



**Raport kwartalny za III kwartał 2018 r.
01.07.2018 - 30.09.2018**

Warszawa, 14 listopad 2018 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 SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2018 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 KWARTALE, 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. Jutrzenki 94 02-230 Warszawa
Tel.: +48 22 8635303
Faks: +48 22 8633399
Internet: www.present24sa.pl
E-mail: biuro@present24sa.pl
KRS: 0000398288
REGON: 145492663
NIP: 5222989965
LEI: 259400GXDV9LIB8PQ496

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/ Izabela Gajo - Członek Rady Nadzorczej
- 4/ Jacek Wrodarczyk - Członek Rady Nadzorczej
- 5/ Bogdan Tomalkiewicz - 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	45,49	45,49
B	5 000 000	11,38	11,38
D	211 748	0,48	0,48
E	18 750 000	42,65	42,65
Razem	43 961 748	100	100

Struktura akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień publikacji 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.	WP LABORATORY Sp z o.o.	18 750 000	42,65	42,65
2.	Pozostali	25 211 748	57,35	57,35
Razem		43 961 748	100	100

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2018 r.

Bilans

Wiersz	AKTYWA	01.01.2017 30.09.2017	01.01.2018 30.09.2018
1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	2332574,54	2121374,68
A I.	Wartości niematerialne i prawne	1383574,54	1172374,68
A II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
A III.	Należności długoterminowe		
A IV.	Inwestycje długoterminowe	949000,00	949000,00
A V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	2479898,66	3547985,71
B I.	Zapasy	105991,11	75845,15
B II.	Należności krótkoterminowe	593617,82	2011354,62
B III.	Inwestycje krótkoterminowe	1780289,73	1460785,94
B IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA RAZEM		4812473,20	5669360,39

Wiersz	PASYWA	01.01.2017 30.09.2017	01.01.2018 30.09.2018
1.	2	3	4
A.	Kapitał własny	4670995,04	4778060,65
A.I.	Kapitał podstawowy	4396174,80	4396174,80
A.II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
A.III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
A IV.	Kapitał zapasowy	124677,93	154314,92
A V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
A VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		
A VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
A VIII.	Zysk (strata) netto	150142,31	227570,93
A IX.	Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
A 1.	Kapitał mniejszości		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	141478,16	891299,74
B I.	Rezerwy na zobowiązania		
B II.	Zobowiązania długoterminowe		
B III.	Zobowiązania krótkoterminowe	141478,16	891299,74
B IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
SUMA PASYWÓW		4812472,20	5669360,39

Rachunek zysków i start

Wiersz	Wyszczególnienie	01.07.2017- 30.09.2017	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2018 30.09.2018	01.01.2018 30.09.2018
1	2	3	4	5	6
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	179636,19	467694,15	256465,48	633956,86
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	175371,97	404000,33	187694,36	187808,18
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	4264,22	63693,82	68771,12	446148,68
B.	Koszty działalności operacyjnej	64610,04	296451,06	58535,06	398647,95
I.	Amortyzacja	14277,30	90981,57	-28545,64	74835,79
,74II.	Zużycie materiałów i energii	9227,22	52876,46	20207,04	79203,38
III.	Usługi obce	14875,29	79732,28	35258,62	50222,21
IV.	Podatki i opłaty	0	250,00	-50,00	
V.	Wynagrodzenia	16103,16	48429,00	16184,00	48420,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2588,81	9303,21	3950,01	9916,47
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5413,34	7393,34	2117,80	46834,69
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2124,92	7485,20	9413,23	89215,41
C.	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	115026,15	172243,09	197930,42	235308,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1000,00		
I.	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	-120000,00	1000,00		
E.	Pozostałe koszty operacyjne		271,97		271,97
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
II.	Inne koszty operacyjne				
F.	Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4973,85	172243,09	197930,42	235036,94
G.	Przychody finansowe				33265,69
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki uzyskane				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne		0,21		

H.	Koszty finansowe	4474	948,99	507,58	572,70
I.	Odsetki	44,74	948,99	507,58	572,70
III.	Strata ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				
I.	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	-5018,38	171294,31	230688,53	267729,93
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych				
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Zysk/strata brutto (I +/- J)	-5018,31	171294,31	230688,53	267729,93
L.	Podatek dochodowy	-12347	21152,00	33121,00	40159,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty				
N.	Zysk/strata netto (K-L-M))	7328,69	150142,31	197567,53	227570,93

Rachunek przepływów pieniężnych

Wiersz	Nazwa pozycji sprawozdania	01.07.2017 – 30.09.2017	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2018- 30.09.2018	01.01.2018- 30.09.2018
1	2	4		3	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Wynik finansowy netto	7328,69	150142,31	197567,53	227570,93
II.	Korekty	267508,72	-263591,04	-255853,16	-285970,12
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	274837,41	-113448,73	-58285,63	-58399,19
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy				
II.	Wydatki				
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)				
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy		1875000,00		
II.	Wydatki				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		1875000,00		
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	274837,41	-1761551,27	-58285,63	-58399,19
E.	Środki pieniężne na początek okresu	1505452,32	18738,46	1402500,31	1402386,75
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	1780289,73	1780289,73	1460785,94	1460785,94

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.07.2017- 30.09.2017	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2018- 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
1	2	4	3	5
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4610080,80	2645852,73	4640081,20	4550489,72
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4610080,80	2645852,73	4640081,20	4550489,72
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4670995,04	4550852,73	4778060,65	4778060,65
Zmiana stanu kapitału własnego (BZ - BO)	60914,24	2025142,31	197567,53	227570,93
Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)				
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4670995,04	4670995,04	4778060,65	4778060,65

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

–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 ujemowane 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 następnych 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 ujemowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

–Pozostałe przychody i koszty operacyjne - zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny. Ujemowane są wszystkie niewątpliwie 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 2018 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W związku z informacją iż Spółka w II kw podpisała umowę z Autoryzowanym Doradcą Firma Łuczyński i Wspólnicy Spółka Komandytowa w celu sporządzenia wniosku, dematerializacji oraz wprowadzenia do obrotu akcji serii „E” Giełda Papierów Wartościowych uchwałą nr 1064/ 2018 postanowiła wprowadzić do obrotu na rynku new connect 18 750 000 akcji serii E co nastąpiło w następstwie uchwały GPW SA nr 1097/2018 w dniu 30 października.

W dniu 31 października komunikatem nr 14/2018 Spółka poinformowała iż z przyczyn upływu 3-letniego okresu od dnia debiutu akcji Emitenta w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect, który to - przewidziany w § 18 ust. 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - okres upłynął w dniu 24 sierpnia 2018 roku rozwiązaniu uległa umowa z Autoryzowanym Doradcą.

Wykaz Raportów opublikowanych przez Spółkę

Present24 S.A. (P24): Zakończenie współpracy pomiędzy Emitentem z Autoryzowanym Doradcą (raport nr 14/2018) 2018-10-31 11:55:02 /GPW/

Present24 S.A. (P24): Autokorekta raportu kwartalnego Present24 SA (raport nr 13/2018)2018-08-28 21:00:02 /GPW/

Present24 S.A. (P24): Raport okresowy za II kwartał 2018 r. Present24 S.A. (raport nr 12/2018)2018-08-14 17:20:03 /GPW/

Present24 S.A. (P24): Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Emitenta z dnia 29.06.2018 r. (raport nr 5/2018)2018-07-03 13:15:01 /Emitent/ 2018-04-02 20:55:02 /GPW/

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 2018 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 2018 roku Emitent nie tworzył grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości.

10. Wskazanie przyczyn niesporządzania 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 1 osobę na pełny etat oraz 2 podmioty zewnętrzne.

Bartosz Tomalkiewicz
Prezes Zarządu