



Jednostkowy raport okresowy dla DASE S.A.

I kwartał 2016 r.

dane za okres od 01-01-2016 do 31-03-2016

Świdnica, 13-05-2016



Raport DASE S.A. za I 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 04-04-2016) oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect” (stan na dzień 01-10-2013)

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
TEI/FAX:	+48748501786 / +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. Na mocy umów z mBank S.A. prowadzi placówki partnerskie banku. Oprócz tego Spółka działa w sektorze Private Equity/Venture Capital wspierając rozwój małych i średnich firm z branży finansowej oraz IT, jak również rozwija działalność w zakresie prasy regionalnej, portalu www.regionfakty.pl, PR oraz związanej z dostawą nośników CD, DVD, BD (muzyka hip-hop) dla sieci Empik, produkowanych przez Pro-Rec S.A.

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

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

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Sprawozdanie finansowe za I 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 nie objętym 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

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

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 1.234.960,39 zł, co daje wynik o około 6,9% wyższy w stosunku do tego samego okresu roku poprzedniego. Przychody te związane są głównie z

1. Podstawową działalnością Spółki, jaką jest 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 119.344,03 zł (dane niezaudytowane) i był wyższy o około 36,4% w stosunku do tego samego okresu roku poprzedniego.

Pochodną wypracowanego zysku netto jest również wzrost wartości kapitału własnego, który w raportowanym okresie osiągnął wartość 2.409.559,51 zł co stanowi wzrost o około 5,6% w stosunku do tego samego okresu roku poprzedniego.

Należności krótkoterminowe wynikają głównie z rozliczeń z mBankiem S.A. z tytułu umów o prowadzenie placówek partnerskich, więc ich wartość zależna jest od terminów rozliczeń z tym podmiotem.

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

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.

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, której ważnym elementem jest prowadzenie placówek partnerskich mBanku, Spółka generuje stabilne wyniki finansowe. W tym obszarze możliwości dynamicznego rozwoju są ograniczone z uwagi na fakt, iż polityka mBanku zabrania skupiania w rękach jednego podmiotu zbyt dużej ilości oddziałów. Co jednak istotne Dase S.A. nadal pozostaje największym partnerem Banku.

Raporty bieżące

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

- Raport nr 1/2016 z dnia 10-01-2016 - Terminy przekazywania raportów okresowych w 2016 roku,
- Raport nr 2/2016 z dnia 13-02-2016 - Raport okresowy za IV kwartał 2015 r.,
- Raport nr 3/2016 z dnia 22-03-2016 - Dokonanie wpisu w KRS zmiany wysokości kapitału zakładowego w związku z warunkowym podwyższeniem kapitału zakładowego.

Realizowane projekty

W raportowanym okresie spółka realizowała 3 projekty w postaci spółek zależnych:

- Yosoftware sp. z o.o.,
- Yosoftware S.A.,

- Pro-Rec S.A.

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

W tym roku powinien zakończyć się proces połączenia spółek Yosoftware sp. z o.o. oraz Yosoftware S.A., 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 sp. z o.o. z siedzibą w Świdnicy
 - a) udział w kapitale zakładowym: 66,6%
2. Yosoftware S.A.
 - a) udział w kapitale zakładowym: 7,14%
3. Pro-Rec S.A. z siedzibą w Świdnicy:

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

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 31 osoby.

Prezes Zarządu
Sebastian Owczarski

Wiceprezes Zarządu
Ewa Sala