



SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY

**ZA OKRES
OD 1 PAŹDZIERNIKA 2017 r.
DO 31 GRUDNIA 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 2017 roku.
4. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w IV kwartale 2017 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

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

1.2 Zarząd

Adam Dziedzic - Prezes Zarządu

1.3 Rada Nadzorcza

Krzysztof Sowiński - Członek Rady Nadzorczej

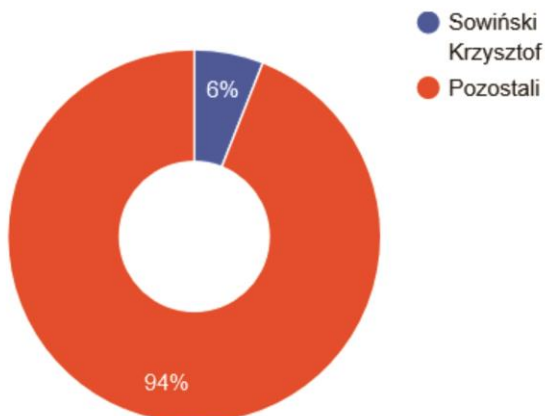
Marzena Nowicka – Członek Rady Nadzorczej

Henryk Olszewski - Członek Rady Nadzorczej

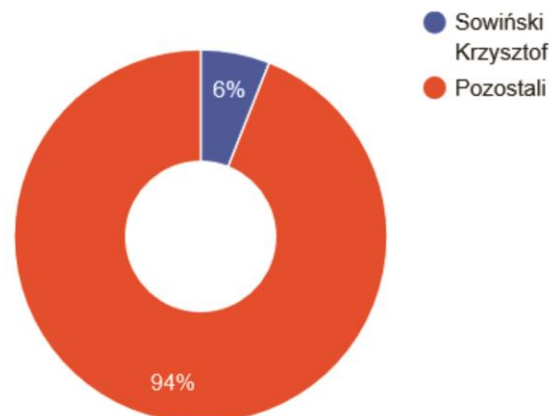
1.4. Akcjonariat

Akcjonariusz (powyżej 5%)	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym [%]	Udział w głosach na WZ [%]
Krzysztof Sowiński	5 192 500	5 192 500	6%	6%
Pozostali	81 324 101	81 324 101	94%	94%

Podział kapitału



Podział głosów



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;
- zasada 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) rezerwowo 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 rozwiązywania 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.

3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2017 roku.

Tabela 1. Rachunek zysków i strat za okres od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r. oraz narastająco za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wraz z danymi porównywalnymi.

Nazwa i adres jednostki Presto S.A. ul. Mehoffera 86 03-118 Warszawa NIP 524-249-40-89	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK			
	z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli w PLN			
(wariant porównawczy)	IV kwartał 2016	IV kwartał 2017	IV kwartał 2016 narastająco	IV kwartał 2017 narastająco
0	1	2	3	4
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 372 949,63	3 181 083,52	6 053 877,45	8 331 480,57
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-3 050,00	4 025,00	699 950,00	808 400,00
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	0,00		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 375 999,63	2 286 938,83	5 353 927,45	7 523 080,57
B. Koszty działalności operacyjnej	1 377 089,22	2 324 493,80	5 744 225,79	8 296 619,90
I. Amortyzacja	121 444,05	129 622,16	461 887,83	496 832,63
II. Zużycie materiałów i energii	88 549,07	84 679,86	359 309,48	422 758,55
III. Usługi obce	-33 946,90	303 162,44	703 326,90	1 356 346,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 929,97	22 143,06	38 293,56	68 291,89
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	178 696,90	238 594,03	740 009,93	878 389,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia emerytalne	38 670,38	48 202,24	154 949,29	184 014,65
	38 250,57		38 670,38	169 350,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	62 529,39	77 980,25	234 604,50	211 688,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	871 965,79	1 420 109,76	3 051 844,30	4 678 297,05
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-4 139,59	-33 529,97	309 651,66	34 860,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	76 387,83	68 555,50	255 360,37	299 885,69
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	36 314,76
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne	76 387,83	68 555,50	255 360,37	263 570,93
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	7 174,84	69 741,73	30 046,83
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	19 657,43	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	7 174,84	50 084,30	30 046,83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	107 589,55	27 850,69	495 270,30	304 699,53
G. Przychody finansowe	14 015,63	-23,86	16 050,58	4 849,30
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:	13 253,23	-23,86	13 254,26	4 849,30
- od jednostek powiązanych				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	762,40	0,00	2 796,32	0,00
H. Koszty finansowe	139 955,69	25 946,28	398 361,36	159 056,22
I. Odsetki, w tym:	148 652,82	26 018,28	398 361,36	144 010,81
- dla jednostek powiązanych				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	-8 697,37	-72,00	0,00	15 045,41
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-53 961,58	1 880,55	112 959,52	150 492,61
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-53 691,58	1 880,55	112 959,52	150 492,61
L. Podatek dochodowy	15 317,00	52,00	23 038,00	52,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-5 480,70	5 480,70	-5 480,70	5 480,70
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	- 63 527,88	- 3 652,15	95 402,22	144 959,91

Tabela 2. Bilans na dzień 31.12.2017 r. wraz z danymi porównywalnymi

Nazwa i adres jednostki	BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli	
	na dzień 31.12.2017	
	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
PRESTO S.A. UL.MEHOFFERA 86 NIP 524-249-40-89		
0	1	2
A. Aktywa trwałe	12 024 466,10	19 266 004,36
I. Wartości niematerialne i prawne	842 893,32	616 813,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	842 893,32	616 813,32
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 669 092,08	3 723 191,04
1. Środki trwałe	3 669 092,08	3 723 191,04
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	242 000,00	242 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 019 263,26	2 910 903,74
c) urządzenia techniczne i maszyny	50 789,34	40 731,63
d) środki transportu	344 939,24	525 135,41
e) inne środki trwałe	12 100,24	4 420,26
2. Środki trwałe w budowie	0,00	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	7 507 000,00	14 926 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 507 000,00	14 926 000,00
a) w jednostkach powiązanych	7 507 000,00	14 926 000,00
- udziały lub akcje	7 507 000,00	14 926 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 480,70	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 480,70	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	9 574 216,71	3 330 501,97
I. Zapasy	1 553 797,80	1 400 506,93
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe		
4. Towary	1 553 797,80	1 375 786,99
5. Zaliczki na dostawy		24 719,94
II. Należności krótkoterminowe	6 475 346,96	1 062 144,25
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	6 475 346,96	1 062 144,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	469 552,37	1 037 999,42
- do 12 miesięcy	469 552,37	1 037 999,42
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	29 075,37	7 652,83
c) inne	5 976 719,22	16 492,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	996 137,24	830 440,90
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	996 137,24	830 440,90
a) w jednostkach powiązanych	201 729,15	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	201 729,15	0,00
- 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	794 408,09	830 440,90
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	794 408,09	30 440,90
- inne środki pieniężne		800 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	548 934,71	37 409,89
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	21 598 682,81	22 596 506,33

PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
0	1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	15 744 173,43	15 889 133,34
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 651 660,10	8 651 660,10
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	3 596 569,08	3 691 971,30
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 370 661,09	3 370 661,09
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	29 880,94	29 880,94
VI. Zysk (strata) netto	95 402,22	144 959,91
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 854 509,38	6 707 372,99
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		

- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	3 051 677,12	1 808 315,84
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 051 677,12	1 808 315,84
a) kredyty i pożyczki		1 808 315,84
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 051 677,12	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 292 848,94	4 615 153,83
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	53 630,58	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b) inne	53 630,58	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b) inne		0,00
3. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek	2 239 218,36	4 615 153,83
a) kredyty i pożyczki	498 504,00	1 484 307,27
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	258 010,67	397 013,89
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 021 752,86	2 091 308,69
- do 12 miesięcy	1 021 752,86	2 091 308,69
- powyżej 12 miesięcy		0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	452 878,81	633 276,00
h) z tytułu wynagrodzeń	4 987,00	6 158,38
i) inne	3 085,02	3 089,60
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	509 983,32	283 903,32
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	509 983,32	283 903,32
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	509 983,32	283 903,32
Pasywa razem	21 598 682,81	22 596 506,33

Tabela 3. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2017 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 2016	IV kwartał 2017	IV kwartał 2016 narastająco	IV kwartał 2017 narastająco
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0,00	0,00	15 397 111,11	15 744 173,43
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00	15 397 111,11	15 744 173,43
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	8 400 000,00	8 651 660,10
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	251 660,10	0,00	251 660,10	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	251 660,10	0,00	251 660,10	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	251 660,10	0,00	251 660,10	0,00
	0,00	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	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	8 651 660,10	8 651 660,10
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)				
...	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)				
...	0,00	0,00	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	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początku okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	2 060 869,06	3 596 569,08
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	1 535 700,02	95 402,22
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 535 700,02	95 402,22
- emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	1 535 700,02	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00		95 402,22
...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- koszty wprowadzenia akcji D do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	3 596 569,08	3 691 971,30
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początku okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)				
...	0,00	0,00	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	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	3 370 661,09	3 370 661,09
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)				
- zysk za rok poprzedni do podziału - przeznaczony na wypłatę dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
- podwyższony kapitał nieujawniony w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- zysk za rok poprzedni do podziału - wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	3 370 661,09	3 370 661,09
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	29 880,94	29 880,94
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	29 880,94	29 880,94
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	29 880,94	29 880,94
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 535 700,02	95 402,22
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	1 535 700,02	95 402,22
...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 535 700,02	95 402,22
- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00	1 535 700,02	95 402,22
- zysk za rok poprzedni do podziału - wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekta konsolidacyjna kapitałów własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	29 880,94	29 880,94
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00		0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
...				
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00		0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	29 880,94	29 880,94
8. Wynik netto	-71 764,59	-3 600,15	95 402,22	144 959,91
a) zysk netto	-71 764,59	-3 600,15	95 402,22	144 959,91
b) strata netto		0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	179 895,51	-3 600,15	15 744 173,43	15 889 133,34
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	179 895,51	-3 600,15	15 744 173,49	15 889 133,34

Tabela 4. Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.12.2017 r. wraz z danymi porównywalnymi.

Nazwa i adres jednostki PRESTO S.A. UL.MEHOFFERA 86, 03-118 WARSZAWA, NIP:524-249-40-89	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH			
	dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele			
(metoda pośrednia)	IV kwartał 2016	IV kwartał 2017	IV kwartał 2016 narastająco	IV kwartał 2017 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-71 764,59	-3 652,15	95 402,22	144 959,91
II. Korekty razem	-5 493 947,50	2 057 533,08	-3 565 797,41	7 928 430,56
1. Amortyzacja	121 444,05	129 622,16	461 887,33	496 832,63
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	135 399,59	26 017,74	385 107,10	139 161,51
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-62 190,00	0,00	-205 130,12	-36 314,76
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	266 855,36	681 964,84	1 118 335,01	153 290,87
7. Zmiana stanu należności	-5 359 879,75	2 883 076,19	-942 581,68	5 413 202,71
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-198 183,56	-1 760 042,30	-4 605 254,18	1 251 076,98
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-397 392,69	96 894,45	221 839,13	511 180,62
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-5 565 712,09	2 053 880,93	-3 470 395,19	8 073 390,47
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,54	3 902,45	74 768,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	3 902,45	69 918,70
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,54	0,00	4 849,30
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,54	0,00	4 849,30
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	
- odsetki	0,00	0,54	0,00	4 849,30
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00		0,00
II. Wydatki	3 600,00	1 419 000,00	8 448,32	7 439 537,64
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 600,00	0,00	8 448,32	20 537,64

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		1 419 000,00		7 419 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	1 419 000,00	0,00	7 419 000,00
b) w pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-3 600,00	-1 418 999,46	-4 545,87	-7 364 769,64
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	566 863,34	-125 066,69	623 553,03	3 292 623,11
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	251 660,10	0,00	251 660,10	0,00
2. Kredyty i pożyczki	15 892,93	-125 066,69	15 892,93	3 292 623,11
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	356 000,00	0,00
II. Wydatki	179 595,15	73 336,63	609 084,44	3 965 211,13
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	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	-39 300,76	0,00	0,00	552 134,58
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	120 909,68	69 714,60	60 454,84	3 053 714,60
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	24 795,92	45 280,87	150 268,24	215 351,14
8. Odsetki	73 190,31	26 018,28	398 361,36	144 010,81
9. Inne wydatki finansowe	0,00	-67 677,12	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	87 957,88	-198 403,32	14 468,59	-672 588,02
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-5 481 354,21	436 478,15	-3 460 472,47	36 032,81
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-5 481 354,21	436 468,15	-3 460 472,47	36 032,81
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00		
F. Środki pieniężne na początek okresu	0,00	0,00	4 254 880,56	794 408,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	-5 481 354,21	436 478,15	794 408,09	830 440,90
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00		

3. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2017 roku.

Tabela 1. Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r. oraz narastająco za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wraz z danymi porównywalnymi.

Nazwa i adres jednostki Jednostka dominująca: Presto S.A. ul. Mehoffera 86 03-118 Warszawa NIP 524-249-40-89	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK			
	z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli			
	w PLN			
	(wariant porównawczy)	IV kwartał 2016	IV kwartał 2017	IV kwartał 2016 narastająco
0	1	2	3	4
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 372 949,63	2 290 963,83	6 053 877,45	8 331 480,57
- od jednostek powiązanych		0,00		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-3 050,00	4 025,00	749 146,00	808 400,00
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	1 375 999,63	2 286 938,83	5 304 731,45	7 523 080,57
B. Koszty działalności operacyjnej	1 355 846,34	1 735 221,80	5 782 381,59	8 362 158,53
I. Amortyzacja	121 444,05	-461 377,84	461 887,83	505 832,63
II. Zużycie materiałów i energii	88 549,07	84 679,86	359 309,48	422 799,95
III. Usługi obce	-16 909,40	304 523,44	740 764,40	1 382 237,11
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 313,97	22 510,06	39 005,86	98 898,89
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	178 696,90	238 594,03	740 009,93	878 389,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 250,57	48 202,24	154 949,29	184 014,65
- emerytalne	0,00	46 819,98	0,00	169 350,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	62 535,39	77 980,25	234 610,50	211 688,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	871 965,79	1 420 109,76	3 051 844,30	4 678 297,05
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	17 103,29	555 742,03	271 495,86	-30 677,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	73 059,26	68 555,50	255 361,04	299 886,79
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	36 314,76
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	76 388,33	68 555,50	255 361,04	263 572,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 917,55	7 174,84	69 894,33	30 047,23
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	19 657,43	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	49 069,41	7 174,84	50 236,90	30 047,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	86 245,00	617 122,69	456 962,57	239 161,60

G. Przychody finansowe	16 107,13	0,00	16 108,16	4 969,09
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:	13 310,81	0,00	13 311,84	4 969,09
- 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	2 796,32	0,00	2 796,32	0,00
H. Koszty finansowe	140 584,11	25 970,68	398 989,78	159 056,22
I. Odsetki, w tym:	149 281,24	26 018,28	398 989,78	144 010,81
- 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	-8 697,37	-47,60	0,00	15 045,41
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-80 054,53	591 152,55	74 080,95	85 075,01
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-80 054,53	591 152,55	74 080,95	85 075,01
L. Podatek dochodowy	15 317,00	52,00	23 038,00	52,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-5 480,70	5 480,70	-5 480,70	5 480,70
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	- 89 828,83	585 619,85	56 523,65	79 542,31

Tabela 2. Skonsolidowany bilans na dzień 31.12.2017 r. wraz z danymi porównywalnymi

Nazwa i adres jednostki Jednostka dominująca: PRESTO S.A. UL.MEHOFFERA 86 NIP 524-249-40-89	BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017r.	
	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
	1	2
0	1	2
A. Aktywa trwałe	12 014 466,10	17 828 004,36
I. Wartości niematerialne i prawne	842 893,32	6 607 813,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	
2. Wartość firmy	0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	842 893,32	6 607 813,32
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 669 092,08	3 723 191,04
1. Środki trwałe	3 669 092,08	3 723 191,04
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	242 000,00	242 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 019 263,26	2 910 903,74
c) urządzenia techniczne i maszyny	50 789,34	40 731,63
d) środki transportu	344 939,24	525 135,41
e) inne środki trwałe	12 100,24	4 420,26

2. Środki trwałe w budowie	0,00	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. 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	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		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 480,70	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 480,70	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	15 565 466,96	4 768 277,77
I. Zapasy	1 587 264,47	1 433 973,60
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	
4. Towary	1 577 264,47	1 399 253,66
5. Zaliczki na dostawy	10 000,00	34 719,94
II. Należności krótkoterminowe	6 482 527,96	1 073 146,25
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	6 482 527,96	1 073 146,25

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	476 733,37	1 037 999,42
- do 12 miesięcy	476 733,37	1 037 999,42
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	29 075,37	18 654,83
c) inne	5 976 719,22	16 492,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 943 564,32	2 220 112,53
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 943 564,32	2 220 112,53
a) w jednostkach powiązanych	201 729,15	
- udziały lub akcje	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	
- udzielone pożyczki	201 729,15	0,00
- 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	6 741 835,17	2 220 112,53
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 741 835,17	1 420 112,53
- inne środki pieniężne	0,00	800 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	552 110,21	41 045,39
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	27 579 933,06	22 596 282,13

PASYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
0	1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	21 685 829,09	15 819 371,40
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 651 660,10	8 651 660,10
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	3 631 103,31	3 691 988,31
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	9 316 661,09	3 370 661,09
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	29 880,94	25 519,59
VI. Zysk (strata) netto	56 523,65	79 542,31
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 894 103,97	6 776 910,73
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		

- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	3 064 805,54	1 821 444,26
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 064 805,54	1 821 444,26
a) kredyty i pożyczki	13 128,42	1 821 444,26
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 051 677,12	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 319 315,11	4 671 563,15
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	53 630,58	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	53 630,58	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek	2 265 684,53	4 671 563,15
a) kredyty i pożyczki	498 504,00	1 484 307,27
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	258 010,67	397 013,89
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 048 081,03	2 114 004,79
- do 12 miesięcy	1 048 081,03	2 114 004,79
- 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	453 016,81	633 276,00
h) z tytułu wynagrodzeń	4 987,00	6 158,38
i) inne	3 085,02	36 802,82
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	509 983,32	283 903,32
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	509 983,32	283 903,32
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	509 983,32	283 903,32
Pasywa razem	27 579 933,06	22 596 282,13

Tabela 3. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2017 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 2016	IV kwartał 2017	IV kwartał 2016 narastająco	IV kwartał 2017 narastająco
	0	1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-	0,00	15 407 111,11	15 754 173,44
- korekty błędów podstawowych	-	0,00	-	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-	0,00	15 407 111,11	15 754 173,44
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-	0,00	8 410 000,00	14 661 660,10
1 .1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	0,00	241 660,10	-6 010 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	0,00	241 660,10	-6 010 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	251 660,10	0,00	241 660,10	-6 010 000,00
	-	0,00	-	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- umorzenia udziałów (akcji)	-	0,00	-	0,00
...	-	0,00	-	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	251 660,10	0,00	8 651 660,10	8 651 660,10
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	0,00	-	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-		-	
a) zwiększenie (z tytułu)				
...	-		-	
...	-		-	
b) zmniejszenie (z tytułu)				
...	-	0,00	-	0,00
...	-	0,00	-	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	0,00	-	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początku okresu	-	0,00	-	0,00
a) zwiększenie	-	0,00	-	0,00
b) zmniejszenie	-	0,00	-	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-	-	0,00

4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	0,00	2 060 869,06	3 596 586,09
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	0,00	1 570 234,25	95 402,22
a) zwiększenie (z tytułu)	-	0,00	1 570 234,25	95 402,22
- wniesienia aportem	-	0,00	-	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	-	0,00	1 570 234,25	95 402,22
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	0,00		0,00
...	-	0,00	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
- wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem	-	0,00	-	
z przeniesienia na kapitał rezerwy	-	0,00	-	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	1 418 000,00	3 631 103,31	5 109 988,31
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	0,00	-	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	0,00	-	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)				
...	-	0,00	-	0,00
...	-	0,00	-	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- zbycia środków trwałych	-	0,00	-	0,00
...	-	0,00	-	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	0,00	-	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	0,00	3 370 661,09	3 370 661,09
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	0,00	5 946 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			5 946 000,00	0,00
- podziału zysku za rok poprzedni	-	0,00	5 946 000,00	0,00
- podniesienie kapitału podstawowego	-	0,00	-	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
- podziału zysku za rok poprzedni	-	0,00	-	
...	-	0,00	-	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	0,00	9 316 661,09	3 370 661,09
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	0,00	29 880,94	25 519,59
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
a) zwiększenie (z tytułu)	- 34 534,23	0,00	1 535 700,02	95 402,22
- podziału zysku z lat ubiegłych	- 34 534,23	0,00	1 535 700,02	95 402,22
- korekty lat ubiegłych	-	0,00	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	- 1 570 234,25	0,00	-	95 402,22
- przeniesienie na kapitał zapasowy	- 1 570 234,25	0,00	-	95 402,22
- wypłata dywidendy	-	0,00	-	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	-	-4 361,35
- korekty błędów podstawowych	-	0,00	-	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	0,00	-	-4 361,35
a) zwiększenie (z tytułu)				
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	0,00	-	0,00
...	-	0,00	-	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
...	-	0,00	-	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	0,00	-	-4 361,35
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	0,00	29 880,94	25 519,59
8. Wynik netto	- 89 890,83	589 272,00	56 523,65	79 542,31
a) zysk netto	- 71 764,59	0,00	95 402,22	144 959,91
b) strata netto	- 18 126,24	589 272,00	- 38 878,57	-65 417,60
c) odpisy z zysku	-		-	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	161 769,27	2 003 619,85	21 685 829,09	15 819 371,40
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	161 769,27	2 003 619,85	21 685 829,09	15 819 371,40

Tabela 4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.12.2017 r. wraz z danymi porównywalnymi.

Jednostka dominująca PRESTO S.A. 03-118 Warszawa, ul. Mehoffera 86 (metoda pośrednia)	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH-SKONSOLIDOWANY/ŁĄCZNY dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele			
	IV kwartał 2016	IV kwartał 2017	IV kwartał 2016 narastająco	IV kwartał 2017 narastająco
0				
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-89 890,83	585 619,85	56 523,65	79 542,31
II. Korekty razem	-5 408 428,84	47 476,08	-3 536 185,56	7 963 092,71
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			0,00	0,00
3. Amortyzacja	461 887,83	-461 377,84	461 887,33	505 832,63
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	528 618,06	26 017,74	385 677,94	139 161,51
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-205 130,12	0,00	-205 130,12	-36 314,76
7. Zmiana stanu rezerw	-818 012,98	0,00	0,00	0,00
8. Zmiana stanu zapasów	-3 740 691,15	681 964,84	1 084 868,34	153 290,87
9. Zmiana stanu należności	-212 508,47	2 882 869,19	-212 508,47	5 409 381,71
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-435 274,45	-3 178 892,30	-5 280 502,63	1 281 020,13
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-397 794,69	96 894,45	228 893,63	510 720,62
12. Inne korekty	628,42	0,00	628,42	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-5 574 353,51	633 095,93	-3 479 661,91	8 042 635,02
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				7 409 539,09
I. Wpływy	0,00	0,54	3 902,45	74 768,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	3 902,45	69 918,70
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	35 937,40	0,54	0,00	4 849,30
a) w jednostkach powiązanych		0,00		0,00
b) w pozostałych jednostkach	35 937,40	0,54	0,00	4 849,30
- zbycie aktywów finansowych		0,00		0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	1,54	0,54	0,00	4 849,30
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00		0,00
II. Wydatki	-6 400,00	1 419 000,00	-1 551,68	13 439 537,64
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 600,00	0,00	8 448,32	6 020 537,64

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-10 000,00	1 419 000,00	-10 000,00	7 419 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	1 419 000,00	0,00	7 419 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-10 000,00		-10 000,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	-10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-6 400,00	-1 418 999,46	2 350,77	-13 364 769,64
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				0,00
I. Wpływy	6 213 553,03	1 293 933,31	6 569 553,03	4 765 623,11
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 197 660,10	1 419 000,00	6 197 660,10	1 473 000,00
2. Kredyty i pożyczki	15 892,93	-125 066,69	15 892,93	3 292 623,11
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	356 000,00	0,00
II. Wydatki	256 885,34	0,00	610 283,70	3 891 864,50
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00		0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-39 300,76	0,00	0,00	552 134,58
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	120 909,68	69 714,60	60 454,84	3 053 714,60
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	25 995,18	45 290,87	151 467,50	215 351,14
8. Odsetki	149 281,24	26 018,28	398 361,36	144 010,81
9. Inne wydatki finansowe	0,00	-67 677,12	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	5 956 667,69	1 220 586,68	5 959 269,33	800 411,98
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	456 004,36	434 683,15	2 475 689,97	-4 521 722,64
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	456 004,36	434 683,15	2 475 689,97	-4 521 722,64
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu	0,00	0,00	4 266 145,20	6 741 835,17
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	456 004,36	434 683,15	6 741 835,17	2 220 112,53
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00			0,00

4. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w IV kwartale 2017 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W czwartym kwartale roku 2017 spółka Presto S.A. bez nadzwyczajnych zdarzeń, bezproblemowo prowadziła swą standardową działalność operacyjną, a więc produkcję systemów kominowych oraz urządzeń wykorzystywanych przy budowie kominów.

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.

Na początku IV kwartału 2017 r. Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych wybrała do dofinansowania wniosek Spółki "Przeprowadzenie prac badawczo-rozwojowych celem opracowania bloczków keramzytowych z innowacyjnym wypełnieniem izolacyjnym", złożonego przez Emitenta w ramach konkursu RPMA.01.02.00-14-030/16. W grudniu 2017 r. Spółka otrzymała od Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej – Departament Badań Patentowych, w trybie art. 47 ust. 2 ustawy Prawo własności przemysłowej, sprawozdanie o stanie techniki, obejmujące wykaz publikacji, które będą brane pod uwagę przy ocenie zgłoszonego przez Spółkę wynalazku, tj. bloczków keramzytowych z innowacyjnym wypełnieniem izolacyjnym. Doręczone Spółce sprawozdanie o stanie techniki jest kolejnym etapem zmierzającym do udzielenia przez Urząd Patentowy ochrony prawnej na ww. wynalazek Spółki. W dniu 16 stycznia 2018 r. Spółka zawarła z Województwem Mazowieckim umowę o dofinansowanie projektu "Przeprowadzenie prac B+R celem opracowania bloczków keramzytowych z innowacyjnym wypełnieniem izolacyjnym" – "Umowa". Przedmiotem Umowy jest określenie szczegółowych zasad, trybu i warunków wypłaty Spółce jako beneficjentowi, dofinansowania na realizację projektu w łącznej kwocie nie wyższej niż 1.348.728,55 zł. Dofinansowanie projektu przez Województwo Mazowieckie stanowi nie więcej niż 67,79% wydatków kwalifikowanych projektu. Pozostała kwota w wysokości nie wyższej niż 965.580,30 zł. stanowić wkład własny Spółki w realizację projektu. Całkowita wartość projektu wynosi 2.315.308,85 zł. Zakończenie finansowe i rzeczowe projektu przewidziano na dzień 29 września 2018 r. Na zabezpieczenie należytego wykonania Umowy, Spółka udzieliła zabezpieczenia w postaci wystawienia weksla własnego on blanco wraz z deklaracją wekslową, uprawniającego Województwo Mazowieckie do jego wypełnienia do wysokości kwoty dofinansowania, w przypadku nienależytego wykonania Umowy. Całkowity budżet wskazanego wyżej projektu wynosi 2.315.308,80 zł netto, a wysokość dotacji 1.349.728,56 zł netto.

Analiza jednostkowego rachunku zysków i strat oraz *cash flow*

Czwarty kwartał roku 2017 dla Presto S.A. to czas, w którym można zaobserwować wzrost przychodów ze sprzedaży z 1,37mln zł. w analogicznym okresie 2016 r. do 3,18 mln zł. W ujęciu narastającym, w czwartym kwartale, uzyskana kwota obrotów to 8,33 mln zł. Zysk netto wykazywał stratę na poziomie 3,65 tys zł., przy narastającym zysku na poziomie 144,96 tys zł.

Analiza jednostkowych pozycji bilansowych

Na koniec grudnia 2017 roku suma bilansowa Presto S.A. opiewała na kwotę 22,59 mln zł, jest wyższa od kwoty notowanej rok wcześniej o 997,8 tys zł. Zwiększył się poziom aktywów trwałych o ponad 7,2 mln zł. Znacznie zmniejszyły się należności krótkoterminowe z 6,47 mln zł na 1,06 mln zł.

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

Analiza skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz *cash flow*

Skonsolidowane przychody całej grupy w IV kwartale to 2,29 mln zł. Zysk operacyjny na koniec IV kwartału wyniósł ponad 617 tys zł, zysk netto w tym okresie jest dodatni i wynosi ponad 585 tys zł. Przepływy operacyjne netto grupy były ujemne - wyniosły 4,5 mln zł, ogólny cash-flow jest dodatni. Finalnie grupa posiadała środki pieniężne w kwocie 2,22 mln zł.

Analiza skonsolidowanych pozycji bilansowych

Skonsolidowana suma bilansowa grupy, której przewodzi Presto S.A., pod koniec IV kw. 2016 roku wynosiła ponad 27,5 mln zł, a w IV kwartale roku 2017 zmalała do 22,6 mln zł. W większości to aktywa trwałe 17,83 mln zł.

Nastąpił duży spadek na aktywach obrotowych, w porównaniu do IV kw. 2016 r., na pozycji należności krótkoterminowe o 5,4 mln zł.

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 2017 (ostatnim jest 2019). Zakłada się, że w roku 2017 przychody wzrosną do 15,855 mln zł, natomiast zysk netto do 1,755 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

Nie udało się w roku 2017 wypracować zysku, który był założony w prognozie. Spółka ponosi koszty w związku z inwestycjami w nowych spółkach 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 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 świątokrzyskiego.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W raportowanym kwartale wniosek Emitenta "Przeprowadzenie prac badawczo-rozwojowych celem opracowania bloczków keramzytowych z innowacyjnym wypełnieniem izolacyjnym", złożonego przez Emitenta w ramach konkursu RPMA.01.02.00-14-030/16. Został wybrany do dofinansowania.

Całkowity budżet wskazanego wyżej projektu wynosi 2.315.308,80 zł netto, a wysokość dotacji 1.349.728,56 zł netto. Różnica we wskazanych powyżej kwotach zostanie pokryta ze środków własnych Emitenta.

Spółka otrzymała od Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej - Departament Badań Patentowych, w trybie art. 47 ust. 2 ustawy Prawo własności przemysłowej, sprawozdanie o stanie techniki, obejmujące wykaz publikacji, które będą brane pod uwagę przy ocenie zgłoszonego przez Spółkę wynalazku, tj. bloczków keramzytowych z innowacyjnym wypełnieniem izolacyjnym.

Emitent w dniu 16 stycznia 2018 r. zawarł z Województwem Mazowieckim umowę o dofinansowanie projektu "Przeprowadzenie prac B+R celem opracowania bloczków keramzytowych z innowacyjnym wypełnieniem izolacyjnym" ("Umowa"). Przedmiotem Umowy jest określenie szczegółowych zasad,

trybu i warunków wypłaty Spółce jako beneficjentowi, dofinansowania na realizację projektu w łącznej kwocie nie wyższej niż 1.348.728,55 zł.

Dofinansowanie projektu przez Województwo Mazowieckie stanowi nie więcej niż 67,79% wydatków kwalifikowanych projektu. Pozostała kwota w wysokości nie wyższej niż 965.580,30 zł. stanowić wkład własny Spółki w realizację projektu. Całkowita wartość projektu wynosi 2.315.308,85 zł. Zakończenie finansowe i rzeczowe projektu przewidziano na dzień 29 września 2018 r.

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

Emitent konsoliduje 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 2017 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.