



Jednostkowy raport okresowy dla DASE S.A.

IV kwartał 2016 r.

dane za okres od 01-10-2016 do 31-12-2016

Świdnica, 14-02-2017



Raport DASE S.A. za IV 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 01-10-2016) 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.....	9
6.	Informacja na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	9
7.	Opis organizacji Grupy Kapitałowej.....	9
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. Oprócz tego Spółka rozwija działalność w zakresie prasy regionalnej, portalu www.regionfakty.pl, PR i autorskich eventów, a także sprzedaży spersonalizowanych pendrive'ów i gadżetów reklamowych, dostępnych na stronie www.pendrive.pro oraz muzyki rap/hip-hop i ubrań, dostępnych na stronie www.rapstore.pl.

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

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

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Sprawozdanie finansowe za IV 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 uzasadniona 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 2.658.986,37 zł, co daje wynik o około 2,24 mln. zł niższy w stosunku do tego samego okresu roku poprzedniego. Znaczny spadek przychodów ma związek z zakończeniem współpracy z mBank S.A. w zakresie prowadzenia placówek partnerskich w lipcu 2016.

Strata netto za raportowany okres ukształtowała się na poziomie -241.825,41 zł (dane niezaudytowane), co również miało związek ze spadkiem przychodów. Jednocześnie można zauważyć spadek kosztów działalności operacyjnej o ponad 1,6 mln. zł. Spółka planuje dalsze obniżanie kosztów, celem dostosowania się do bieżącej sytuacji gospodarczej.

Należności krótkoterminowe wynikają głównie z rozliczeń z mBankiem S.A. z tytułu zakończonych 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 głównej mierze udziały w jednostkach powiązanych, które stanowią projekty inwestycyjne realizowane przez Dase S.A. oraz udzielone tym podmiotom pożyczki, a także środki pieniężne.

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. 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.

Dodatkowo prowadzone są ciągłe prace nad rozwojem tytułu prasowego „Region Fakty” oraz portalem internetowym www.regionfakty.pl.

Realizowane projekty

Spółki zależne:

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

Za pośrednictwem spółki zależnej Pro-Rec S.A. prowadzona była wytwórnia muzyczna

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

muzyki hip-hop, która, w związku z koniecznością restrukturyzacji finansów firmy z powodu zmian, które zaszyły 2016, a także niezadowalającym poziomem rozwoju i brakiem możliwości dalszego finansowania w/w podmiotu, zostanie przeznaczona do likwidacji.

Realizowane projekty za pośrednictwem portali internetowych:

- www.kasownia.pl,
- www.regionfakty.pl,
- www.pendrive.pro,
- www.rapstore.pl,
- www.yosoftware.com,

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:

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

Prezes Zarządu
Sebastian Owczarski

Wiceprezes Zarządu
Ewa Sala