Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży			
Zobowiązania razem	10 420	10 048	7 106
SUMA PASYWÓW	10 338	9 904	6 871

*dane za okres porównawczy zostały przekształcone w związku z wejściem w życie przepisów MSSF

15. Przekształcenie danych porównawczych zawiera punkt 4 niniejszego raportu

Rachunek przepływów pieniężnych E-Kiosk S.A. za III kwartał 2018 roku wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2017 roku

	01.01- 30.09.2018	01.01- 30.09.2017* przekształc ony	01.04- 30.06.2018	01.04- 30.06.2017* przekształc ony
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) brutto za rok obrotowy	195	-408	115	-579
Amortyzacja aktywów trwałych	753	255	248	181
(Zyski)/straty z tyt. różnic kursowych	-	-	-	-
Odsetki, netto	-4	-	-1	-
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej	-	-	-	8
Zmiana stanu rezerw	-	-8	-	-8
Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-1 795	5 898	367	-182
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	1 286	-5277	1030	1447
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	-667	-136	-1 735	-714
Inne korekty	-1	-	-1	-
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	-233	324	23	153
Zapłacony podatek dochodowy	52	-80	110	-39
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-181	244	133	114
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-
Wpływy z tytułu spłat pożyczek	-	194	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	-	43	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	-	-
Dywidenda	-	-	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
Wydatki za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	-167	-1107	-110	-126
Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-	-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-167	-870	-110	-126
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu emisji udziałów/akcji	-	-	-	-
Wpływy z pożyczek	-	-	-	-
Wpływy z emisji weksli	-	-	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-	-	-



Splata kredytów i pożyczek	-	-	-	-
Odsetki zapłacone od kredytów i pożyczek	-	-	-	-
Dywidendy wypłacone na rzecz:	-	-	-	-
Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-348	-626	23	-12
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	811	653	440	39
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	463	27	463	27

*dane za okres porównawczy zostały przekształcone w związku z wejściem w życie przepisów MSSF
15. Przekształcenie danych porównawczych zawiera punkt 4 niniejszego raportu.

Zestawienie zmian w kapitale własnym spółki E-Kiosk S.A. za III kwartał 2018 roku wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2017 roku

	Kapitał podstawowy	Udziały własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 01.01.2018 przed korektą	1 809	0	3 020	404	-3 246	1 987
Korekta MSSF 15					-2 131	-2 131
Stan na 01.01.2018 po korekcie	1 809	0	3 020	404	-5 377	-144
Zysk netto					62	62
Stan na 30.09.2018	1 809	0	3 020	404	-5 315	-82

	Kapitał podstawowy	Udziały własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 01.07.2018 przed korektą	1 809	0	3 020	404	-5 457	-224
Korekta MSSF 15					-1	-1
Stan na 01.07.2018 po korekcie	1 809	0	3 020	404	-5 458	-225
Zysk netto					143	143
Stan na 30.09.2018	1 809	0	3 020	404	-5 315	-82

	Kapitał podstawowy	Udziały własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 01.01.2017 przed korektą	1 809	0	3 020	404	-3 061	2 172
Korekta MSSF 15					-1 928	-1 928
Stan na 01.01.2017 po korekcie	1 809	0	3 020	404	-4 989	244
Zysk netto					-479	-479
Stan na 30.09.2017	1 809	0	3 020	404	-5 468	-235

	Kapitał podstawowy	Udziały własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 01.07.2017 przed korektą	1 809	0	3 020	404	-2 822	2 411
Korekta MSSF 15					-2 034	-2 034
Stan na 01.07.2017 po korekcie	1 809	0	3 020	404	-4 856	377
Zysk netto					-612	-612
Stan na 30.09.2017	1 809	0	3 020	404	-5 468	-235

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

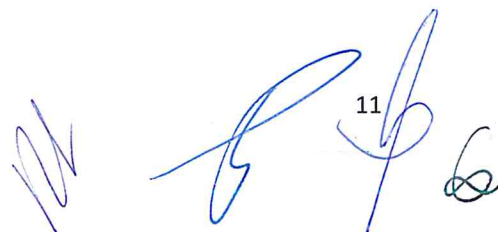
Sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdań finansowych nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

MSSF 15 Przychody z umów z klientami

Spółka E-Kiosk S.A., zgodnie z obowiązującymi przepisami, wprowadziła MSSF 15 od 01.01.2018. Wprowadzenie MSSF 15 istotnie zmieniło wysokość prezentowanych przychodów i kosztów Spółki.

Analiza największych umów z klientami wykazała, iż zmiany należy zastosować głównie w niżej opisanych obszarach:



Rozpoznanie przychodów i kosztów w sposób przewidziany tak, jakby Spółka działała jako Pośrednik w odniesieniu do umów: sprzedaży e-wydań, sprzedaży e-booków i audiobooków oraz oprogramowania Mała Księgowość.

Ujmowanie przychodów ze sprzedaży w sposób przewidziany dla rozliczania zobowiązania do wykonania świadczenia, jako spełnianego w miarę upływu czasu, w odniesieniu do umów: subskrypcji e-wydań oraz rozliczania marży na sprzedaży subskrypcji e-wydań, sprzedaży dostępu do archiwum tytułów prasowych oraz sprzedaży oprogramowania Mała Księgowość.

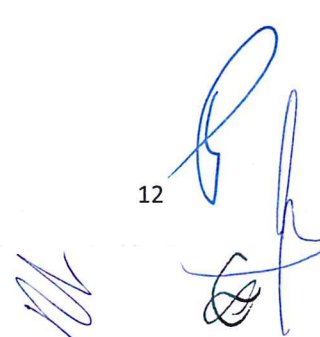
Zmiana prezentacji przychodów dotycząca wykazania sprzedaży jako Pośrednik dotyczy większości produktów sprzedawanych przez E-Kiosk S.A. Zmiana sposobu prezentacji polega na tym, że przychody ze sprzedaży produktów zostały pomniejszone o koszty zakupu tych produktów. W pozycji „przychody ze sprzedaży” zostało wykazane wynagrodzenie netto (marże na sprzedaży).

Ujmowanie przychodów ze sprzedaży w sposób przewidziany dla rozliczania zobowiązania do wykonania świadczenia jako spełnianego w miarę upływu czasu polega na rozliczaniu w czasie przychodów ze sprzedaży oraz kosztów bezpośrednich. W wyniku szerszego zastosowania rozliczania przychodów i kosztów w czasie Spółka będzie od 2018 roku pokazywać sprzedaż i zyski bardziej równomiernie rozłożone w trakcie roku, z istotnie mniejszym wpływem sezonowości.

W przedstawionych sprawozdaniach Spółka odnotowuje na koniec III kwartału 2018 r. spadek stanu przychodów przyszłych okresów o 80 tys. zł, w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, czyli do wysokości 3.882 tys. zł.

Spółka stosuje podejście retrospektywne dla każdego wcześniejszego okresu sprawozdawczego zgodnie z MSR 8.

Poniższe zestawienia przedstawiają przekształcenia danych porównawczych:



Sprawozdanie z zysków i strat oraz całkowitych dochodów E-Kiosk S.A. za III kwartał 2017 roku

	1.01.2017- 30.09.2017 Przed korektą	Korekta MSSF 15	1.01.2017- 30.09.2017 Po korekcie
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży ogółem	22 952	-16 480	6 472
Koszt własny sprzedaży	-14 351	12 339	-2 012
Zysk brutto ze sprzedaży	8 601	-4 141	4 460
Koszty sprzedaży	-7 089	3 988	-3 101
Koszty ogólnego zarządu	-1 783	-	-1 783
Pozostałe przychody operacyjne	58	-	58
Pozostałe koszty operacyjne	-37	-	-37
Zysk na działalności operacyjnej	-250	-153	-403
Przychody finansowe	1	-	1
Koszty finansowe	-6	-	-6
Zysk przed opodatkowaniem	-255	-153	-408
Podatek dochodowy	-100	29	-71
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-355	-124	-479
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto	-355	-124	-479
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-
Rachunkowość zabezpieczeń	-	-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-
Zyski i straty aktuarialne	-	-	-
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych	-	-	-

Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych	-		-
Inne dochody całkowite netto	-		-
Całkowite dochody ogółem	-355	-124	-479
EBITDA	5	-153	-148

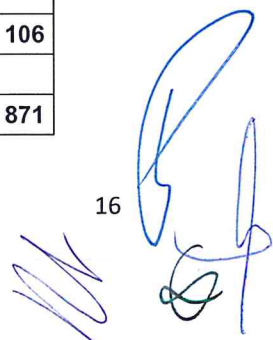
Sprawozdanie z sytuacji finansowej E-Kiosk S.A. na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz koniec III kwartału 2017

AKTYWA	31.12.2017 Przed korektą	Korekta MSSF 15	31.12.2017 po korekcie
Aktywa trwałe	1 773	825	2 598
Rzeczowe aktywa trwałe	1	-	1
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Wartość firmy	-	-	-
Wartości niematerialne	1 620	-	1 620
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	152	825	977
Należności długoterminowe	-	-	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	-	-
Aktywa obrotowe	5 597	1 709	7 306
Zapasy	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4 639	1 709	6 348
Należności z tytułu podatku dochodowego	31	-	31
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	116	-	116
Pozostałe aktywa	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	811	-	811
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
SUMA AKTYWÓW	7 370	2 534	9 904
PASYWA	31.12.2017 Przed korektą	Korekta MSSF 15	31.12.2017 po korekcie
Kapitał własny	1 987	-2 131	-144
Kapitał zakładowy	1 809	-	1 809
Udziały własne	-	-	-

Kapitał zapasowy	3 020	-	3 020
Kapitały rezerwowe	404	-	404
Zyski zatrzymane	-3 246	-2 131	-5 377
Zobowiązania długoterminowe	0	325	325
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	-
Rezerwa na podatek odroczony	-	325	325
Rezerwy długoterminowe	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	5 383	4 340	9 723
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 165	-	5 165
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-
Zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego	-	-	-
Rezerwy krótkoterminowe	8	-	8
Przychody przyszłych okresów	210	4 340	4 550
Pozostałe zobowiązania	-	-	-
Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Zobowiązania razem	5 383	4 665	10 048
SUMA PASYWÓW	7 370	2 534	9 904

AKTYWA	30.09.2017 Przed korektą	Korekta MSSF 15	30.09.2017 po korekcie
Aktywa trwałe	1 584	747	2 331
Rzeczowe aktywa trwałe	1	-	1
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Wartość firmy	-	-	-
Wartości niematerialne	1 489	-	1 489
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	94	747	841
Należności długoterminowe	-	-	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	-	-
Aktywa obrotowe	3 138	1 402	4 540

Zapasy	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3 111	1 402	4 513
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27	-	27
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
SUMA AKTYWÓW	4 722	2 149	6 871
PASYWA	30.09.2017 Przed korektą	Korekta MSSF 15	30.09.2017 po korekcie
Kapitał własny	1 817	-2 052	-235
Kapitał zakładowy	1 809	-	1 809
Udziały własne	-	-	-
Kapitał zapasowy	3 020	-	3 020
Kapitały rezerwowe	404	-	404
Zyski zatrzymane	-3 416	-2 052	-5 468
Zobowiązania długoterminowe	0	266	266
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	-
Rezerwa na podatek odroczony	0	266	266
Rezerwy długoterminowe	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	2 905	3935	6 840
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 813	-	2 813
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-
Zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego	55	-	55
Rezerwy krótkoterminowe	10	-	10
Przychody przyszłych okresów	27	3 935	3 962
Pozostałe zobowiązania	-	-	-
Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży			
Zobowiązania razem	2 905	4 201	7 106
SUMA PASYWÓW	4 722	2 149	6 871



Rachunek przepływów pieniężnych E-Kiosk S.A. za III kwartał 2017 roku

	01.01- 30.09.2017 przed korektą	Korekta MSSF 15	01.01.- 30.09.2017 po korekcie
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) brutto za rok obrotowy	-255	-153	-408
Amortyzacja aktywów trwałych	255	-	255
(Zyski)/straty z tyt. różnic kursowych	-	-	-
Odsetki, netto	-	-	-
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej	-	-	-
Zmiana stanu rezerw	-8	-	-8
Zmiana stanu zapasów	-	-	-
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	5 627	271	5898
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-5 277	-	-5277
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	-18	-118	-136
Inne korekty	-	-	-
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	324	-	324
Zapłacony podatek dochodowy	-80	-	-80
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	244	-	244
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-
Wpływy z tytułu spłat pożyczek	194	-	194
Wpływy z tytułu odsetek	43	-	43
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	-
Dywidenda	-	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-
Wydatki za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	-1107	-	-1107
Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-870	-	-870
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji udziałów/akcji	-	-	-
Wpływy z pożyczek	-	-	-
Wpływy z emisji weksli	-	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-	-
Spłata kredytów i pożyczek	-	-	-

Odsetki zapłacone od kredytów i pożyczek	-	-	-
Dywidendy wypłacone na rzecz:	-	-	-
Inne wydatki finansowe	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	0	-	0
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-626		-626
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	653	-	653
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	27	-	27

Metody wyceny:

Ujmowanie przychodów

Przychody są ujmowane w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi.

Spółka działa jako pośrednik w odniesieniu do sprzedaży, gdzie zobowiązanie do wykonania świadczenia polega na zapewnieniu dostarczania dóbr lub usług przez inny podmiot. Przychody ze sprzedaży e-wydań, sprzedaży e-booków i audiobooków, programu Mała Księgowość są ujmowane w kwocie prowizji lub opłaty (wynagrodzenia netto), które Spółka zachowuje po zapłaceniu innemu podmiotowi wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi dostarczane przez ten podmiot.

Podatek

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego okresu sprawozdawczego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów przejściowo niepodlegających opodatkowaniu i kosztów przejściowo niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony

Podatek odroczony ujmuje się od różnic przejściowych między wartością bilansową składników aktywów i zobowiązań w sprawozdaniu finansowym a odpowiadającą im podstawą opodatkowania stosowaną do obliczania wysokości zysku opodatkowanego, a także od nierozliczonych strat podatkowych oraz niewykorzystanych ulg podatkowych. Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego ujmuje się zasadniczo dla wszystkich dodatnich różnic przejściowych. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie tych różnic przejściowych.

Podatek bieżący i odroczony za bieżący okres

Podatek bieżący i odroczony ujmuje się w wynik, z wyjątkiem przypadków dotyczących pozycji ujmowanych w pozostałych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym. W takiej sytuacji podatek bieżący i odroczony ujmuje się również odpowiednio w pozostałych całkowitych dochodach lub w kapitale własnym.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe podlegają początkowemu ujęciu według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

W odniesieniu do każdego składnika rzeczowych aktywów trwałych Spółka ustala okres ekonomicznej użyteczności.

Rzeczowe aktywa trwałe podlegają równomiernej amortyzacji w okresie ekonomicznej użyteczności od dnia, gdy składnik jest gotowy do użycia do dnia wyłączenia z ujmowania lub dnia przeznaczenia do sprzedaży.

Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych.

Aktywa niematerialne

Nabyte aktywa niematerialne

Nabyte aktywa niematerialne o określonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonego o umorzenie i skumulowaną utratę wartości. Amortyzację ujmuje się liniowo w szacowanym okresie ekonomicznej użyteczności. Oszacowany okres ekonomicznej użyteczności i metoda amortyzacji podlegają weryfikacji na koniec każdego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian szacunków rozlicza się prospektywnie. Nabyte aktywa niematerialne o nieokreślonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonego o skumulowaną utratę wartości.

Wytworzone we własnym zakresie aktywa niematerialne - koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty na prace badawcze są ujmowane w wynik w momencie ich poniesienia.

Aktywa niematerialne powstałe na skutek prowadzenia prac rozwojowych, ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jedynie po spełnieniu następujących warunków:

- z technicznego punktu widzenia istnieje możliwość ukończenia składnika aktywów niematerialnych, tak aby nadawał się do sprzedaży lub użytkowania,
- istnieje możliwość udowodnienia zamiaru ukończenia składnika oraz jej użytkowania i sprzedaży,
- składnik będzie zdolny do użytkowania lub sprzedaży,
- znany jest sposób w jaki składnik będzie wytwarzał przyszłe korzyści ekonomiczne,
- zapewnione zostaną środki techniczne oraz finansowe konieczne do ukończenia prac rozwojowych oraz jego użytkowania i sprzedaży,
- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych.

Wartość początkową aktywów niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie stanowi suma wydatków poniesionych od dnia, gdy składnik aktywów niematerialnych po raz pierwszy spełnia kryteria ujmowania ich w bilansie (patrz powyżej). W przypadku gdy nie można ująć w bilansie kosztów prac rozwojowych wytworzonych we własnym zakresie, koszty te są ujmowane w wynik okresu, w którym zostały poniesione.

Aktywa niematerialne wytworzone we własnym zakresie po początkowym ujęciu są wykazywane według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenia i łączne odpisy na utratę wartości, na takiej samej zasadzie jak nabyte aktywa niematerialne.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na Spółce ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej

wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów (w przypadku gdy wpływ pieniądza w czasie jest istotny).

Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności (UTW)

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności to niepochodne aktywa finansowe o stałej lub mieszanej charakterystyce płatności i ustalonych terminach wymagalności, które Spółka zamierza i jest w stanie utrzymać do takiego terminu. Po początkowym ujęciu inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według kosztu zamortyzowanym metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Pożyczki i należności (w tym handlowe i pozostałe należności, sald bankowych i środków pieniężnych) wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości.

Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdy efekt dyskontowania jest niematerialny.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (DDS)

Aktywa finansowe DDS to niepochodne aktywa finansowe sklasyfikowane jako DDS lub niezaliczone do (a) pożyczek i należności, (b) UTW, (c) WGPW.

Jako DDS klasyfikuje się:

- udziały nienotowane na aktywnych rynkach wyceniane według ceny nabycia,
- akcje spółek notowanych na aktywnych rynkach wyceniane są w wartości godziwej.

4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2018 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

Spółka realizuje dalszy rozwój platform dystrybucyjnych oraz ciągłą rozbudowę katalogu i oferty, co wpływa korzystnie na budowanie przychodów w oparciu o najpełniejsze na rynku portfolio cyfrowych treści oraz rozwój sieci partnerskiej. Obecny katalog produktów elektronicznych, jakie e-Kiosk S.A. oferuje klientom obejmuje ponad 57 000 pozycji (ebooki, audiobooki oraz eprasa).

Dzięki zwiększeniu efektywności wszystkich kanałów dystrybucji oraz w wyniku ciągłej optymalizacji kosztów sprzedaży w trzecim kwartale 2018 r. Spółka odnotowała zysk netto na poziomie 143 tys. zł. Jest to wynik lepszy o 755 tys. zł od osiągniętego w analogicznym okresie 2017 r.

W trzecim kwartale prowadzono szereg działań w ramach optymalizacji systemu dystrybucji i sprzedaży (w tym aplikacji mobilnych), obszaru obsługi klienta oraz rozwoju oprogramowania Mała Księgowość.

Ukończono prace nad ostatecznym kształtem pełnej specyfikacji funkcjonalnej systemu dla projektu „Get licensed”, finansowanego w ramach Google Digital News Initiative. „Get licensed” to pomysł stworzenia polskiego standardu i warunków rozliczania licencjonowania treści w Internecie, a także przygotowanie platformy umożliwiającej agregację i sprzedaż online licencji do treści.

Spółka planuje dalszy rozwój usług wspierających sprzedaż treści cyfrowych łącząc interesy wielu wydawców na różnych odcinkach, dając możliwość generowania dodatkowych przychodów poprzez realizowanie nowatorskich kampanii marketingowych jakie oferuje swoim klientom agencja eContentLab.

5. Inicjatywy emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Emitent prowadzi głównie działalność polegającą na prowadzeniu portali internetowych, sprzedaży i dystrybucji elektronicznych / cyfrowych produktów, wydawaniu gazet, działalności w zakresie pozostałego oprogramowania. Działalność ta będzie kontynuowana w przewidywalnej przyszłości.

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

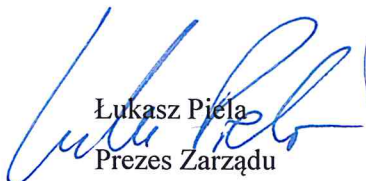
Emitent nie publikuje prognoz wyników finansowych.

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

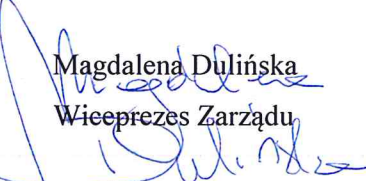
Emitent jest jednostką zależną wchodzącą w skład Grupy Kapitałowej Gremi Media. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza Gremi Media S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu Grupy Kapitałowej sporządza KCI S.A.

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

Na dzień 30 września 2018 roku zatrudnienie w Spółce w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 1,89 etatów. Niski poziom zatrudnienia wynika z outsourcingu usług.



Łukasz Pięła
Prezes Zarządu



Magdalena Dulińska
Wiceprezes Zarządu



Paweł Myjak
Członek Zarządu



Olga Giemza

osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 13 listopada 2018

