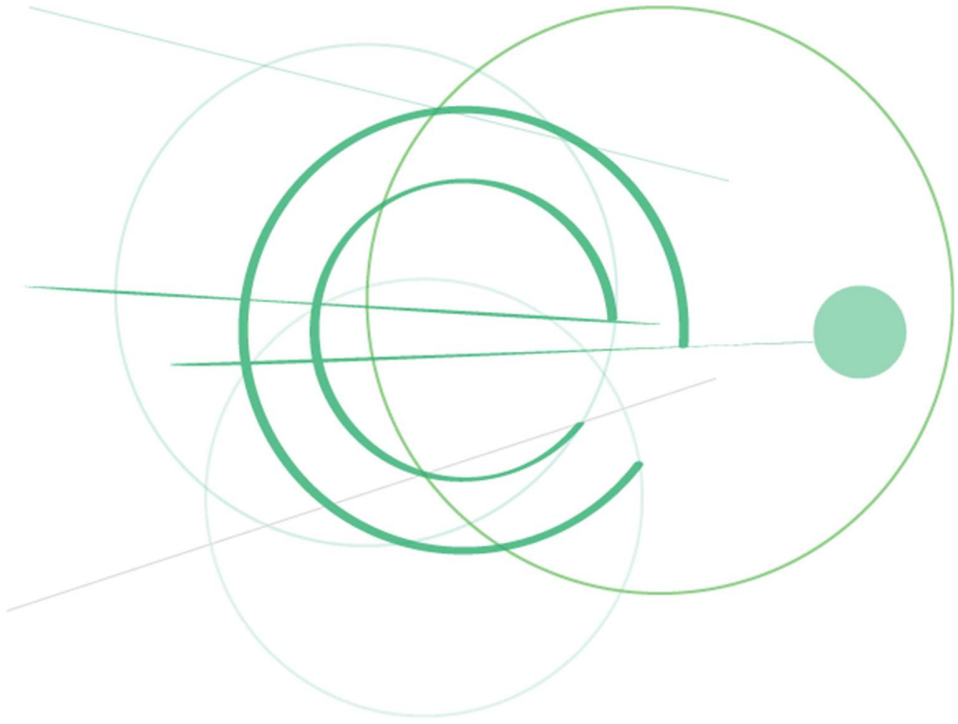
RAPORT ROCZNY

E-KIOSK S.A.

z siedzibą w Warszawie

za 2024 rok



Spis treści

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE 3
2. LIST PREZESA ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY 4
3. WYBRANE DANE FINANSOWE 5
4. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2024 5
5. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU 2024 6
6. SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 6
7. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU 6
8. STANOWISKO ZARZĄDU E-KIOSK S.A. DO WYRAŻONEJ PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA OPINII Z ZASTRZEŻENIEM W SPRAWOZDANIU Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024 7
9. OPINIA RADY NADZORCZEJ E-KIOSK S.A. ODNOSZĄCA SIĘ DO ZASTRZEŻENIA WYRAŻONEGO PRZEZ FIRMĘ AUDYTORSKĄ W OPINII Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI E-KIOSK S.A. 7
10. INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO PRZEZ EMITENTA 8

1. Podstawowe informacje o Spółce

Firma:	E-Kiosk S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa
Tel:	(22) 22 263 02 02
Internet:	www.e-kiosk.pl
E-mail:	bok@e-kiosk.pl
KRS:	0000304553
REGON:	933049202
NIP:	895-182-75-13

2. List Prezesa Zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze

Z przyjemnością przekazuję Państwu sprawozdanie finansowe spółki e-Kiosk za rok 2024. Był to rok istotnych zmian i nowych wyzwań, a jednocześnie kontynuacji naszej stabilnej i rentownej działalności w kluczowych i unikalnych obszarach. Spółka e-Kiosk niezmiennie utrzymuje wiodącą pozycję w segmencie dystrybucji produktów cyfrowych, zapewniając płynność finansową i długoterminową wartość dla swoich interesariuszy.

Rok 2024 był dla naszej organizacji szczególny. Ster zarządu objął nowy zespół menedżerski, który przeprowadził szczegółowy przegląd biznesowych, technicznych i finansowych aspektów funkcjonowania spółki. W efekcie zidentyfikowaliśmy kluczowe obszary wymagające usprawnień, a także niezagospodarowane szanse na rozwój i wzrost wyników. Nasze analizy i wnioski przełożyliśmy na kompleksową strategię rozwoju spółki, która wyznacza kierunki działań na nadchodzące lata.

Podjęte w drugiej połowie 2024 roku inicjatywy przyniosły już pierwsze, pozytywne rezultaty. Rozbudowaliśmy zespół o doświadczonych specjalistów, co pozwoliło nam wzmocnić kompetencje organizacji i lepiej odpowiadać na potrzeby rynku. Wykorzystujemy potencjał drzemiący w naszych narzędziach, procesach oraz relacjach handlowych – zarówno z lojalną bazą klientów, jak i kluczowymi partnerami biznesowymi.

Jestem głęboko przekonany, że e-Kiosk stoi przed perspektywą dalszego wzrostu – zarówno pod względem udziałów rynkowych, jak i wyników sprzedażowych oraz finansowych. Nasze działania przyczynią się do zwiększenia satysfakcji klientów, wzmocnienia współpracy z partnerami handlowymi oraz wzrostu wartości dla Państwa – naszych akcjonariuszy.
Dziękuję za Państwa zaufanie i wsparcie.

Z poważaniem,

Wojciech Pawłowski
Prezes Zarządu E-Kiosk S.A.

3. Wybrane dane finansowe

Sprawozdanie Finansowe E-Kiosk S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	12 miesięcy 2024 okres od 2024-01-01 do 2024-12-31	12 miesięcy 2023 okres od 2023-01-01 do 2023-12-31	12 miesięcy 2024 okres od 2024-01-01 do 2024-12-31	12 miesięcy 2023 okres od 2023-01-01 do 2023-12-31
I. Zysk ze sprzedaży	11 836	11 609	2 750	2 564
II. Zysk z działalności operacyjnej	1 648	2 379	383	525
III. Zysk przed opodatkowaniem	1 672	2 374	388	524
IV. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	1 356	1 664	315	367
V. Zysk / strata netto	1 356	1 664	315	367
VI. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 395	4 397	324	971
VII. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 080	-3 733	-251	-824
VIII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	0	0
IX. Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	315	664	73	147
X. Suma aktywów	39 880	36 003	9 333	8 280
XI. Zobowiązania długoterminowe	704	743	165	171
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	24 146	21 586	5 651	4 965
XIII. Kapitał własny ogółem	15 030	13 674	3 517	3 145
XIV. Kapitał podstawowy	1 809	1 809	423	416
XV. Liczba akcji (w szt.)	18 090 000	18 090 000	18 090 000	18 090 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,07	0,09	0,02	0,02
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,07	0,09	0,02	0,02
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,83	0,76	0,19	0,17
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,83	0,76	0,19	0,17

4. Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2024

Roczne sprawozdanie finansowe Spółki E-Kiosk S.A. stanowi załącznik do niniejszego raportu.

5. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku 2024

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki stanowi załącznik do niniejszego raportu.

6. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego E- Kiosk S.A. stanowi załącznik do niniejszego raportu.

7. Oświadczenia Zarządu

Oświadczenie w sprawie przyjętych zasad rachunkowości

Zarząd oświadcza, że wedle ich najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Wojciech Pawłowski
Prezes Zarządu

Wojciech Szymczyk
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, marzec 2025

Oświadczenie w sprawie wyboru firmy audytorskiej dokonującej badania rocznego sprawozdania finansowego

Zarząd stwierdza, że firma audytorska przeprowadzająca badanie rocznego sprawozdania finansowego została wybrana zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, oraz że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.
Jednocześnie zwracamy uwagę na fakt, że w pkt 8 niniejszego raportu Zarząd przedstawił stanowisko do wyrażonej przez biegłego rewidenta opinii z zastrzeżeniem w sprawozdaniu z badania jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego za rok 2024.

Wojciech Pawłowski
Prezes Zarządu

Wojciech Szymczyk
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, marzec 2025

8. Stanowisko Zarządu e-Kiosk S.A. do wyrażonej przez biegłego rewidenta opinii z zastrzeżeniem w sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2024

Sprawozdanie biegłego rewidenta Pani Alicji Ciwińskiej-Rozensztangiel wpisanej do rejestru biegłych rewidentów pod nr 14026, działającej w imieniu Moore Polska Audyt Spółka z o.o. wpisanej na listę firm audytorskich pod nr 4326 rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego e-Kiosk S.A. na dzień 31 grudnia 2024 roku, wpłynęło w dniu 21.03.2025r. do Zarządu e-Kiosk S.A.

Przedmiotowe sprawozdanie zawiera zastrzeżenie o treści jak poniżej.

Treść zastrzeżenia:
Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2024 r. wykazuje w pozycji Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności i rozliczenia, Rozliczenia Międzyokresowe Kosztów w kwocie 17,441 tyś zł związane z periodyzacją kosztów sprzedawanych wydawnictw elektronicznych, które dotyczą przyszłych okresów sprzedaży. Nie byliśmy w stanie uzyskać odpowiednich i wystarczających dowodów badania dotyczących prawidłowości tych rozliczeń międzyokresowych kosztów. W konsekwencji nie jesteśmy stanie wypowiedzieć się co do prawidłowości wartości tej pozycji.

Stanowisko Zarządu

W związku z zastrzeżeniem biegłego rewidenta Zarząd e-Kiosk SA informuje, Spółka powzięła informację od biegłego rewidenta, iż na podstawie przedstawionej przez Emitenta dokumentacji, biegły rewident nie może stwierdzić prawidłowości rozliczeń międzyokresowych kosztów w kwocie 17.441 tys. złotych (powstałych w latach 2018-2024) związanych z periodyzacją kosztów sprzedawanych wydawnictw elektronicznych, które dotyczą przyszłych okresów sprzedaży i w konsekwencji nie jest stanie wypowiedzieć się co do prawidłowości wartości tej pozycji.
Zarząd poinformował o tym fakcie i opublikował raport ESPI nr 1/2025 w dniu 20.03.2025r.
Zarząd e-Kiosk S.A. zaznacza, że dotychczasowe badania rocznych jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki przeprowadzone przez dotychczasowych audytorów obejmowały przedmiotowy zakres ale nie wykazywały żadnych zastrzeżeń ani uwag do całych sprawozdań w tym do przedmiotowego zagadnienia o czym świadczą opinie bez zastrzeżeń tych audytorów za lata 2018-2023.
Zarząd na obecnym etapie nie jest w stanie oszacować rzeczywistych kwot, które mogą wpłynąć na obniżenie zysków zatrzymanych w tym na sprawozdanie finansowe.
Zarząd podejmie niezwłocznie stosowne czynności w celu zbadania przedmiotowego zagadnienia powołując niezależny zespół ekspertów w tym biegłego rewidenta wpisanego do rejestru biegłych rewidentów i uzgodni stanowisko z biegłym rewidentem działającym w imieniu Moore Polska Audyt Spółka z o.o.
Zarząd e-Kiosk S.A. niezwłocznie po zbadaniu przedmiotowego zagadnienia przekaże do wiadomości publicznej ostateczne ustalenia.

Zarząd informuje, że sprawozdanie biegłego rewidenta zostało wydane i przekazane Spółce w dniu 21.03.2025r. Zarząd Spółki informuje ponadto, że o treści opinii biegłego rewidenta oraz niniejszym stanowisku została poinformowana Rada Nadzorcza, w celu umożliwienia zajęcia stanowiska przez ten organ Spółki. W dniu 21.03.2025r. Zarząd uzyskał opinię Rady Nadzorczej stanowiska Zarządu w przedmiocie zastrzeżenia do opinii sformułowanego przez biegłego rewidenta.

9. Opinia Rady Nadzorczej E-Kiosk S.A. odnosząca się do zastrzeżenia wyrażonego przez firmę audytorską w opinii z badania sprawozdania finansowego spółki E-Kiosk S.A.

Zarząd Spółki informuje, że po przekazaniu Radzie Nadzorczej treści opinii biegłego rewidenta oraz stanowiska Zarządu do wyrażonej przez biegłego rewidenta opinii z zastrzeżeniem w sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2024 Rada Nadzorcza e-Kiosk S.A. w dniu 21.03.2025r. pozytywnie zaopiniowała stanowisko Zarządu

i zobowiązała Zarząd do niezwłocznego przeprowadzenia czynności określonych w stanowisku Zarządu, tj. szczegółowego zbadania przedmiotu zastrzeżenia i jego wpływu na sprawozdanie finansowe, a następnie przedstawienia Radzie Nadzorczej wyniku tych działań.

10. Informacja na temat stosowania ładu korporacyjnego przez Emitenta

W roku 2024 Emitent przestrzegał zasad ładu korporacyjnego, opisanych w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect":

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	TAK	
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	
1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK	
1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	

1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	TAK	
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	
2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiąganych wyników.	TAK	
3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	NIE	Zarząd chciałby podkreślić, że stosowanie przedmiotowej zasady jest zależne od akcjonariuszy Spółki. Spółka będzie dążyć do stosowania tej zasady w przyszłości.
4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.	TAK	

5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.	TAK	
6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.	TAK	
7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.	TAK	
8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.	TAK	
9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	

12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązanym zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważyły nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.	TAK	
13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.	TAK	
14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Wojciech Pawłowski
Data: 2025.03.21 18:06:34 CET

Podpisano przez/ Signed by:
WOJCIECH
SZYMCZYK
Data/ Date: 21.03.2025 18:08
mSzafir

Wojciech Pawłowski
Prezes Zarządu

Wojciech Szymczyk
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, marzec 2025