



**Present24 S.A.**

**Raport kwartalny za IV kwartał 2021 r.**

**01.10.2021 - 31.12.2021**

Warszawa, 14 Luty 2022 roku

## Spis treści

|  |    |
|--|----|
| 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....   |    |
| 1.1.    DANE SPÓŁKI.....   | 3  |
| 1.2.    ZARZĄD.....  | 3  |
| 1.3.    RADA NADZORCZA.....  | 3  |
| 1.4.    AKCJONARIAT.....   | 3  |
| 2. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....  | 4  |
| 3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM<br>INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI)<br>RACHUNKOWOŚCI.....   | 7  |
| 4. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W<br>KWARTALE, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W<br>SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE<br>WYNIKI..... | 8  |
| 5. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH<br>REALIZACJI O KTÓRYCH EMITENTA INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM. .   | 10 |
| 6. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH<br>PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW<br>ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....                                     | 10 |
| 8. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W<br>PRZEDSIĘBIORSTWIE.....   | 11 |
| 9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK<br>PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....   | 11 |
| 10. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA PRZEZ EMITENTA SPRAWOZDANIA<br>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](http://www.present24sa.pl)  
E-mail: [biuro@present24sa.pl](mailto: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<br>(w szt.) | Udział w kapitale<br>zakładowym (w proc.) | Udział w głosach (w proc.) |
|--------------|--------------------------|---|----------------------------|
| A            | 20 000 000               | 33,33                                     | 26,30                      |
| B            | 5 000 000                | 8,33                                      | 6,58                       |
| D            | 211 748                  | 0,35                                      | 0,28                       |
| E            | 18 750 000               | 31,25                                     | 24,66                      |
| F            | 16 038 252               | 26,73                                     | 42,18                      |
| <b>Razem</b> | <b>60 000 000</b>        | <b>100</b>                                | <b>100</b>                 |

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

| lp | Imię i nazwisko akcjonariusza | Liczba akcji ( szt ) | Udział w kapitale zakładowym (proc) | Udział w głosach (proc) |
|----|-------------------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| 1  | <b>Betinv AG</b>              | <b>32 750 000</b>    | <b>54,58</b>                        | <b>64,16</b>            |
| 2  | <b>Pozostali</b>              | <b>25 211 748</b>    | <b>45,42</b>                        | <b>35,84</b>            |
|    | <b>Razem</b>                  | <b>60 000 000</b>    | <b>100</b>                          | <b>100</b>              |

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2021 r.

### BILANS

| Wiersz   | AKTYWA  | Stan na             |                     |
|----------|---|---------------------|---------------------|
|          |   | 31.12.2020          | 31.12.2021          |
| 1        | 2   |                     |                     |
| <b>A</b> | <b>Aktywa trwałe</b>                              | <b>1 126 135,41</b> | <b>1 126 135,41</b> |
| I        | Wartości niematerialne i prawne                   | 1 126 135,41        | 842 964,70          |
| II       | Rzeczowe aktywa trwałe                            |                     | 283 170,71          |
| III      | Należności długoterminowe                         |                     |                     |
| IV       | Inwestycje długoterminowe                         |                     |                     |
| V        | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe         |                     |                     |
| <b>B</b> | <b>Aktywa obrotowe</b>                            | <b>2 507 047,64</b> | <b>2 661 158,95</b> |
| I        | Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych              | 105 705,76          | 261 057,64          |
| II       | Należności krótkoterminowe                        | 2 207 893,06        | 1 789 867,75        |
| III      | Inwestycje krótkoterminowe                        | 193 448,82          | 610 233,56          |
| 1        | Środki pieniężne                                  | 193 448,82          | 110 233,56          |
| 2        | Pozostałe aktywa finansowe                        |                     | 500 000,00          |
| <b>C</b> | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b> |                     |                     |
|          | <b>Suma bilansowa</b>                             | <b>3 633 183,05</b> | <b>3 787 294,36</b> |

| Wiersz   | PASywa   | Stan na             |                     |
|----------|--|---------------------|---------------------|
|          |  | 31.12.2020          | 31.12.2021          |
| 1        | 2  |                     |                     |
| <b>A</b> | <b>Fundusze własne</b>                                   | <b>3 452 488,75</b> | <b>3 452 488,75</b> |
| I        | Fundusz statutowy  | 6 000 000,00        | 6 000 000,00        |
| II       | Fundusz z aktualizacji wyceny                            |                     |                     |
| III      | Wynik finansowy netto za rok obrotowy                    | -2 547 511,25       | 183 448,49          |
| IV       | Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe                |                     |                     |
| V        | Zysk ( strata ) z lat ubiegłych                          |                     | -2 547 511,25       |
| 1        | Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)     |                     |                     |
| 2        | Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)       |                     |                     |
| <b>B</b> | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>            | <b>180 694,30</b>   | <b>334 805,61</b>   |
| I        | Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek |                     | 0,00                |
| II       | Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne        | 180 694,30          | 334 805,61          |
| 1        | Kredyty i pożyczki                                       |                     | 0,00                |
| 2        | Inne zobowiązania  | 180 694,30          | 334 805,61          |
| 3        | Fundusze specjalne                                       |                     |                     |
| III      | Rezerwy na zobowiązania                                  |                     |                     |
| IV       | Rozliczenia międzyokresowe                               | 0,00                | 0,00                |
| 1        | Rozliczenia międzyokresowe przychodów                    |                     |                     |
| 2        | Inne rozliczenia międzyokresowe                          |                     |                     |
|          | <b>Suma bilansowa</b>                                    | <b>3 633 183,05</b> | <b>3 787 294,36</b> |

Rachunek zysków i strat

| Pozycja   | Wyszczególnienie   | Od 01-10-2020 do   | Od 01-10-2021     | Od 01-01-2020        | Od 01-01-2021     |
|-----------|--|--------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|           |  | 31-12-2020         | do 31-12-2021     | do 31-12-2020        | do 31-12-2021     |
| 1         | 2  | 3                  | 4                 | 4                    | 4                 |
| <b>A.</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych</b> | <b>116 254,27</b>  | <b>130 130,48</b> | <b>787 672,01</b>    | <b>582 108,01</b> |
| I.        | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 42 745,51          | 129 906,46        | 307 620,15           | 571 776,90        |
| 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                 | 0,00              |
| IV.       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów  | 73 508,76          | 224,02            | 480 051,86           | 10 331,11         |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>133 244,72</b>  | <b>77 148,41</b>  | <b>3 236 526,12</b>  | <b>398 329,86</b> |
| I.        | Amortyzacja  | 0,00               | 0,00              | 0,00                 | 0,00              |
| II.       | Zużycie materiałów i energii   | 21 359,84          | 38 495,58         | 90 785,27            | 134 302,31        |
| III.      | Usługi obce  | 0,00               | 19 019,94         | 2 676 650,44         | 83 065,24         |
| IV.       | Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy  | 930,87             | 0,00              | 8 739,87             | 5 000,00          |
| V.        | Wynagrodzenia  | 16 140,00          | 16 191,00         | 64 560,00            | 64 560,00         |
| VI.       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 30 635,83          | -7 359,45         | 13 221,96            | 13 221,96         |
| VII.      | Podróże służbowe   | 0,00               | 0,00              | 1 142,27             | 524,07            |
| VIII.     | Pozostałe koszty rodzajowe   | 10 486,10          | 19 114,83         | 61 813,58            | 95 697,57         |
| IX.       | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 53 692,08          | -8 313,49         | 319 612,73           | 1 958,71          |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>  | <b>-16 990,45</b>  | <b>52 982,07</b>  | <b>-2 448 854,11</b> | <b>183 778,15</b> |
| <b>D.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>27 411,83</b>     | <b>12,25</b>      |
| I.        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00               | 0,00              | 0,00                 | 0,00              |
| II.       | Dotacje  | 0,00               | 0,00              | 0,00                 | 0,00              |
| III.      | Inne przychody operacyjne  | 20 460,63          | 0,00              | 27 411,83            | 12,25             |
| 1.        | Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego                                | 0,00               | 0,00              | 0,00                 | 0,00              |
| 2.        | Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego                                   | 0,00               | 0,00              | 0,00                 | 0,00              |
| 3.        | Inne przychody operacyjne  | 20 460,63          | 0,00              | 27 411,83            | 12,25             |
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>98 350,17</b>   | <b>130,43</b>     | <b>209 096,91</b>    | <b>130,43</b>     |
| I.        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00               | 0,00              | 0,00                 | 0,00              |
| II.       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 0,00               | 0,00              | 0,00                 | 0,00              |
| III.      | Inne koszty operacyjne   | 98 350,17          | 130,43            | 209 096,91           | 130,43            |
| 1.        | Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego                                   | 0,00               | 0,00              | 0,00                 | 0,00              |
| 2.        | Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego                                      | 0,00               | 0,00              | 0,00                 | 0,00              |
| 3.        | Inne koszty operacyjne   | 98 350,17          | 130,43            | 209 096,91           | 130,43            |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                  | <b>-115 340,62</b> | <b>52 851,64</b>  | <b>-2 630 539,19</b> | <b>183 659,97</b> |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>83 028,58</b>     | <b>0,00</b>       |
| I.        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych                         | 0,00               | 0,00              | 0,00                 | 0,00              |
| II.       | Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych   | 0,00               | 0,00              | 0,00                 | 0,00              |
| III.      | Zysk ze zbycia inwestycji  | 0,00               | 0,00              | 0,00                 | 0,00              |
| IV.       | Aktualizacja wartości inwestycji   | 0,00               | 0,00              | 0,00                 | 0,00              |
| V.        | Inne   | 0,00               | 0,00              | 83 028,58            | 0,00              |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>0,00</b>        | <b>211,48</b>     | <b>0,64</b>          | <b>211,48</b>     |
| I.        | Odsetki, w tym: - 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   | 0,00               | 211,48            | 0,64                 | 211,48            |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                                 | <b>-115 340,62</b> | <b>52 640,16</b>  | <b>-2 547 511,25</b> | <b>183 448,49</b> |
| <b>J.</b> | <b>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.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>  | <b>-115 340,62</b> | <b>52 640,16</b>  | <b>-2 547 511,25</b> | <b>183 448,49</b> |
| <b>L.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>M.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>N.</b> | <b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>   | <b>-115 340,62</b> | <b>52 640,16</b>  | <b>-2 547 511,25</b> | <b>183 448,49</b> |

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

|           |   | Od 01-01-2020 do 31-12-2020 | Od 01-01-2021 do 31-12-2021 |
|-----------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>A.</b> | <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              |                             |                             |
| I         | Zysk (strata) netto   | <b>-2 547 511,25</b>        | <b>183 448,49</b>           |
| II        | Korekty razem   | <b>326 418,45</b>           | <b>-266 663,74</b>          |
| 1.        | Amortyzacja   | 0,00                        | 0,00                        |
| 2.        | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | -83 028,58                  | 0,00                        |
| 3.        | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 0,00                        | 0,00                        |
| 4.        | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                      | 0,00                        | 0,00                        |
| 5.        | Zmiana stanu rezerw   | 0,00                        | 0,00                        |
| 6.        | Zmiana stanu zapasów  | -93 587,38                  | -155 351,88                 |
| 7.        | Zmiana stanu należności   | -255 236,40                 | -418 025,31                 |
| 8.        | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów      | -71 611,40                  | 154 111,31                  |
| 9.        | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | 0,00                        | 0,00                        |
| 10.       | Inne korekty  | 829 882,21                  | 152 602,14                  |
| III.      | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>            | <b>-2 221 092,80</b>        | <b>-83 215,25</b>           |
| <b>B.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>               | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| I.        | <b>Wpływy</b>   | <b>872 293,16</b>           | <b>0,00</b>                 |
| 1.        | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych     | 872 293,16                  | 0,00                        |
| 2.        | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne          | 0,00                        | 0,00                        |
| 3.        | Z aktywów finansowych, w tym:   | 0,00                        | 0,00                        |
| a)        | w jednostkach powiązanych   | 0,00                        | 0,00                        |
| b)        | w pozostałych jednostkach   | 0,00                        | 0,00                        |
|           | - zbycie aktywów finansowych,   | 0,00                        | 0,00                        |
|           | - dywidendy i udziały w zyskach   | 0,00                        | 0,00                        |
|           | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                  | 0,00                        | 0,00                        |
|           | - odsetki   | 0,00                        | 0,00                        |
|           | - inne wpływy z aktywów finansowych   | 0,00                        | 0,00                        |
| 4.        | Inne wpływy inwestycyjne  | 0,00                        | 0,00                        |
| II.       | <b>Wydatki</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>500 000,00</b>           |
| 1.        | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych    | 0,00                        | 0,00                        |
| 2.        | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                 | 0,00                        | 0,00                        |
| 3.        | Na aktywa finansowe, w tym:   | 0,00                        | 500 000,00                  |
| a)        | w jednostkach powiązanych   | 0,00                        | 0,00                        |
| b)        | w pozostałych jednostkach   | 0,00                        | 500 000,00                  |
|           | - nabycie aktywów finansowych   | 0,00                        | 0,00                        |
|           | - udzielone pożyczki długoterminowe   | 0,00                        | 500 000,00                  |
| 4.        | Inne wydatki inwestycyjne   | 0,00                        | 0,00                        |
| III.      | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>            | <b>872 293,16</b>           | <b>-500 000,00</b>          |
| <b>C.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                  |                             |                             |
| I.        | <b>Wpływy</b>   | <b>83 028,58</b>            | <b>0,00</b>                 |
| 1.        | Wpływy netto z wydania udziałów emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych | 0,00                        | 0,00                        |
| 2.        | Kredyty i pożyczki  | 0,00                        | 0,00                        |
| 3.        | Emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                        | 0,00                        |
| 4.        | Inne wpływy finansowe   | 83 028,58                   | 0,00                        |
| II.       | <b>Wydatki</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| 1.        | Nabycie udziałów ( akcji ) własnych   | 0,00                        | 0,00                        |
| 2.        | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                   | 0,00                        | 0,00                        |
| 3.        | Splaty kredytów i pożyczek  | 0,00                        | 0,00                        |
| 4.        | Inne wydatki finansowe  | 0,00                        | 0,00                        |
| III.      | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>               | <b>83 028,58</b>            | <b>0,00</b>                 |
| <b>D.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III + B.III + C.III)</b>                  | <b>-1 265 771,06</b>        | <b>-583 215,25</b>          |
| <b>E.</b> | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:</b>                        | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| 1.        | Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                      | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>F.</b> | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                                      | <b>1 459 219,88</b>         | <b>193 448,82</b>           |
| <b>G.</b> | <b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>  | <b>193 448,82</b>           | <b>110 233,56</b>           |

**ZESTAWIENIE ZMIAN  
W KAPITALE ( FUNDUSZU ) WŁASNYM**

|            |  | Od 01-01-2020 do 31-12-2020 | Od 01-01-2021 do 31-12-2021 |
|------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>I</b>   | <b>Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu ( BO )</b>  | <b>4 396 174,80</b>         | <b>3 452 488,75</b>         |
|            | korekty błędów podstawowych  | -                           | -                           |
| I a        | Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu ( BO ), po korektach                                   | 4 396 174,80                | 3 452 488,75                |
| <b>1</b>   | <b>Kapitał ( fundusz ) podstawowy na początek okresu</b>   | <b>5 170 117,79</b>         | <b>6 000 000,00</b>         |
| 1.1        | Zmiany kapitału ( funduszu ) podstawowego  | 7 603 825,20                | -                           |
| a)         | zwiększenie ( z tytułu )   | 1 603 825,20                | -                           |
|            | -wydania udziałów ( emisji akcji )   | -                           | -                           |
| b)         | zmniejszenie ( z tytułu )  | -                           | -                           |
| 1.2        | Kapitał ( fundusz ) podstawowy na koniec okresu  | 6 000 000,00                | 3 452 488,75                |
| <b>3</b>   | <b>Udziały ( akcje ) własne na początek okresu</b>   | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    |
| a)         | zwiększenie  | -                           | -                           |
| b)         | zmniejszenie   | -                           | -                           |
| 3.1        | Udziały ( akcje ) własne na koniec okresu  | -                           | -                           |
| <b>4</b>   | <b>Kapitał ( fundusz ) zapasowy na początek okresu</b>   | <b>353 082,04</b>           | <b>-</b>                    |
| 4.1        | Zmiany kapitału ( funduszu ) zapasowego  | -353 082,04                 | -                           |
| a)         | zwiększenie ( z tytułu )   | 420 860,95                  | -                           |
|            | -akcji powyżej wartości nominalnej   | -                           | -                           |
|            | -z podziału zysku ( ustawowo )   | 420 860,95                  | -                           |
|            | -z podziału zysku ( ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość )                                      | -                           | -                           |
| b)         | zmniejszenie ( z tytułu )  | -773 942,99                 | -                           |
|            | -aktualizacja  | 773 942,99                  | -                           |
|            | -pokrycia straty   | -                           | -                           |
| 4.2        | Stan kapitału ( funduszu ) zapasowego na koniec okresu   | -                           | -                           |
| <b>5</b>   | <b>Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>                                  | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    |
| 5.1        | Zmiany kapitału ( funduszu ) z aktualizacji wyceny   | -                           | -                           |
| a)         | zwiększenie ( z tytułu )   | -                           | -                           |
| b)         | zmniejszenie ( z tytułu )  | -                           | -                           |
|            | -zbycia środków trwałych   | -                           | -                           |
| 5.2        | Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny na koniec okresu   | -                           | -                           |
| <b>6</b>   | <b>Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe na początek okresu</b>                                  | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    |
| 6.1        | Zmiany pozostałych kapitałów ( funduszy ) rezerwowych  | -                           | -                           |
| a)         | zwiększenie ( z tytułu )   | -                           | -                           |
| b)         | zmniejszenie ( z tytułu )  | -                           | -                           |
| 6.2        | Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe na koniec okresu   | -                           | -                           |
| <b>7</b>   | <b>Zysk ( strata ) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    |
| 7.1        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | -                           | -                           |
|            | -korekty błędów podstawowych   | -                           | -                           |
| 7.2        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | -                           | -                           |
| a)         | zwiększenie ( z tytułu )   | -                           | -                           |
|            | -podziału zysku z lat ubiegłych  | -                           | -                           |
| b)         | zmniejszenie ( z tytułu )  | -                           | -                           |
| 7.3        | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | -                           | -                           |
| 7.4        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu  | -                           | -                           |
|            | -korekty błędów podstawowych   | -                           | -                           |
| 7.5        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | -                           | -                           |
| a)         | zwiększenie ( z tytułu )   | -                           | -                           |
|            | -przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia  | -                           | -                           |
| b)         | zmniejszenie ( z tytułu )  | -                           | -                           |
| 7.6        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | -                           | -                           |
| 7.7        | Zysk ( strata ) z lat ubiegłych na koniec okresu   | -                           | -                           |
| <b>8</b>   | <b>Wynik netto</b>   | <b>-2 547 511,25</b>        | <b>183 448,49</b>           |
| a)         | zysk netto   | -                           | -                           |
| b)         | strata netto   | -2 547 511,25               | 183 448,49                  |
| c)         | odpisy z zysku   | -                           | -                           |
| <b>II</b>  | <b>Kapitał ( fundusz ) własny na koniec okresu ( BZ )</b>  | <b>3 452 488,75</b>         | <b>3 635 937,24</b>         |
| <b>III</b> | <b>Kapitał ( fundusz ) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku ( pokrycia straty )</b> |                             |                             |

## Komentarz Zarządu odnośnie danych finansowych zaprezentowanych raporcie kwartalnym

W czwartym kwartale Spółka oprócz standardowych swoich działań pracowała nad przyszłościowym komercyjnym zagospodarowaniem udzielonej ochrony własności intelektualnej pt obrotowa pływająca platforma do montażu instalacji fotowoltaicznych.

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

### Czas działania jednostki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

### Wskazanie czy sprawozdanie zawiera dane łączne.

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, więc sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

### Założenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności. Po przeprowadzeniu analizy sytuacji za okres po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego ustalono, że pandemia będzie miała wpływ na sytuację ekonomiczną spółki jednak w istotny znaczący sposób nie wpłynie na kontynuację działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej ustawą. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Present24 jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect, dodatkowo sporządza sprawozdania za okresy półroczne i kwartalne. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do roku ubiegłego i są stosowane w sposób ciągły. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając, te które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

### Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

a) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się wg cen nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawych Spółka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone są według metody liniowej lub degresywnej, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. W uzasadnionych przypadkach, przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności,

b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu, umarza się i amortyzuje w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania,

c) rzeczowe składniki majątku o czasowym okresie użytkowania oraz niskiej jednostkowej wartości początkowej, zaliczane są do pozostałych materiałów a ich wartość odnoszona jest w koszty w momencie przekazania do używania,

d) 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.

### Inwestycje długoterminowe

a) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

b) długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej. Wzrost wartości powoduje zwiększenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

### Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalone w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia,

b) inne rozliczenia międzyokresowe, które dotyczą przyszłych okresów a ich rozliczenie przewidywane jest w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.

### Zapasy

Stany objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów, produktów i towarów wycenia się według: a) cen ewidencyjnych (sprzedaży) skorygowanych o odchylenia doprowadzające do wyceny na poziomie kosztu wytworzenia wyrobu gotowego, obejmującego koszty materiałów, robocizny oraz koszty wydziałowe, nie wyższego niż cena sprzedaży netto możliwa do uzyskania,

b) cen nabycia dla materiałów i towarów handlowych,

c) kosztu wytworzenia – nie wyższe od cen sprzedaży netto – dla produkcji w toku. Dla celów ustalenia wartości rozchodu materiałów, produktów gotowych oraz towarów handlowych do zużycia lub sprzedaży jednostka przyjmuje zasadę, że rozchodu dokonuje się po cenie aktywów nabytego jak najwcześniej (FIFO). Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są na dzień bilansowy w uwzględnieniu odpisów aktualizujących z tytułu utraty ich wartości.



## Należności krótkoterminowe

Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności. W bilansie należności ujmuje się w wartości brutto pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące. Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty o odpisy aktualizujące, w odniesieniu do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości, należności kwestionowanych przez dłużników, należności przeterminowanych lub nieprzeteterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności. Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów nie zaliczonych do aktywów trwałych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

## Inwestycje krótkoterminowe.

Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, przy czym aktywa finansowe zaliczone do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Jeżeli powstała różnica w wycenie według skorygowanej ceny nabycia a według wartości wymagającej zapłaty nie jest istotna, to Spółka wycenia pożyczki udzielone i należności własne w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne w banku i kasie wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Transakcje przeprowadzane w walucie obcej ujmowane są w księgach po kursie kupna lub sprzedaży walut banku, z którego usług korzysta Spółka, w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, chyba, że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs oraz średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku pozostałych operacji. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

## Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe..

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono, a rozliczenie przewidywane jest w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy.

## Kapitały (fundusze) własne.

Kapitały (fundusze) własne wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne obejmują:

- a)kapitał (fundusz) podstawowy,
- b)kapitał (fundusz) zapasowy,
- c)kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,
- d)pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe,
- e)zysk (strata) z lat ubiegłych,
- f)zysk (strata) netto,
- g)odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna),
- h)kapitał (fundusz) podstawowy w trakcie rejestracji.

Kapitał (fundusz) podstawowy powstaje z wpłat akcjonariuszy za nabyte akcje.

Kapitał (fundusz)zapasowy oraz pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe tworzone są zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz Statutem Spółki. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny dotyczy kapitału z urzędowego przeszacowania środków trwałych oraz kapitału z aktualizacji wartości inwestycji długoterminowych. Kapitał (fundusz) podstawowy w trakcie rejestracji dotyczy podwyższenia wysokości kapitału (funduszu)podstawowego podjętego stosownymi uchwałami N/WZA, których zmiany nie zostały jeszcze zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy.

## Rezerwy na zobowiązania

- a)rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – jest to kwota podatku dochodowego będąca wymagana do zapłaty w przyszłości poprzez wystąpienie różnic przejściowych powiększających zarówno podstawę opodatkowania, jak i sam podatek dochodowy,
- b)rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne – zgodnie z obowiązującym w Spółce systemem wynagradzania pracownikom przysługuje prawo do odpraw emerytalnych i rentowych, w wysokości określonej w Kodeksie Pracy. Spółka odstąpiła od tworzenia rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze,
- c)pozostałe rezerwy – obejmują rezerwy tworzone na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

## Zobowiązania

Spółka wycenia zobowiązania na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych zobowiązania po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

## Rachunek zysków i strat

Przychody i koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Wynik finansowy ustala się w oparciu o zasadę współmierności przychodów i kosztów. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

## Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

**3. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w IV kwartale 2021 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki**

W czwartym kwartale Emitent otrzymał ochronę własności intelektualnej dla projektu pt. pływająca obrotowa platforma do montażu instalacji fotowoltaicznych. W dalszej swojej działalności Emitent wypracowuje możliwe sposoby zagospodarowania wspomnianej własności intelektualnej.

**4. Wykaz Raportów opublikowanych przez Spółkę**

01.02.2022 15:50 Raport EBI PRESENT24 (P24): Harmonogram publikacji raportów okresowych w roku 2022

15.11.2021 19:45 Raport EBI PRESENT24 (P24): Raport okresowy za III kwartał 2021 r.

02.11.2021 13:09 Raport ESPI PRESENT24 (P24): Transakcja na akcjach Emitenta dokonana przez podmiot powiązany z członkiem Zarządu Emitenta

28.10.2021 10:20 Raport EBI PRESENT24 (P24): Zawarcie umowy typu lock up

**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 2021 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 31 grudnia 2021 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 1 osobę na pełny etat oraz 2 podmioty zewnętrzne.

Bartosz Tomalkiewicz

Prezes Zarządu