



*Present24*

THE ENGRAVED GIFTS

*Present24 S.A.*

**Jednostkowy raport za III kwartał 2016 r.**

**01.07.2016 - 30.09.2016**

**Warszawa, 14 listopad 2016 roku**

## *Spis treści*

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	3
1.1.    DANE SPÓŁKI.....	3
1.2.    ZARZĄD.....	3
1.3.    RADA NADZORCZA.....	3
1.4.    AKCJONARIAT.....	3
2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2016 R.....	4
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	7
4. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W I KWARTALE 2016 R., WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.....	8
5. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI O KTÓRYCH EMITENTA INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	10
6. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	10
8. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	11
9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	11
10. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA PRZEZ EMITENTA SPRAWOZDANIA SKONSOLIDOWANEGO.....	11

## 1. Podstawowe informacje o Spółce

### 1.1. Dane Spółki

Firma: Present24 S.A.  
Forma prawna: spółka akcyjna  
Kraj siedziby: Polska  
Siedziba: Warszawa  
Adres: ul. Wyrzyska 8 lok 4 02-455 Warszawa  
Tel.: +48 22 8635303  
Faks: +48 22 8633399  
Internet: [www.present24sa.pl](http://www.present24sa.pl)  
E-mail: [biuro@present24sa.pl](mailto:biuro@present24sa.pl)  
KRS: 0000398288  
REGON: 145492663  
NIP: 5222989965

### 1.2. Zarząd

Bartosz Tomalkiewicz - Prezes Zarządu

### 1.3. Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- 1/Joanna Bączkowska - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2/Jadwiga Wołosiewicz - Członek Rady Nadzorczej
- 3/Iwona Konopka - Członek Rady Nadzorczej
- 4/Roman Dębowski - Członek Rady Nadzorczej
- 5/Karol Pupik - Członek Rady Nadzorczej

### 1.4. Akcjonariat

Aktualna struktura kapitału zakładowego

Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
A	20 000 000	79,33	79,33
B	5 000 000	19,83	19,83
D	211 748	0,84	0,84
Razem	25 211 748	100	100

Struktura akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia niniejszego raportu co najmniej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta

Ip.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	MonoStyleSp z o.o. SKA	9.526.218	37,78	37,78
2.	Pozostali	15.685.530	62,22	62,22
	<b>Razem</b>	<b>25.211.748</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

*Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2016 r.*

*Bilans*

Wiersz	AKTYWA	01.01.2015 - 30.09.2015	01.01.2016 - 30.09.2016
1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	2778622,95	2379436,70
A I.	Wartości niematerialne i prawne	1827049,95	1424836,70
A II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2573,00	5600,00
A III.	Należności długoterminowe	0	
A IV.	Inwestycje długoterminowe	949000,00	949000,00
A V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	
B.	Aktywa obrotowe	317424,77	585626,76
B I.	Zapasy	43407,68	167787,95
B II.	Należności krótkoterminowe	268142,30	400653,79
B III.	Inwestycje krótkoterminowe	2874,79	17185,02
B IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>3096047,72</b>	<b>2965063,46</b>

Wiersz	PASYWA	01.01.2015 - 30.09.2015	01.01.2016 - 30.09.2016
1.	2	3	4
A.	Kapitał własny	2660678,33	2532032,60
A.I.	Kapitał podstawowy	2500000,00	2521174,80
A.II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
A.III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
A IV.	Kapitał zapasowy		
A V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
A VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		
A VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-73725,18	-65566,37
A VIII.	Zysk (strata) netto	234403,51	76424,17
A IX.	Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
A 1.	Kapitał mniejszości		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	435369,39	433030,86

B I.	Rezerwy na zobowiązania		
B II.	Zobowiązania długoterminowe		
B III.	Zobowiązania krótkoterminowe	435369,39	433030,86
B IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>3096047,72</b>	<b>2965063,46</b>

### Rachunek zysków i start

Wiersz	Wyszczególnienie	01.07.2015- 30.09.2015	01.01.2015- 30.09.2015	01.07.2016 - 30.09.2016	01.01.2016 - 30.09.2016
1	2	3	5	5	6
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	402737,34	879223,20	174328,43	635333,85
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	40273734	879223,20	145000,00	564791,95
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			29328,43	70541,90
B.	Koszty działalności operacyjnej	354197,4	589734,51	233508,29	540387,50
I.	Amortyzacja	4905,99	75760,74	23831,69	185713,38
,74II.	Zużycie materiałów i energii	11965,84	27734,74	1700,03	5784,98
III.	Usługi obce	187034,00	282289,23	159733,43	235759,33
IV.	Podatki i opłaty	628,78	350,00	1406,00	1406,00
V.	Wynagrodzenia	98310,00	144855,00	15000,00	47280,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8084,11	8807,58	0,00	6694,68
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	622,00	32683,11	641,73	1301,73
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	42646,68	17254,11	31195,41	56447,40
C.	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	48539,94	289488,69	-59179,86	94946,35
D.	Pozostałe przychody operacyjne			0	3517,58
I.	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne				3517,58
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0	0		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
II.	Inne koszty operacyjne	0	0		
F.	Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	48539,94	289488,69	-59179,86	98463,93
G.	Przychody finansowe				

I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki uzyskane				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe		101,64	20,58	536,76
I.	Odsetki		101,64	20,58	536,76
III.	Strata ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				
I.	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	48539,94	289387,05	-59200,44	97927,17
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych				
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Zysk/strata brutto (I +/- J)	48539,94	289387,05	-59200,44	97927,17
L.	Podatek dochodowy	9222,59	54983,54	-8351,00	21503,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty				
N.	Zysk/strata netto (K-L-M))	39317,35	234403,51	-50849,44	76424,17

### Rachunek przepływów pieniężnych

Wiersz	Nazwa pozycji sprawozdania	01.07.2016-30.09.2016	01.07.2015-30.09.2015	01.01.2016-30.09.2016	01.01.2015-30.09.2015
1	2	3	4		
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Wynik finansowy netto	-50849,44	39317,35	76424,17	234403,51
II.	Korekty	47308,97	92397,19	-81899,41	-129401,01
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-3540,47	131714,54	-5475,24	105002,50
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy				142370,96
II.	Wydatki				-142370,96
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)				
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy				
II.	Wydatki		-104285,76		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		-104285,76		

D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3540,47	-10779,36	-5475,24	-37368,46
E.	Środki pieniężne na początek okresu	13644,55	43447,64	11709,78	43243,25
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	17185,02	54227,00	17185,02	5874,79

### Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.07.2016- 30.09.2016	01.07.2015- 30.09.2015	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015- 30.09.2015
1	2	3		
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2530032,60	2547364,38	2381584,19	2542065,19
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2530032,60	2547364,38	2381584,19	2542065,19
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2532032,60	2660678,33	2532032,60	2660678,33
Zmiana stanu kapitału własnego (BZ - BO)	2000,00	113313,95		118613,14
Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)				
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2532032,60	2660678,33	2532032,60	2660678,33

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

–Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez firmę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

–Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

–Aktywa, Akcje i udziały wycenia się wg ceny nabycia.

–Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

–Środki trwałe przeznaczone do likwidacji lub wycofane z używania wycenia się według wartości księgowej netto.

–Środki trwałe do wartości 3.500 zł umarzone są jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania.

–Wartość Firmy przyjęte aportem do Spółki jest amortyzowane przy zastosowaniu stawki 5% odpis amortyzacyjny dokonywany jest raz w roku.

–Materiały zakupione do natychmiastowego zużycia odpisywane są w 100% w koszty.

–Do wyceny stanu rozchodów rzeczowych składników majątku obrotowego stosuje się ceny średnioważone.

–Należności, zobowiązania, kredyty i pożyczki wycenia się według kwot wymagających zapłaty.

–Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej, natomiast w przypadku środków zgromadzonych w banku wartość nominalna obejmuje doliczone lub potrącone przez bank odsetki.

–Kapitały (fundusze) wycenia się według wartości nominalnej.

–Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą na podstawie faktur własnych pomniejszonych o podatek od towarów i usług.

–Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszty sprzedaży za wyjątkiem tych, które dotyczą następných okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

- Firma stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.
- Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.
- Pozostałe przychody i koszty operacyjne - zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny. Ujmowane są wszystkie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne dotyczące danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty. Wszelkie poniesione koszty rozliczane są na bieżąco lub w czasie, jeżeli dotyczą następnych okresów sprawozdawczych.
- Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
- Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Odpisuje się je jednorazowo w ciągu okresu jakiego dotyczą.
- W ciągu okresu sprawozdawczego nie zmieniono metod księgowości ani wyceny, które mogłyby wywrzeć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
- Nie dokonano również zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego. W związku z tym nie miało to wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.
- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

### **3. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2016 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki**

W okresie od 1.07 do 30.09.2016 Spółka prowadziła bieżącą działalność bez istotnych działań i zdarzeń o charakterze nietypowym.

#### **Wykaz Raportów opublikowanych przez Spółkę**

<b>Data</b>	<b>Nr. raportu</b>		
2016-08-16 16:27:51	kwartalny	26/2016	P24 <a href="#">Raport okresowy kwartalny II kwartał 2016</a>
2016-07-01 11:47:56	bieżący	25/2016	P24 <a href="#">Uchwały podjęte przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 30 czerwca 2016 r.</a>

#### **5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym**

Nie dotyczy.

#### **6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym**

Zarząd Emitenta nie publikował prognoz wyników finansowych na 2016 r.

#### **7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.**

Nie dotyczy.

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



Nie dotyczy.

**9. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji**

Na dzień 30 września 2016 roku Emitent nie tworzył grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości.

**10. Wskazanie przyczyn niesporządzenia przez Emitenta sprawozdania skonsolidowanego**

Nie dotyczy.

**11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty**

Według stanu na dzień przekazania niniejszego raportu, Emitent zatrudnia 2 osoby na pełny etat oraz 2 podmioty zewnętrzne.

Bartosz Tomalkiewicz  
Prezes Zarządu