

E-Kiosk S.A.

RAPORT za III kwartał 2022 r.

01.07.2022 r. – 30.09.2022 r.

14-11-2022 r.

Spis treści

| | |
|---|----|
| SPIS TREŚCI | 2 |
| 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓLCE | 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 2022 R. | 5 |
| 3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI. | 12 |
| 4. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE | 16 |
| 5. INICJATYWY EMITENTA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE | 17 |
| 6. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM. | 17 |
| 7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI | 17 |
| 8. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY. | 17 |

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

Michał Kaczmarski – Członek Zarządu od dnia 1.10.2022

1.3. Rada Nadzorcza

Aktualny skład Rady Nadzorczej:

1. Marek Dworak – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Jarosław Machocki – Członek Rady Nadzorczej
3. Maciej Maciejowski – 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 | 14.136.621 | 78,15 | 78,15 |
| Marek Kamola | 905.350 | 5,00 | 5,00 |
| Pozostali | 3.048.029 | 16,85 | 16,85 |
| Razem | 18.090.000 | 100 | 100 |

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 r.

Sprawozdanie z zysków i strat oraz całkowitych dochodów E-Kiosk S.A. za III kwartał 2022 roku wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2021 roku

| | 01.01- 30.09.2022 | 01.01- 30.09.2021 | 01.07.- 30.09.2022 | 01.07.- 30.09.2021 |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody ze sprzedaży ogółem | 10 274 | 9 187 | 3 344 | 3 008 |
| Koszt własny sprzedaży | -1 042 | -969 | -347 | -310 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 9 232 | 8 218 | 2 997 | 2 698 |
| Koszty sprzedaży | -3 944 | -3 439 | -1 486 | -1 181 |
| Koszty ogólnego zarządu | -1 528 | -1 526 | -509 | -511 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 47 | 218 | 20 | 15 |
| Pozostałe koszty operacyjne | -1 | -174 | - | - |
| Zysk na działalności operacyjnej | 3 806 | 3 297 | 1 022 | 1 021 |
| Przychody finansowe | - | 6 | - | 6 |
| Koszty finansowe | -6 | -5 | -2 | -1 |
| Zysk przed opodatkowaniem | 3 800 | 3 298 | 1 020 | 1 026 |
| Podatek dochodowy | -493 | -439 | -144 | -130 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 3 307 | 2 859 | 876 | 896 |
| Działalność zaniechana | | | | |
| Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej | - | - | - | - |
| Zysk (strata) netto | 3 307 | 2 859 | 876 | 896 |
| Inne dochody całkowite netto | - | - | - | - |
| Całkowite dochody ogółem | 3 307 | 2 859 | 876 | 896 |
| EBITDA | 3 864 | 3 362 | 1 041 | 1 042 |
| EBITDA skorygowana | 4 016 | 3 514 | 1092 | 1 093 |

Wskaźnik EBITDA skorygowana (dalej EBITDA) to EBITDA oczyszczona z wpływu jednorazowych wydarzeń nie związanych z bieżącą działalnością oraz kosztów niegotówkowych m. in. takich jak koszty programu opcyjnego.

W pierwszych trzech kwartałach 2022 r. przychody ze sprzedaży wzrosły o 12 proc. osiągając wartość 10 274 tys. zł. Wskaźnik EBITDA wzrósł z 3 514 tys. zł w roku ubiegłym do 4 016 tys. zł obecnie. Oznacza to wzrost o 14 proc. rok do roku. Rentowność EBITDA osiągnęła zaś poziom 39 proc.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej E-Kiosk S.A. na koniec III kwartału 2022 roku wraz z danymi porównawczymi

| AKTYWA | 30.09.2022 | 31.12.2021 | 30.09.2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Aktywa trwałe | 8 039 | 5 513 | 4 737 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 42 | 69 | 61 |
| Nieruchomości inwestycyjne | - | - | - |
| Wartość firmy | - | - | - |
| Wartości niematerialne | 7 594 | 4 970 | 4 266 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 403 | 474 | 410 |
| Należności długoterminowe | - | - | - |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | - | - | - |
| Pozostałe aktywa | - | - | - |
| Aktywa obrotowe | 21 351 | 20 081 | 18 624 |
| Zapasy | 492 | 497 | 338 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 20 525 | 17 827 | 15 869 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | - | - | - |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | - | - | - |
| Udzielone pożyczki | - | - | 1 506 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 334 | 1 757 | 911 |
| Aktywa przeznaczone do sprzedaży | - | - | - |
| SUMA AKTYWÓW | 29 390 | 25 594 | 23 361 |

| PASYWA | 30.09.2022 | 31.12.2021 | 30.09.2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | |
| Kapitał własny | 11 420 | 7 961 | 7 400 |
| Kapitał zakładowy | 1 809 | 1 809 | 1 809 |
| Kapitał opcyjny | 421 | 269 | 219 |
| Kapitał zapasowy | 5 479 | 3 020 | 3 020 |
| Kapitały rezerwowe | 404 | 404 | 404 |
| Zyski zatrzymane | 3 307 | 2 459 | 1 948 |
| | | | |
| Zobowiązania długoterminowe | - | - | - |
| Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | - | - | - |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | - | - | - |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | - | - | - |
| Rezerwa na podatek odroczoney | - | - | - |
| Rezerwy długoterminowe | - | - | - |
| Przychody przyszłych okresów | - | - | - |
| Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | - | - | - |
| | | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 17 970 | 17 633 | 15 961 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 10 962 | 9 659 | 9 154 |
| Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | - | - | - |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | - | - | - |
| Zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego | 48 | 537 | 43 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 14 | 14 | 14 |
| Przychody przyszłych okresów | 6 946 | 7 423 | 6 750 |
| Pozostałe zobowiązania | - | - | - |
| | | | |
| Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży | - | - | - |
| | | | |
| Zobowiązania razem | 17 970 | 17 633 | 15 961 |
| | | | |
| SUMA PASYWÓW | 29 390 | 25 594 | 23 361 |

Rachunek przepływów pieniężnych E-Kiosk S.A. za III kwartał 2022 roku wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2021 roku

| | 01.01- 30.09.2022 | 01.01- 30.09.2021 | 01.07.- 30.09.2022 | 01.07.- 30.09.2021 |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | | | |
| Zysk (strata) brutto za rok obrotowy | 3 800 | 3 298 | 1 020 | 1 026 |
| Amortyzacja aktywów trwałych | 58 | 65 | 19 | 22 |
| (Zyski)/straty z tyt. różnic kursowych | - | - | - | 4 |
| Odsetki, netto | - | -6 | - | -6 |
| (Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej | -6 | - | -6 | - |
| Zmiana stanu rezerw | - | - | - | - |
| Zmiana stanu zapasów | 5 | -338 | 2 | -338 |
| Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności | -2 698 | -2 362 | 1 009 | 139 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań | 1 155 | 755 | 2 139 | 2 724 |
| Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów | -478 | 285 | -3 535 | -2 615 |
| korekta - program opcyjny | 152 | 152 | 51 | 152 |
| Inne korekty | - | - | - | - |
| Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej | 1 988 | 1 849 | 699 | 1 108 |
| Zapłacony podatek dochodowy | -911 | -218 | -144 | -2 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1 077 | 1 631 | 555 | 1 106 |
| | | | | |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | | | |
| Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | 1 | - | 1 | - |
| Wpływy z tytułu spłat pożyczek | - | 300 | - | 300 |
| Wpływy z tytułu odsetek | - | - | - | - |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych | - | - | - | - |
| Dywidenda | - | - | - | - |
| Inne wpływy inwestycyjne | - | - | - | - |
| Wydatki za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne | -2 501 | -1 432 | -1 143 | -666 |
| Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych | - | - | - | - |
| Wydatki na nabycie jednostek zależnych | - | - | - | - |
| Udzielone pożyczki | - | -1 800 | - | -1 800 |
| Inne wydatki inwestycyjne | - | - | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -2 500 | -2 932 | -1 142 | -2 166 |
| | | | | |
| 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 | - 1423 | -1 301 | -587 | -1 060 |
| | | | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego | 1 757 | 2 212 | 921 | 1 971 |
| Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych | - | - | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego | 334 | 911 | 334 | 911 |

Zestawienie zmian w kapitale własnym spółki E-Kiosk S.A. za III kwartał 2022 roku wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2021 roku

| | Kapitał podstawowy | Udziały własne | Kapitał opcyjny | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Zyski zatrzymane | Razem |
|---|--------------------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Stan na 01.01.2022 przed korektą | 1 809 | - | 269 | 3 020 | 404 | 2 459 | 7 961 |
| Korekta | - | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 01.01.2022 po korekcie | 1 809 | - | 269 | 3 020 | 404 | 2 459 | 7 961 |
| Przeniesienie zysku netto za 2021 na kapitał zapasowy | - | - | - | 2 459 | - | -2 459 | - |
| Zysk netto | - | - | - | - | - | 3 307 | 3 307 |
| Kapitał opcyjny | - | - | 152 | - | - | - | 152 |
| Stan na 30.09.2022 | 1 809 | - | 421 | 5 479 | 404 | 3 307 | 11 420 |

| | Kapitał podstawowy | Udziały własne | Kapitał opcyjny | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Zyski zatrzymane | Razem |
|---|--------------------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Stan na 01.07.2022 przed korektą | 1 809 | - | 370 | 5 479 | 404 | 2 431 | 10 493 |
| Korekta | - | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 01.07.2022 po korekcie | 1 809 | - | 370 | 5 479 | 404 | 2 431 | 10 493 |
| Zysk netto | - | - | - | - | - | 876 | 876 |
| Kapitał opcyjny | - | - | 51 | - | - | - | 51 |
| Stan na 30.09.2022 | 1 809 | - | 421 | 5 479 | 404 | 3 307 | 11 420 |

| | Kapitał podstawowy | Udziały własne | Kapitał opcyjny | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Zyski zatrzymane | Razem |
|---|--------------------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Stan na 01.01.2021 przed korektą | 1 809 | - | 67 | 3 020 | 404 | -911 | 4 389 |
| Korekta | - | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 01.01.2021 po korekcie | 1 809 | - | 67 | 3 020 | 404 | -911 | 4 389 |
| Zysk netto | - | - | - | - | - | 2 859 | 2 859 |
| Kapitał opcyjny | - | - | 152 | - | - | - | 152 |
| Stan na 30.09.2021 | 1 809 | - | 219 | 3 020 | 404 | 1 947 | 7 400 |

| | Kapitał podstawowy | Udziały własne | Kapitał opcyjny | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Zyski zatrzymane | Razem |
|---|--------------------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Stan na 01.07.2021 przed korektą | 1 809 | - | 168 | 3 020 | 404 | 1 052 | 6 453 |
| Korekta | - | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 01.07.2021 po korekcie | 1 809 | - | 168 | 3 020 | 404 | 1 052 | 6 453 |
| Zysk netto | - | - | - | - | - | 896 | 896 |
| Kapitał opcyjny | - | - | 51 | - | - | - | 51 |
| Stan na 30.09.2021 | 1 809 | - | 219 | 3 020 | 404 | 1 947 | 7 400 |

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.

Walutą funkcjonalną Spółki jest złoty polski. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich („PLN”, „zł”). Dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym wyrażone są w tysiącach złotych polskich, o ile nie zaznaczono inaczej.

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 konieczność wypływu 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 finansowe

Spółka klasyfikuje składnik aktywów finansowych jako wyceniany po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie albo w wartości godziwej przez inne całkowite dochody bądź w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Udziały i akcje w spółkach zależnych

Udziały i akcje w jednostkach zależnych, jednostkach stowarzyszonych lub we wspólnych przedsięwzięciach, które są ujmowane zgodnie z MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe lub MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach są początkowo ujęte w wartości godziwej otrzymanej zapłaty. Akcje w spółkach zależnych notowane na niezależnych rynkach finansowych są na dzień bilansowy ujmowane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody bądź w wartości godziwej przez wynik finansowy. Dla tej grupy aktywów finansowych Spółka stosuje model biznesowy zakładający utrzymywanie aktywów celu uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy.

Pożyczki udzielone

Pożyczki udzielone są wyceniane w zamortyzowanym koszcie. Model biznesowy dla tych aktywów finansowych zakłada, że przepływy pieniężne wynikające z umowy będą jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty w walucie, w której denominowany jest składnik aktywów finansowych.

4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

W trzecim kwartale Spółka, odnotowując wzrost na poziomie 10 proc., wypracowała przychody o wartości 3 344 tys. zł, natomiast wskaźnik EBITDA wyniósł w tym okresie 1 092 tys. zł.

W pierwszych trzech kwartałach 2022 r. przychody ze sprzedaży wzrosły o 12 proc. osiągając wartość 10 274 tys. zł. Wskaźnik EBITDA wzrósł z kolei z 3 514 tys. zł w roku ubiegłym do 4 016 tys. zł obecnie, co oznacza wzrost o 14 proc. rok do roku. Rentowność EBITDA osiągnęła zaś poziom 39 proc.

W trzecim kwartale Spółka podpisała kontrakty m.in. z Polską Agencją Prasową, Żabką Polska, Naukową i Akademicką Siecią Komputerową oraz Miejskim Przedsiębiorstwem Komunikacji w Poznaniu.

Należąca do E-Kiosk SA marka Nexto (księgarnia internetowa z audiobookami, e-bookami i e-prasą) po raz kolejny była patronem Kawiarni Literackiej w ramach piętnastej edycji OFF Festival, w Katowicach. Wydarzenia kulturalne zorganizowane w specjalnie zaaranżowanym namiocie promowały produkty z portfolio marki.

W raportowanym okresie Spółka uruchomiła także portal internetowy poradnikbiznesu.pl, zawierający treści o tematyce podatkowo-księgowej. Docelowo portal ma być istotnym źródłem wiedzy dla osób prowadzących działalność gospodarczą w Polsce oraz platformą dystrybucji nowych produktów dedykowanych przedsiębiorcom.

Rozbudowa działu e-commerce o nowe zasoby z kompetencjami w zakresie marketingu internetowego - to kolejna znacząca zmiana, która nastąpiła w trzecim kwartale. Proces ten - mający na celu zwiększenie efektywności obecnych platform sprzedażowych z audiobookami, ebookami i prasą cyfrową oraz uruchomienie kolejnych, dedykowanych przedsiębiorcom - będzie kontynuowany w kolejnych okresach.

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 2022 roku zatrudnienie w Spółce w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 4 etatów. Niski poziom zatrudnienia wynika z outsourcingu usług.

Łukasz Piel

Prezes Zarządu

Magdalena Dulińska

Wiceprezes Zarządu

Michał Kaczmarski

Członek Zarządu

Tomasz Wieteska

osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 14 listopada 2022