



# Jednostkowy raport okresowy dla DASE S.A.

## II kwartał 2016 r.

dane za okres od 01-04-2016 do 30-06-2016

Świdnica, 12-08-2016



Raport DASE S.A. za II kwartał roku 2016 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (stan na dzień 08-08-2016) oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect” (stan na dzień 08-08-2016)

Raport zawiera:

1.	Podstawowe dane o emitencie.....	2
2.	Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe.....	3
3.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.....	3
4.	Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań w okresie, którego dotyczy raport.....	7
5.	Stanowisko na temat prognoz.....	10
6.	Informacja na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	10
7.	Opis organizacji Grupy Kapitałowej.....	10
8.	Przyczyny niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych.....	10
9.	Struktura akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.....	10
10.	Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.....	11

## 1. Podstawowe dane o emitencie.

Firma:	Dase S.A.
Siedziba spółki:	ul. Armii Krajowej 17 58-100 Świdnica
KRS:	0000377029
NIP:	884-24-70-845
REGON:	891489063
TEL:	+48748501786
e-mail:	biuro@dase.pl
www:	www.dase.pl
Zarząd:	
Prezes Zarządu:	Sebastian Owczarski
Wiceprezes Zarządu:	Ewa Sala

ul. Armii Krajowej 17  
58-100 Świdnica  
tel. +48 748501786

**Dase S.A.**  
kap. zakładowy 518 750 PLN  
w całości opłacony  
fax. +48 748577418  
**www.dase.pl**

NIP 884-24-70-845  
REGON 891489063  
e-mail: biuro@dase.pl

Dase S.A. jest przedsiębiorstwem prowadzącym działalność w sektorze usług finansowych. Do lipca 2016 roku, na mocy umów z mBank S.A., prowadził placówki partnerskie banku. Obecnie po zakończeniu współpracy w powyższym zakresie rozwija autorski produkt finansowy CarCashBack, dostępny online na stronie [www.kasownia.pl](http://www.kasownia.pl). Oprócz tego Spółka rozwija działalność w zakresie prasy regionalnej, portalu [www.regionfakty.pl](http://www.regionfakty.pl), PR i autorskich eventów oraz związanej z dostawą nośników CD, DVD, BD (muzyka hip-hop) dla sieci Empik, produkowanych przez Pro-Rec S.A., a także sprzedaży spersonalizowanych pendrive'ów i gadżetów reklamowych, dostępnych na stronie [www.pendrive.pro](http://www.pendrive.pro) oraz muzyki rap/hip-hop i ubrań, dostępnych na stronie [www.rapstore.pl](http://www.rapstore.pl).

## 2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2016 roku stanowi załącznik do niniejszego raportu.

## 3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Sprawozdanie finansowe za II kwartał 2016 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Spółka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz rozporządzeniami wydanymi na jej podstawie, w szczególności rozporządzeniem Ministra Finansów o szczegółowych zasadach uznawania, metodach wyceny, zakresie ujawniania i sposobie prezentacji instrumentów finansowych.

W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości Spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości. Stosowanie Krajowych Standardów Rachunkowości nie może być sprzeczne z ustawą o rachunkowości i/lub rozporządzeniem wykonawczym.

W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, Spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w Spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

Raport kwartalny został przygotowany zgodnie z załącznikiem nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

#### **Najistotniejsze zasady wyceny:**

##### **Środki trwałe**

Środki trwałe w momencie oddania ich do używania wycenia się według następujących zasad:

- w razie odpłatnego nabycia – po cenie nabycia, która to obejmuje kwotę należną zbywcy, powiększoną o koszty związane z zakupem, naliczone do dnia przekazania środka trwałego do używania, np. koszty transportu, ubezpieczenia, załadunku i wyładunku czy montaż oraz o wartość podatku VAT niepodlegającego odliczeniu, w przypadku importu cena nabycia obejmuje także cło i podatek akcyzowy,
- w razie wytworzenia we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia, obejmującego koszty bezpośrednio poniesione na dany środek trwały oraz przypadającą na okres jego wytworzenia uzasadnioną część kosztów pośrednich,
- w razie nabycia darowizny – wg aktualnej na danym rynku wartości rynkowej takiego samego lub podobnego przedmiotu, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w mniejszej wysokości,
- w razie ujawnienia – wg aktualnej na danym rynku wartości rynkowej takiego samego lub podobnego przedmiotu,
- w razie nabycia w postaci aportu niepieniężnego - wg wartości ustalonej w umowie,

jednak nie wyższej od ich wartości rynkowej,

- w razie przyjęcia nieruchomości na podstawie decyzji administracyjnej – wg decyzji ustalonej w wydanej decyzji.

Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu przez co należy rozumieć przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację, to wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę wydatków poniesionych na ich ulepszenie.

Natomiast środki trwałe przeznaczone do likwidacji lub wycofane z użytkowania wycenia się wg wartości księgowej netto lub w cenie sprzedaży netto, w zależności od tego, która z nich jest niższa.

Jeżeli wartość jednostkowa danego środka trwałego nie przekracza kwoty 3500 zł (zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych), wówczas składnik ten zalicza się do środków trwałych i amortyzuje jednorazowo, w miesiącu przyjęcia do używania.

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg zasad przyjętych dla środków trwałych.

### **Długoterminowe aktywa finansowe**

Na dzień zawarcia kontraktu długoterminowe aktywa finansowe wycenia się na wg następujących zasad:

- udziały rzeczowe – przez ich wycenę na dzień wniesienia,
- udziały pieniężne krajowe – w cenie nabycia,
- udziały pieniężne w walutach obcych – wg ceny nabycia przeliczonej na złote polskie wg kursu ustalonego przez bank, z którego usług korzysta jednostka,
- należności i pożyczki udzielone – w kwocie wymaganej zapłaty,
- papiery wartościowe – wg cen nabycia,

Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe wycenia się wg następujących zasad:

- udziały i akcje – wg ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- pożyczki udzielone i należności własne – w kwocie wymagającej zapłaty, z

zachowaniem ostrożności,

- lokaty bankowe – w wartości nominalnej, łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

### **Inwestycje długoterminowe**

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zakwalifikowane do inwestycji wycenia się:

- na dzień ich nabycia – wg ceny nabycia,
- na dzień bilansowy – wg zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- w razie wytworzenia we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia obejmującego koszty bezpośrednio poniesione na dany środek trwały oraz przypadającą na okres jego wytworzenia uzasadnioną część kosztów pośrednich,

### **Należności krótkoterminowe**

Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności oraz wykazuje w sprawozdaniach w wartości netto.

### **Krótkoterminowe aktywa finansowe**

Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się na dzień zawarcia kontraktu wg cen nabycia.

Krótkoterminowe aktywa finansowe na dzień bilansowy wycenia się wg następujących zasad:

- udziały i akcje dostępne do sprzedaży – wg ceny rynkowej, a różnicę między ich wartością na dzień bilansowy a wartością (ceną nabycia) odnosi się na przychody lub koszty finansowe,
- papiery wartościowe dostępne do sprzedaży (obligacje) – utrzymywane do upływu terminu ich wymagalności – wg ceny rynkowej, a różnicę z wyceny odnosi się na przychody lub koszty finansowe,
- pożyczki udzielone – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- lokaty terminowe i środki pieniężne – w wartości nominalnej, łącznie z naliczonymi

przez bank lub Spółkę odsetkami.

### Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

#### 4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań w okresie, którego dotyczy raport

### Dane finansowe – komentarz

Przychody ze sprzedaży (dane niezaudytowane) za raportowany okres narastająco ukształtowały się na poziomie 2.250.847,42 zł, co daje wynik o około 200 tys. zł niższy w stosunku do tego samego okresu roku poprzedniego. Przychody te związane są głównie z:

1. Podstawową działalnością Spółki, jaką było prowadzenie pięciu placówek partnerskich mBanku – około 75%,
2. Sprzedażą płyt muzycznych w sklepie internetowym rapstore.pl - około 5%,
3. Działalnością prasową i PR - około 5%,
4. Sprzedażą i wynajmem lokali w nieruchomości przy ul. Armii Krajowej 17 w Świdnicy - około 5%,
5. Działalnością związaną z dostawą nośników z muzyką hip-hop do sieci Empik - około 10%,

Zysk netto za raportowany okres ukształtował się na poziomie 133.848,75 zł (dane niezaudytowane) i był o ponad połowę niższy od osiągniętego w tym samym okresie roku poprzedniego. Wpływ na to miały zwiększone koszty amortyzacji, zużycia materiałów, podatków i usług obcych, przy jednoczesnym spadku przychodów.

Należności krótkoterminowe wynikają głównie z rozliczeń z mBankiem S.A. z tytułu umów o prowadzenie placówek partnerskich.

Na zobowiązania krótkoterminowe wpływają głównie otrzymane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług, podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń.

W pozycjach inwestycje długoterminowe oraz inwestycje krótkoterminowe wyróżnia się w

ul. Armii Krajowej 17  
58-100 Świdnica  
tel. +48 748501786

**Dase S.A.**  
kap. zakładowy 518 750 PLN  
w całości opłacony  
fax. +48 748577418  
[www.dase.pl](http://www.dase.pl)

NIP 884-24-70-845  
REGON 891489063  
e-mail: [biuro@dase.pl](mailto:biuro@dase.pl)

głównej mierze udziały w jednostkach powiązanych, które stanowią projekty inwestycyjne realizowane przez Dase S.A. oraz udzielone tym podmiotom pożyczki.

Wysoki poziom zobowiązań długoterminowych wynika z zaciągniętego kredytu inwestycyjnego na finansowanie zakupu nieruchomości gruntowej zabudowanej położonej w Świdnicy, przy ul. Armii Krajowej 17 oraz finansowanie 75% netto kosztów remontu i modernizacji kupowanej nieruchomości, a także finansowanie 100% kosztów netto koniecznych do poniesienia z tytułu zagospodarowania terenu po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego. W raportowanym okresie Spółka nie zaciągała nowych zobowiązań długoterminowych.

W zakresie działalności operacyjnej Spółka w lipcu 2016 zakończyła współpracę z mBankiem S.A. przy prowadzeniu placówek partnerskich. Jednocześnie został uruchomiony nowy autorski produkt finansowy o nazwie CarCashBack, który jest dostępny na stronie internetowej [www.kasownia.pl](http://www.kasownia.pl). Jest on skierowany do posiadaczy samochodów i zarazem potrzebujących gotówki na cele prywatne lub związane z działalnością gospodarczą. Jest to umowa zwrotna, na podstawie której Klient otrzymuje pieniądze, a zabezpieczeniem staje się jego samochód. Spółka planuje dynamiczny rozwój w/w produktu, wykorzystując bogate i długoletnie doświadczenie w prowadzeniu placówek partnerskich banku.

Spółka stawia na zwiększenie działalności w zakresie tworzenia autorskich eventów dla Klientów (imprezy firmowe, akcje społeczne, konferencje prasowe, eventy promocyjne, gale i inne), które zaciekawiają nie tylko ich grupę docelową ale również media. Przy organizowaniu w/w eventów budowane są różne scenariusze, rekomendowane miejsca, poleceni podwykonawcy, dobierane właściwe kanały informacyjne, mające na celu efektywny wpływ na jakość pracy zespołu Klienta.

W związku z powyższym Spółka dokonała gruntownej zmiany strony internetowej [www.dase.pl](http://www.dase.pl), której nowa wersja już jest dostępna.

Dodatkowo prowadzone są ciągłe prace nad rozwojem tytułu prasowego „Region Fakty” oraz portalem internetowym [www.regionfakty.pl](http://www.regionfakty.pl), a także współpracy z siecią Empik w



zakresie dostawy nośników CD, DVD, BD z muzyką hip-hop, produkowaną przez spółkę zależną Pro-Rec S.A. i pozyskaniu kolejnych producentów muzyki, dla których Spółka byłaby pośrednikiem w sprzedaży do w/w sieci.

### **Raporty bieżące**

Raporty bieżące, które Spółka opublikowała w systemie EBI w II kwartale 2016 r.:

- Raport nr 4/2016 z dnia 13-05-2016 - Raport okresowy za I kwartał 2016 r.,
- Raport nr 5/2016 z dnia 26-05-2016 - Zmiana terminu publikacji raportu rocznego za rok 2015,
- Raport nr 6/2016 z dnia 14-06-2016 - Zmiana terminu publikacji raportu rocznego za rok 2015,
- Raport nr 7/2016 z dnia 20-06-2016 - Zmiana terminu publikacji raportu rocznego za rok 2015,
- Raport nr 8/2016 z dnia 30-06-2016 - Opóźnienie w publikacji raportu rocznego za rok 2015,

### **Realizowane projekty**

Spółki zależne:

- Yosoftware S.A.,
- Pro-Rec S.A.

Realizowane projekty za pośrednictwem portali internetowych:

- [www.kasownia.pl](http://www.kasownia.pl),
- [www.regionfakty.pl](http://www.regionfakty.pl),
- [www.pendrive.pro](http://www.pendrive.pro),
- [www.rapstore.pl](http://www.rapstore.pl),
- [www.yosoftware.com](http://www.yosoftware.com),

W raportowanych okresie spółka zależna Yosoftware S.A. wykupiła wszystkie udziały spółki Yosoftware sp. z o.o. Jest to pierwszy etap procesu połączenia w/w spółek, celem redukcji kosztów ich funkcjonowania.

## 5. Stanowisko na temat prognoz.

Zarząd Spółki nie publikował prognoz na rok 2016.

## 6. Informacja na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W okresie objętym raportem Spółka prowadziła działania w ramach podstawowej, operacyjnej działalności Spółki i nie wprowadzała rozwiązań o szczególnie innowacyjnym charakterze.

## 7. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym w skład Grupy Kapitałowej Dase S.A. wchodziły następujące podmioty:

1. Yosoftware S.A.
  - a) udział w kapitale zakładowym: 7,14%
2. Pro-Rec S.A. z siedzibą w Świdnicy:
  - a) udział w kapitale zakładowym: 100%

## 8. Przyczyny niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Dase S.A. nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości.

## 9. Struktura akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu struktura akcjonariatu prezentuje się następująco:

ul. Armii Krajowej 17  
58-100 Świdnica  
tel. +48 748501786

**Dase S.A.**  
kap. zakładowy 518 750 PLN  
w całości opłacony  
fax. +48 748577418  
**www.dase.pl**

NIP 884-24-70-845  
REGON 891489063  
e-mail: [biuro@dase.pl](mailto:biuro@dase.pl)

Właściciele	Seria	Liczba akcji	% w kapitale	Liczba głosów	% w głosach
<b>Sebastian Owczarski</b>	A	462 000	33,66%	2 489 788	35,87%
	B	704 850			
	C	250 000			
	H	300 000			
	F	60 938			
<b>Patrycja Cudo-Owczarska</b>	A	198 000	28,25%	2 440 040	35,15%
	B	544 040			
	C	750 000			
<b>Jacek Zając</b>	E	638 141	12,08%	638 141	9,19%
<b>Pozostali</b>	B	91 110	26,00%	1 373 281	19,78%
	D	750 000			
	E	299 359			
	H	200 000			
	F	32 812			
<b>Razem:</b>	-	5 281 250	100%	6 941 250	100%

## 10. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty

Liczba osób zatrudnionych przez Spółkę w okresie objętym raportem w przeliczeniu na pełne etaty wyniosła 31 osoby.

Prezes Zarządu  
Sebastian Owczarski

Wiceprezes Zarządu  
Ewa Sala

ul. Armii Krajowej 17  
58-100 Świdnica  
tel. +48 748501786

**Dase S.A.**  
kap. zakładowy 518 750 PLN  
w całości opłacony  
fax. +48 748577418  
[www.dase.pl](http://www.dase.pl)

NIP 884-24-70-845  
REGON 891489063  
e-mail: [biuro@dase.pl](mailto:biuro@dase.pl)