



# **SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY**

**ZA OKRES  
OD 1 PAŹDZIERNIKA  
2016 r. DO 31 GRUDNIA  
2016 r.**

Warszawa, 14 lutego 2017 r.

## Spis treści

1. Ogólne informacje o Spółce
  - 1.1. Podstawowe dane
  - 1.2. Zarząd
  - 1.3. Rada Nadzorcza
  - 1.4. Akcjonariat
2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości
3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2016 roku
4. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w IV kwartale 2016 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki
5. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym
6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym
7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie
8. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji
9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty

## 1. Informacje o Spółce

### 1.1. Podstawowe dane

<b>Prawna (statutowa) nazwa</b>	Presto Spółka Akcyjna
<b>Forma prawna</b>	Spółka akcyjna
<b>Kraj siedziby</b>	Rzeczpospolita Polska
<b>Siedziba</b>	Warszawa
<b>Adres siedziby</b>	Ul. Mehoffera 86
<b>Telefon/Fax</b>	(22) 889 56 75 / (22) 207 24 36
<b>E-mail</b>	biuro@presto-kominy.pl
<b>Strona internetowa</b>	www.presto-kominy.pl
<b>NIP</b>	524-249-40-89
<b>REGON</b>	015697647
<b>KRS</b>	0000419887

## **1.2 Zarząd**

Adam Dziedzic - **Prezes Zarządu**

## **1.3 Rada Nadzorcza**

Krzysztof Sowiński - **Członek Rady Nadzorczej**

Adam Osiński - **Członek Rady Nadzorczej**

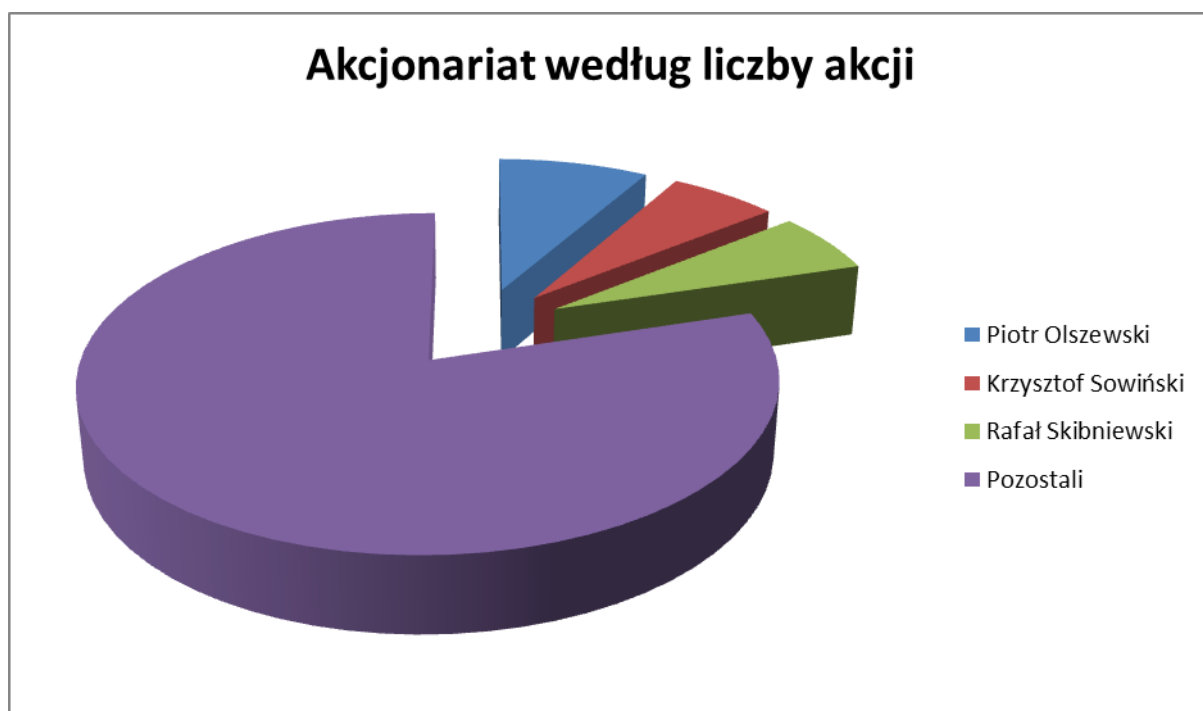
Hanna Maria Sowińska - **Członek Rady Nadzorczej**

Iwona Rogowska - **Członek Rady Nadzorczej**

Henryk Olszewski - **Członek Rady Nadzorczej**

#### 1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu (powyżej 5%)	Liczba akcji	Liczba głosów	Akcionariat według liczby głosów [%]	Akcionariat według liczby akcji[%]
Piotr Olszewski	7 211 500	7 211 500	8,3%	8,3%
Krzysztof Sowiński	5 192 500	5 192 500	6%	6%
Rafał Skibniewski	4 279 799	4 279 799	6%	6%
Pozostali	-	-	<b>79,7%</b>	<b>79,7%</b>



Źródło: Presto S.A.

## **2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości**

### **Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Emitenta**

- stosowanie przyjętych zasad rachunkowości w sposób ciągły;
- założenie, że Emitent będzie kontynuował działalność w dającej się przewidzieć przyszłości;
- ujęcie wszystkich przychodów i kosztów w okresie sprawozdawczym, w którym zostało osiągnięte lub poniesione, niezależnie od terminu ich zapłaty oraz stosowanie zasady współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów;
- zasadę ostrożności
- niestosowanie kompensaty sald aktywów i pasywów bądź przychodów z wyjątkiem przypadków przewidzianych dla prezentacji niektórych danych np.: różnic kursowych.

Emitent stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym, a nie tylko formą prawną.

Zasady rachunkowości, które zostały omówione poniżej stosuje się w sposób ciągły całego okresu sprawozdawczego.

W przypadku podjęcia decyzji o zmianie zasad rachunkowości na inne, zmiany te bez względu na datę podjęcia decyzji wprowadza się ze skutkiem od pierwszego roku obrotowego.

### **W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych**

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

## **W zakresie ewidencji środków trwałych**

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dokonywane odpisy amortyzacyjne oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji, jeżeli przewidywany okres użytkowania jest dłuższy lub krótszy niż wynikający z zastosowania przepisów podatkowych. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc, a gdy środki trwałe są użytkowane sezonowo tylko – za okres ich wykorzystania

Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji: przez liczbę miesięcy w sezonie.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania. W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

## **W zakresie ewidencji środków trwałych w budowie**

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

## **W zakresie inwestycji długoterminowych**

Udziały lub akcje, w tym od jednostek podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

## **W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych**

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

## **W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych**

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- a) materiały - w cenie zakupu
- b) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- c) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- d) towary - w cenie zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).



## **W zakresie ewidencji należności**

Należności wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

## **W zakresie ewidencji środków pieniężnych**

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych zgodnie z obecnie obowiązującymi przepisami.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu.

## **W zakresie kapitałów (funduszy) własnych**

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych.

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

## **W zakresie rezerw**

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

## **W zakresie ewidencji zobowiązań**

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

## **W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

## **W zakresie ewidencji przychodów**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług ujmowane w okresach, których dotyczą.

## **W zakresie ewidencji kosztów**

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

**a)** pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań,

otrzymania lub przekazania darowizn,

**b)** przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

**c)** koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

**d)** straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

### **W zakresie opodatkowania**

Wynik brutto korygują:

**a)** bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

**b)** aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

### **W zakresie podatku dochodowego bieżącego**

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego nie wystąpiły, gdyż spółka generowała stratę podatkową.

### **W zakresie podatku dochodowego odroczonego**

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

## 2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2016 roku.

Tabela 1. Rachunek zysków i strat za okres od 01.10.2016 r. do 31.12.2016 r. oraz narastająco za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wraz z danymi porównywalnymi.

Nazwa i adres jednostki <b>Presto S.A.</b> <b>ul. Mehoffera 86 03-118 Warszawa</b> <b>NIP 524-249-40-89</b>	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK			
	z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli			
	w PLN			
(wariant porównawczy)	IV kwartał 2015	IV kwartał 2016	IV kwartał 2015 narastająco	IV kwartał 2016 narastająco
0	1	2	3	4
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>12 968 191,85</b>	<b>1 372 949,63</b>	<b>18 101 221,22</b>	<b>6 053 877,45</b>
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 490,00	46 146,00	1 213 494,00	749 146,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 965 701,85	1 326 803,63	16 887 727,22	5 304 731,45
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>10 973 320,31</b>	<b>1 338 418,84</b>	<b>15 989 116,25</b>	<b>5 744 225,79</b>
I. Amortyzacja	88 902,11	121 444,05	267 577,13	461 887,83
II. Zużycie materiałów i energii	42 911,96	88 549,07	321 376,84	359 309,48
III. Usługi obce	213 397,96	-33 946,90	1 152 959,26	703 326,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	894,31	10 929,97	39 214,54	38 293,56
- podatek akcyzowy	0,00	0,00		0,00
V. Wynagrodzenia	151 707,34	178 696,90	429 991,42	740 009,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 752,81	38 250,57	85 627,99	154 949,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	75 034,19	62 529,39	195 811,59	234 604,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 370 719,63	871 965,79	13 496 557,48	3 051 844,30
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>1 994 871,54</b>	<b>34 530,79</b>	<b>2 112 104,97</b>	<b>309 651,66</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>-192 919,11</b>	<b>73 058,76</b>	<b>76 604,37</b>	<b>252 031,30</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 252,04	0,00	13 252,04	0,00
II. Dotacje	0,00		0,00	
III. Inne przychody operacyjne	-196 171,15	73 058,76	63 352,33	252 031,30
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 928,15</b>	<b>0,00</b>	<b>2 495,69</b>	<b>24 589,87</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	19 657,43
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 928,15	0,00	2 495,69	4 932,44
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>1 800 024,28</b>	<b>107 589,55</b>	<b>2 186 213,65</b>	<b>537 093,09</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>10 826,68</b>	<b>14 015,63</b>	<b>50 009,38</b>	<b>16 050,58</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00		0,00
II. Odsetki, w tym:	14 071,98	13 253,23	50 009,38	13 254,26

- od jednostek powiązanych		0,00		0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00		0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00		0,00
V. Inne	-3 245,30	762,40	0,00	2 796,32
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>158 294,90</b>	<b>139 955,69</b>	<b>347 629,01</b>	<b>398 361,60</b>
I. Odsetki, w tym:	140 349,24	143 375,65	329 683,35	393 084,19
- dla jednostek powiązanych		0,00		0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	17 945,66	-3 419,96	17 945,66	5 277,41
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>1 652 556,06</b>	<b>-18 350,51</b>	<b>1 888 594,02</b>	<b>154 782,07</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>1 652 556,06</b>	<b>-18 350,51</b>	<b>1 888 594,02</b>	<b>154 782,07</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>322 071,00</b>	<b>14 684,00</b>	<b>352 894,00</b>	<b>22 405,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>1 330 485,06</b>	<b>-33 034,51</b>	<b>1 535 700,02</b>	<b>132 377,07</b>

Tabela 2. Bilans na dzień 31.12.2016 r. wraz z danymi porównywalnymi

Nazwa i adres jednostki PRESTO S.A. ul. Mehoffera 86 NIP 524-249-40-89	BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli	
	wstępny na dzień 31.12.2016r.	
AKTYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
0	1	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>11 683 772,97</b>	<b>12 018 985,40</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	1 064 383,32	842 893,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 064 383,32	842 893,32
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 112 389,65	3 669 092,08
1. Środki trwałe	1 370 408,46	3 669 092,08
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	242 000,00	242 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	714 792,07	3 019 263,26
c) urządzenia techniczne i maszyny	78 012,78	50 789,34
d) środki transportu	314 544,14	344 939,24
e) inne środki trwałe	21 059,47	12 100,24
2. Środki trwałe w budowie	1 741 981,19	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00

1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	7 507 000,00	7 507 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 507 000,00	7 507 000,00
a) w jednostkach powiązanych	7 507 000,00	7 507 000,00
- udziały lub akcje	7 507 000,00	7 507 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>13 681 618,67</b>	<b>9 619 057,89</b>
I. Zapasy	2 672 132,81	1 553 797,80
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	650 908,76	0,00
3. Produkty gotowe		
4. Towary	2 021 224,05	1 553 797,80
5. Zaliczki na dostawy		0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 532 765,28	6 520 188,14
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	5 532 765,28	6 520 188,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 406 543,09	474 359,11
- do 12 miesięcy	5 406 543,09	474 359,11
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	83 926,53	29 075,37
c) inne	42 295,66	6 016 753,66
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 443 356,99	996 137,24
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 443 356,99	996 137,24
a) w jednostkach powiązanych	188 476,43	201 729,15
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	188 476,43	201 729,15
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 254 880,56	794 408,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 254 880,56	794 408,09
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 033 363,59	548 934,71
<b>Aktywa razem</b>	<b>25 365 391,64</b>	<b>21 638 043,29</b>

PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
0	1	2
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>15 397 111,11</b>	<b>15 781 148,28</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 400 000,00	8 651 660,10
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 060 869,06	3 596 569,08
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 370 661,09	3 370 661,09
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	29 880,94	29 880,94
VIII. Zysk (strata) netto	1 535 700,02	132 377,07
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>9 968 280,53</b>	<b>5 856 895,01</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	3 044 454,84	3 051 677,12
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	3 044 454,84	3 051 677,12
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 044 454,84	3 051 677,12
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 919 602,59	2 295 234,57
1. Wobec jednostek powiązanych	51 122,36	53 630,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	51 122,36	53 630,58

2. Wobec pozostałych jednostek	6 868 480,23	2 241 603,99
a) kredyty i pożyczki	482 611,07	498 504,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	233 204,61	258 010,67
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 412 970,07	1 023 222,86
- do 12 miesięcy	5 412 970,07	1 023 222,86
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	737 030,25	452 245,81
h) z tytułu wynagrodzeń	521,93	4 987,00
i) inne	2 142,30	4 633,65
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 223,10	509 983,32
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 223,10	509 983,32
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	4 223,10	509 983,32
<b>Pasywa razem</b>	<b>25 365 391,64</b>	<b>21 638 043,29</b>

*Tabela 3. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2016 r. wraz z danymi porównywalnymi.*

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli w PLN	Nazwa jednostki PRESTO SPÓŁKA AKCYJNA			
	IV kwartał 2015	IV kwartał 2016	IV kwartał 2015 narastająco	IV kwartał 2016 narastająco
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-	-	<b>14 701 411,09</b>	<b>15 397 111,11</b>
- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-	-	<b>8 400 000,00</b>	<b>8 400 000,00</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	-	-	<b>8 400 000,00</b>	<b>8 400 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	251 660,10	-	251 660,10
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	251 660,10	-	251 660,10
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	251 660,10	-	251 660,10
	0,00	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	-	-	-
...	0,00	-	-	-
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na</b>	<b>0,00</b>	-	<b>8 400 000,00</b>	<b>8 651 660,10</b>



<b>koniec okresu</b>				
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	-	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-		
...	0,00	-	-	-
...	0,00	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)				
...	0,00	-	-	-
...	0,00	-	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	<b>251 660,10</b>	-	-
<b>3. Udziały (akcje) własne na początku okresu</b>	<b>0,00</b>	-	-	-
a) zwiększenie	0,00	-	-	-
b) zmniejszenie	0,00	-	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	-	-	-
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>		<b>1 344 623,88</b>	<b>2 060 869,06</b>
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	716 245,18		716 245,18	1 535 700,02
a) zwiększenie (z tytułu)	716 245,18		716 245,18	1 535 700,02
- emisji akcji	0,00		-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	716 245,18	-	716 245,18	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	-		1 535 700,02
...	0,00		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-		
- koszty wprowadzenia akcji D do obrotu	0,00	-	-	-
...	0,00	-	-	-
<b>4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>716 245,18</b>	-	<b>2 060 869,06</b>	<b>3 596 569,08</b>
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początku okresu</b>	<b>0,00</b>	-	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-		
...	0,00	-	-	-
...	0,00		-	-

b) zmniejszenie (z tytułu)		-		
- zbycia środków trwałych	0,00	-	-	-
...	0,00	-	-	-
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	-	-	-
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	-	<b>3 370 661,09</b>	<b>3 370 661,09</b>
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-		
- zysk za rok poprzedni do podziału - przeznaczony na wypłatę dywidendy	0,00	-	-	-
- podwyższony kapitał nieujawniony w KRS	0,00		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-		
- zysk za rok poprzedni do podziału - wypłata dywidendy	0,00	-	-	-
...	0,00	-	-	-
<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	-	<b>3 370 661,09</b>	<b>3 370 661,09</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	-	<b>29 880,94</b>	<b>29 880,94</b>
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-	29 880,94	29 880,94
- korekty błędów podstawowych	0,00	-	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00		29 880,94	29 880,94
a) zwiększenie (z tytułu)		-	1 556 245,18	1 535 700,02
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	-	1 556 245,18	1 535 700,02
...	0,00	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-	1 556 245,18	-
- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	-	716 245,15	-
- zysk za rok poprzedni do podziału - wypłata dywidendy	0,00		840 000,00	-
- korekta konsolidacyjna kapitałów własnych	0,00			-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00		29 880,94	29 880,94
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00		-	-
- korekty błędów podstawowych	0,00		-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-	-	
a) zwiększenie (z tytułu)		-		-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00		-	-

...	0,00	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-	
...	0,00	-	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-	-	
<b>7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	-	<b>29 880,94</b>	<b>29 880,94</b>
<b>8. Wynik netto</b>	<b>1 330 485,06</b>	- <b>30 760,24</b>	<b>1 535 700,02</b>	132 377,07
a) zysk netto	1 330 485,06	- 30 760,24	1 535 700,02	132 377,07
b) strata netto	0,00	-	-	-
c) odpisy z zysku		-	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 046 730,24</b>	<b>216 870,36</b>	<b>15 397 111,11</b>	<b>15 781 148,28</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

Tabela 4. Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.12.2016 r. wraz z danymi porównywalnymi.

Nazwa i adres jednostki	SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH			
	dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele za okres od:			
(metoda pośrednia)	IV kwartał 2015	IV kwartał 2016	IV kwartał 2015 narastająco	IV kwartał 2016 narastająco
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 330 485,06</b>	<b>-34 789,74</b>	<b>1 535 700,02</b>	<b>132 377,07</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>873 878,98</b>	<b>-5 530 922,35</b>	<b>-126 689,81</b>	<b>-3 678 234,77</b>
1. Amortyzacja	88 902,11	121 444,05	267 577,13	461 887,33
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	126 277,26	130 123,96	279 673,97	379 831,47
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 252,04	-62 190,00	-13 252,04	-205 130,12
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	10 118 023,28	266 855,36	10 906 349,52	1 118 335,01
7. Zmiana stanu należności	910 837,50	-5 359 879,75	-656 846,85	-987 422,86
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-10 141 948,22	-229 883,28	-9 401 357,81	-4 667 575,23
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-224 960,91	-397 392,69	-1 508 833,73	221 839,13
10. Inne korekty	0,00		0,00	

<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>	<b>2 204 364,04</b>	<b>-5 565 712,09</b>	<b>1 409 010,21</b>	<b>-3 545 857,70</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>17 324,02</b>	<b>0,00</b>	<b>63 261,42</b>	<b>3 903,99</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 252,04	0,00	13 252,04	3 902,45
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	14 071,98	0,00	50 009,38	1,54
a) w jednostkach powiązanych	0,00		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	14 071,98	0,00	50 009,38	1,54
- zbycie aktywów finansowych				0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00			0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				0,00
- odsetki	14 071,98	0,00	50 009,38	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 323 455,97</b>	<b>3 600,00</b>	<b>1 333 455,97</b>	<b>8 448,32</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 323 455,97	3 600,00	1 323 455,97	8 448,32
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00		10 000,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00		10 000,00	
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	10 000,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00		0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>	<b>-1 306 131,95</b>	<b>-3 600,00</b>	<b>-1 270 194,55</b>	<b>-4 545,87</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>28 266,32</b>	<b>566 863,34</b>	<b>3 000 000,00</b>	<b>623 553,03</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	251 660,10	0,00	251 660,10
2. Kredyty i pożyczki	-111 733,68	15 892,93	0,00	15 892,93
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	140 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	356 000,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>934 614,62</b>	<b>179 595,15</b>	<b>4 370 954,34</b>	<b>533 621,93</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	840 000,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	771 699,45	-39 300,76	771 699,45	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	120 909,68	2 267 500,00	60 454,84
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	22 565,93	0,00	162 071,54	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	24 795,92	0,00	150 268,24
8. Odsetki	140 349,24	73 190,31	329 683,35	322 898,85
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-906 348,30	87 957,88	-1 370 954,34	89 931,10
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-8 116,21	-5 481 354,21	-1 232 138,68	-3 460 472,47
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-8 116,21	-5 481 354,21	-1 232 138,68	-3 460 472,47
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu	0,00	0,00	5 487 019,24	4 254 880,56
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	-8 116,21	-5 481 354,21	4 254 880,56	794 408,09
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00		0,00

### 3. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2016 roku.

Tabela 1. Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01.10.2016 r. do 31.12.2016 r. oraz narastająco za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wraz z danymi porównywalnymi.

Jednostka dominująca:  Presto SA WARSZAWA UL. MEHOFFERA 86  (wariant porównawczy)  0	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SKONSOLIDOWANY z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli w PLN			
	IV kwartał 2015	IV kwartał 2016	IV kwartał 2015 narastająco	IV kwartał 2016 narastająco
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>20 166 058,11</b>	<b>1 372 949,63</b>	<b>25 299 087,48</b>	<b>6 053 877,45</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 490,00	46 146,00	1 213 494,00	749 146,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20 163 568,11	1 326 803,63	24 085 593,48	5 304 731,45
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>18 126 622,58</b>	<b>1 355 846,34</b>	<b>23 142 418,52</b>	<b>5 782 381,59</b>
I. Amortyzacja	88 902,11	121 444,05	267 577,13	461 887,83
II. Zużycie materiałów i energii	42 911,96	88 549,07	321 376,84	359 309,48
III. Usługi obce	225 507,12	-16 909,40	1 165 068,42	740 764,40
IV. Podatki i opłaty, w tym:	962,31	11 313,97	39 282,54	39 005,86
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	151 707,34	178 696,90	429 991,42	740 009,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 752,81	38 250,57	85 627,99	154 949,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	75 034,19	62 535,39	195 811,59	234 610,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 511 844,74	871 965,79	20 637 682,59	3 051 844,30
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>2 039 435,53</b>	<b>17 103,29</b>	<b>2 156 668,96</b>	<b>271 495,86</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>-192 916,71</b>	<b>73 059,26</b>	<b>76 606,77</b>	<b>252 031,97</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 252,04	0,00	13 252,04	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	-196 168,75	73 059,26	63 354,73	252 031,97

<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 952,31</b>	<b>3 917,55</b>	<b>2 519,85</b>	<b>24 742,47</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	19 657,43
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 952,31	3 917,55	2 519,85	5 085,04
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>1 844 566,51</b>	<b>86 245,00</b>	<b>2 230 755,88</b>	<b>498 785,36</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>10 826,68</b>	<b>16 107,13</b>	<b>50 009,38</b>	<b>16 108,16</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
II. Odsetki, w tym:	14 071,98	13 310,81	50 009,38	13 311,84
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	
V. Inne	-3 245,30	2 796,32	0,00	2 796,32
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>158 294,90</b>	<b>140 584,11</b>	<b>347 629,01</b>	<b>398 990,02</b>
I. Odsetki, w tym:	140 349,24	144 004,07	329 683,35	393 712,61
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	17 945,66	-3 419,96	17 945,66	5 277,41
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>1 697 098,29</b>	<b>-38 231,98</b>	<b>1 933 136,25</b>	<b>115 903,50</b>
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/-I)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I - K.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00		
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	
III. Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00	0,00	
<b>M. Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00		
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00		
III. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00		
<b>N. Zysk (strata) brutto (J +/- K+L-M)</b>	<b>1 697 098,29</b>	<b>-48 886,48</b>	<b>1 933 136,25</b>	<b>115 903,50</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>331 761,00</b>	<b>14 684,00</b>	<b>362 584,00</b>	<b>22 405,00</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Q. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>R. Zysk (strata) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P-R)</b>	<b>1 365 337,29</b>	<b>-52 915,98</b>	<b>1 570 552,25</b>	<b>93 498,50</b>

**Tabela 2. Skonsolidowany bilans na dzień 31.12.2016 r. wraz z danymi porównywalnymi**

Jednostka dominująca: <b>PRESTO S.A.</b> <b>UL.MEHOFFERA 86</b> <b>NIP 524-249-40-89</b>	BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień <b>31.12.2016r.</b>	
AKTYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
0	1	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>11 673 772,97</b>	<b>12 008 985,40</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	1 064 383,32	842 893,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00
2. Wartość firmy		0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 064 383,32	842 893,32
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 112 389,65	3 669 092,08
1. Środki trwałe	1 370 408,46	3 669 092,08
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	242 000,00	242 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	714 792,07	3 019 263,26
c) urządzenia techniczne i maszyny	78 012,78	50 789,34
d) środki transportu	314 544,14	344 939,24
e) inne środki trwałe	21 059,47	12 100,24
2. Środki trwałe w budowie	1 741 981,19	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	7 497 000,00	7 497 000,00
1. Nieruchomości		0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 497 000,00	7 497 000,00
a) w jednostkach powiązanych	7 497 000,00	7 497 000,00
- udziały lub akcje	7 497 000,00	7 497 000,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
		0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>14 632 876,64</b>	<b>15 610 308,14</b>
I. Zapasy	2 672 132,81	1 587 264,47
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	650 908,76	0,00
3. Produkty gotowe		0,00
4. Towary	2 021 224,05	1 577 264,47
5. Zaliczki na dostawy		10 000,00
II. Należności krótkoterminowe	6 462 528,61	6 527 369,14
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	6 462 528,61	6 527 369,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 336 306,42	481 540,11
- do 12 miesięcy	6 336 306,42	481 540,11
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	83 926,53	29 075,37
c) inne	42 295,66	6 016 753,66
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 454 621,63	6 943 564,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 454 621,63	6 943 564,32
a) w jednostkach powiązanych	188 476,43	201 729,15
- udziały lub akcje		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki	188 476,43	201 729,15
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00
- udziały lub akcje		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 266 145,20	6 741 835,17
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 266 145,20	6 741 835,17
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 043 593,59	552 110,21
<b>Aktywa razem</b>	<b>26 306 649,61</b>	<b>27 619 293,54</b>



PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
0	1	2
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>15 431 963,34</b>	<b>21 722 803,94</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 400 000,00	8 651 660,10
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 060 869,06	3 631 103,31
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 370 661,09	9 316 661,09
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	29 880,94	29 880,94
VIII. Zysk (strata) netto	1 570 552,25	93 498,50
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>10 874 686,27</b>	<b>5 896 489,60</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	3 044 454,84	3 064 805,54
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	3 044 454,84	3 064 805,54
a) kredyty i pożyczki		13 128,42
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 044 454,84	3 051 677,12
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 826 008,33	2 321 700,74
1. Wobec jednostek powiązanych	51 122,36	53 630,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	51 122,36	53 630,58
2. Wobec pozostałych jednostek	7 774 885,97	2 268 070,16
a) kredyty i pożyczki	482 611,07	498 504,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	233 204,61	258 010,67
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 299 189,81	1 049 551,03
- do 12 miesięcy	6 299 189,81	1 049 551,03
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	744 716,25	452 383,81
h) z tytułu wynagrodzeń	521,93	4 987,00

i) inne	14 642,30	4 633,65
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 223,10	509 983,32
1. Ujemna wartość firmy		0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 223,10	509 983,32
- długoterminowe		0,00
- krótkoterminowe	4 223,10	509 983,32
<b>Pasywa razem</b>	<b>26 306 649,61</b>	<b>27 619 293,54</b>

*Tabela 3. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2016 r. wraz z danymi porównywalnymi.*

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli w PLN	Jednostka dominująca PRESTO S.A.			
	IV kwartał 2015	IV kwartał 2016	IV kwartał 2015 narastająco	IV kwartał 2016 narastająco
	0	1	2	3
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-	0,00	14 701 411,09	15 407 111,11
- korekty błędów podstawowych	-	0,00	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-	0,00	14 701 411,09	15 407 111,11
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	-	0,00	8 400 000,00	8 410 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	251 660,10	0,00	241 660,10
a) zwiększenie (z tytułu)	-	251 660,10	0,00	241 660,10
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	251 660,10	0,00	241 660,10
	-	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- umorzenia udziałów (akcji)	-	0,00	0,00	0,00
...	-	0,00	0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	-	251 660,10	8 400 000,00	8 651 660,10
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	-	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy				0,00
a) zwiększenie (z tytułu)				0,00
...				
...				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
...	-	0,00	0,00	0,00
...	-	0,00	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	0,00	0,00	0,00

3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	-	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	-	0,00	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-	0,00	0,00
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>1 344 623,88</b>	<b>2 060 869,06</b>
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	716 245,18	0,00	716 245,18	1 570 234,25
a) zwiększenie (z tytułu)	716 245,18		716 245,18	1 570 234,25
- wnieśnienia aportem	-	0,00		
- z podziału zysku (ustawowo)	716 245,18	0,00	716 245,18	1 570 234,25
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	0,00	0,00	0,00
...	-	0,00		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem	-	0,00		
...	-	0,00		
<b>4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>716 245,18</b>	<b>0,00</b>	<b>2 060 869,06</b>	<b>3 631 103,31</b>
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)				
...	-	0,00	0,00	0,00
...	-	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- zbycia środków trwałych	-	0,00	0,00	0,00
...	-	0,00	0,00	0,00
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>3 370 661,09</b>	<b>3 370 661,09</b>
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	0,00		5 946 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)				5 946 000,00
- podziału zysku za rok poprzedni	-	0,00		5 946 000,00
- podwyższony kapitał nieujawniony w KRS	-	0,00		
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- podziału zysku za rok poprzedni	-	0,00		
...	-	0,00	0,00	0,00
<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>3 370 661,09</b>	<b>9 316 661,09</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>29 880,94</b>	<b>29 880,94</b>
7.1. Zysk z lat ubiegłych na	-	0,00	29 880,94	29 880,94

początek okresu				
- korekty błędów podstawowych	-	0,00		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	0,00	29 880,94	29 880,94
a) zwiększenie (z tytułu)		-34 534,23	1 556 245,18	1 535 700,02
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-34 534,23	1 556 245,18	1 535 700,02
- korekty lat ubiegłych	-	0,00		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-1 570 234,25	-1 556 245,18	0,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-1 570 234,25	-716 245,18	0,00
- wypłata dywidendy	-	0,00	-840 000,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	0,00	<b>29 880,94</b>	<b>29 880,94</b>
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	-	0,00	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)				
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	0,00	0,00	0,00
...	-	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)				
...	-	0,00	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	0,00	0,00	0,00
<b>7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 880,94</b>	<b>29 880,94</b>
<b>8. Wynik netto</b>	<b>1 365 337,29</b>	<b>-52 915,98</b>	<b>1 570 552,25</b>	<b>93 498,50</b>
a) zysk netto	1 365 337,29	-34 789,74	1 570 552,25	132 377,07
b) strata netto	0,00	-18 126,24	0,00	-38 878,57
c) odpisy z zysku				
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 081 582,47</b>	<b>198 744,12</b>	<b>15 431 963,34</b>	<b>21 722 803,94</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela 4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.12.2016 r. wraz z danymi porównywalnymi.

Jednostka dominująca  PRESTO S.A. 03-118 Warszawa, ul. Mehoffera 86	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH- SKONSOLIDOWANY/ŁĄCZNY			
	dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele			
(metoda pośrednia)	IV kwartał 2015	IV kwartał 2016	IV kwartał 2015 narastająco	IV kwartał 2016 narastająco
0				
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 365 337,29</b>	-52 915,98	<b>1 570 552,25</b>	<b>93 498,50</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>9 353 974,60</b>	-5 521 437,53	<b>8 334 674,67</b>	<b>-3 649 193,75</b>
1. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zysk (strata) udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych				
3. Amortyzacja	88 902,11	461 887,83	267 577,13	461 887,83
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-249 707,51		
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	126 277,26	522 771,60	279 673,97	379 831,48
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 252,04	-205 130,12	-13 252,04	-205 130,12
7. Zmiana stanu rezerw	0,00	-818 012,98	0,00	0,00
8. Zmiana stanu zapasów	10 118 023,28	-3 740 691,15	10 906 349,52	1 084 868,34
9. Zmiana stanu należności	-18 925,83	-257 349,65	-1 586 610,18	-257 349,65
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-740 590,41	-497 595,50	0,00	-5 342 823,68
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-235 190,91	-397 794,69	-1 519 063,73	228 893,63
12. Inne korekty	<b>0,00</b>	628,42	0,00	628,42
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>	<b>10 700 580,75</b>	<b>-5 574 353,51</b>	<b>9 905 226,92</b>	<b>-3 555 695,25</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>17 324,02</b>	<b>0,00</b>	<b>63 261,42</b>	<b>3 902,45</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 252,04	0,00	13 252,04	3 902,45
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	14 071,98	35 937,40	50 009,38	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	14 071,98	35 937,40	50 009,38	
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00		
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	14 071,98	1,54	50 009,38	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>II. Wydatki</b>	<b>-1 343 455,97</b>	<b>-6 400,00</b>	<b>-1 333 455,97</b>	<b>-1 551,68</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 323 455,97	3 600,00	-1 323 455,97	8 448,32
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-20 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	-20 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
- nabycie aktywów finansowych	-20 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5. Inne wydatki inwestycyjne	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>	<b>-1 306 131,95</b>	<b>-6 400,00</b>	<b>-1 270 194,55</b>	<b>2 350,77</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>28 266,32</b>	<b>6 213 553,03</b>	<b>-1 370 954,34</b>	<b>6 569 553,03</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	6 197 660,10	0,00	6 197 660,10
2. Kredyty i pożyczki	<b>-111 733,68</b>	15 892,93	0,00	15 892,93
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	140 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	-7 807 294,06	0,00	-4 370 954,34	356 000,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>-7 807 294,06</b>	<b>179 595,15</b>	<b>-4 370 954,34</b>	<b>533 621,93</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	-840 000,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	-	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-1 680 000,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-771 699,45	-39 300,76	-771 699,45	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-4 535 000,00	120 909,68	-2 267 500,00	60 454,84
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-301 577,15	0,00	-162 071,54	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	24 795,92	0,00	150 268,24
8. Odsetki	-519 017,46	73 190,31	-329 683,35	322 898,85
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>-906 348,30</b>	<b>6 033 957,88</b>	<b>-1 370 954,34</b>	<b>6 035 931,10</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-6 852,27</b>	<b>456 004,36</b>	<b>-1 230 874,74</b>	<b>2 475 689,97</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-6 852,27</b>	<b>456 004,36</b>	<b>-1 230 874,74</b>	<b>2 475 689,97</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 497 019,24</b>	<b>4 266 145,20</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:</b>	<b>3 148,43</b>	<b>456 004,36</b>	<b>4 266 145,20</b>	<b>6 741 835,17</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00		

#### **4. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w IV kwartale 2016 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki**

W czwartym kwartale roku 2016 spółka Presto S.A. bez problemów prowadziła swą standardową działalność operacyjną, a więc produkcję systemów kominowych oraz urządzeń wykorzystywanych przy budowie kominów. Ważnym punktem oferty są nowoczesne piece akumulacyjne typu Hypokaust, unikalne w skali krajowej.

Emitent w poprzednich okresach powołał do życia podmioty zależne Presto Technologie sp. z o.o. oraz Presto Lab sp. z o.o. Spółki te nadal z powodzeniem zajmują się produkcją i sprzedażą wyrobów Spółki na terenie województw świętokrzyskiego i śląskiego. W ten sposób następuje rozwój przedsiębiorstwa i budowana jest solidna grupa kapitałowa o szerokim zasięgu.

Presto nadal prowadzi program promocyjno-motywacyjny dla wykonawców – którego uczestnicy, montujący systemy dostarczane przez Presto, mogą zbierać punkty i otrzymywać interesujące nagrody.

Emitent zakończył subskrypcję akcji serii D w liczbie 2.516.601 w cenie 0,10 zł za 1 akcję.

W dniu 7 grudnia 2016 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Na dzień dzisiejszy kapitał zakładowy wynosi 8.651.660,10 zł.

#### **Analiza jednostkowego rachunku zysków i strat oraz *cash flow***

Czwarty kwartał roku 2016 dla Presto S.A. to czas, w którym można zaobserwować dość duży spadek przychodów ze sprzedaży z 12,97 mln zł do 1,37mln zł. W ujęciu narastającym, w czwartym kwartale, uzyskana kwota obrotów to 6,05 mln zł .

Zysk netto jest nieco niższy od tego z IV kwartału w ubiegłym roku 1,5 na 1,3mln zł.

### **Analiza jednostkowych pozycji bilansowych**

Na koniec grudnia 2016 roku suma bilansowa Presto S.A. opiewała na kwotę 21,64 mln zł, tj. na ok. 84 proc. kwoty notowanej rok wcześniej. Redukcja ta w głównej mierze wynikała ze spadkiem z tytułu inwestycji krótkoterminowych.

Poza tym, Presto S.A. zachowuje złotą regułę bilansową (kapitał własny pokrywa aktywa trwałe).

### **Analiza skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz *cash flow***

Pierwszy raport skonsolidowany Presto S.A. obejmował III kwartał roku 2015.

Skonsolidowane przychody całej grupy w IV kwartale to 1,37 mln zł.

Zysk operacyjny na koniec IV kwartału wyniósł ponad 86 tys zł, zysku netto w tym okresie jest ujemny. Przepływy operacyjne netto grupy były ujemne - wyniosły 5,5 mln zł, ogólny cash-flow był ujemny. Finalnie grupa posiadała środki pieniężne w kwocie 6,74 mln zł.

### **Analiza skonsolidowanych pozycji bilansowych**

Skonsolidowany majątek grupy, której przewodzi Presto S.A., wyceniany był pod koniec IV kw. 2015 roku na 26,31 mln zł, w IV kwartale roku 2016 wzrósł do 27,6 mln zł. W większości były to aktywa obrotowe - w głównej mierze należności krótkoterminowe (6,5 mln zł) i inwestycje bieżące (co w praktyce oznaczało wspomniane już wyżej środki pieniężne).

## **5. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.**

31 marca 2015 r. zaprezentowano (jednostkowe) przewidywania finansowe o charakterze długofalowym. Pierwszy rok objęty prognozami to rok 2016 (ostatnim jest 2019). Zakłada się, że w roku 2016 przychody wzrosną do 15,1 mln zł, natomiast zysk netto do 1,61 mln zł. W roku 2019 przychody ze sprzedaży powinny sięgnąć już 17,48 mln zł, a wynik netto 2,3 mln zł. W szczegółach wygląda to następująco (kwoty w mln zł).



Rok	Przychody	Zysk netto
2016	15,100	1,612
2017	15,855	1,755
2018	16,648	1,978
2019	17,480	2,302

Załamanie koniunktury w branży budowlanej spowodowało, że nie udało się w roku 2016 wypracować zysku, który był założony w prognozie. Spółka ponosi koszty z w związku z otwarciem nowych oddziałów Presto Lab sp. z o.o. i Presto Technologie sp. z o.o.

## **6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym.**

Presto S.A. funkcjonuje od niedawna jako grupa kapitałowa o zdywersyfikowanym profilu działalności i szerokim zasięgu rynkowym. Konkretnie kroki, jakie miały na to wpływ, to uruchomienie podmiotów Presto Lab sp. z o.o. oraz Presto Technologie sp. z o.o. Zajmują się one produkcją i dystrybucją czołowych produktów przedsiębiorstwa na terenie Górnego Śląska oraz województwa świętokrzyskiego.

## **7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie**

W raportowanym kwartale Emitent prowadził badania nad nowym wynalazkiem – sposobem wytwarzania przewodów kominowych z bazaltu. Spółka zgłosiła ów wynalazek do Urzędu Patentowego.

## **8. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji**

Emitent konsoliduje już wyniki finansowe. Oznacza to uwzględnianie danych generowanych przez dwa podmioty zależne (przy czym nie ma spółek, które byłyby zależne lub powiązane, a zarazem wyłączone z konsolidacji):

- Presto Lab sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach – kontrolowany w 100 proc. przez Emitenta; o kapitale zakładowym opiewającym na 5000 zł, podzielonym na 100 równych udziałów,

każdy o nominale 50 zł

- Presto Technologie sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach - kontrolowany w 100 proc. przez Emitenta; o kapitale zakładowym opiewającym na 5000 zł, podzielonym na 100 równych udziałów, każdy o nominale 50 zł.

## **9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty**

Według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku firma zatrudniała 13 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

### **Oświadczenie Zarządu**

Zarząd Presto S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, kwartalne sprawozdanie finansowe i dane porównawcze zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.