



Present24

THE ENGRAVED GIFTS

Present24 S.A.

Jednostkowy raport za IV kwartał 2016 r.

01.10.2016 - 31.12.2016

Warszawa, 15 luty 2017 roku

Spis treści

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

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1.Dane Spółki

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

1.2.Zarząd

Bartosz Tomalkiewicz - Prezes Zarządu

1.3.Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

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

1.4.Akcjonariat

Aktualna struktura kapitału zakładowego

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

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

lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Pozostali	25 211 748	100	100
	Razem	25.211.748	100	100

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2016 r.

Bilans

Wiersz	AKTYWA	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	2565150,08	2355650,08
A I.	Wartości niematerialne i prawne	1609500,08	1401500,08
A II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6650,00	5150,00
A III.	Należności długoterminowe		0
A IV.	Inwestycje długoterminowe	949000,00	949000,00
A V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	1434373,17	2193483,67
B I.	Zapasy	18872,18	28132,00
B II.	Należności krótkoterminowe	1403791,21	1941359,96
B III.	Inwestycje krótkoterminowe	11709,78	223991,71
B IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA RAZEM	3999523,25	4549133,75

Wiersz	PASYWA	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
1.	2	3	4
A.	Kapitał własny	2381584,19	2724642,42
A.I.	Kapitał podstawowy	2500000,00	2521174,80
A.II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
A.III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
A IV.	Kapitał zapasowy		
A V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
A VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		
A VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	42065,19	-118415,81
A VIII.	Zysk (strata) netto	-160481,00	321883,43
A IX.	Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
A 1.	Kapitał mniejszości		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1617939,06	1824491,33
B I.	Rezerwy na zobowiązania		
B II.	Zobowiązania długoterminowe		
B III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1457506,06	1664058,33
B IV.	Rozliczenia międzyokresowe	160433,00	160433,00
	SUMA PASYWÓW	3999523,25	4549133,75

Rachunek zysków i start

Wiersz	Wyszczególnienie	01.10.2015- 31.12.2015	01.10.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
1	2	3	5		6
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	688037,52	1353678,36	1567260,72	1989012,21
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	518511,34	1199414,42	1397734,54	1764206,37
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		154263,9 4	169526,18	224805,84
B.	Koszty działalności operacyjnej	1143131,34	1054210,82	1753756,65	1594598,32
I.	Amortyzacja	219580,43	61554,46	295341,17	247267,84
,74II.	Zużycie materiałów i energii	12585,85	1049,50	40320,59	6834,48
III.	Usługi obce	921112,86	963525,45	1203402,09	1199284,78
IV.	Podatki i opłaty			350,00	1406,00
V.	Wynagrodzenia	-44295,00	17280,00	118560,00	64560,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11334,66	6694,68	23033,04	13389,36
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12625,81	-629,49	45308,92	672,24
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10186,73	4736,22	27440,84	61183,62
C.	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	-455093,82	299467,54	-186495,93	394413,89
D.	Pozostałe przychody operacyjne	26117,00		26117,00	3517,58
I.	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne				3517,58
E.	Pozostałe koszty operacyjne				
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)	-428976,82	299467,54	-160378,93	397931,47
G.	Przychody finansowe				
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki uzyskane				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				

V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	0,43	6,28	102,07	543,04
I.	Odsetki	0,43	6,28	102,07	543,04
III.	Strata ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				
I.	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	-428977,25	299461,26	-160481,00	397388,43
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych				
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Zysk/strata brutto (I +/- J)	-428977,25	299461,26	-160481,00	397388,43
L.	Podatek dochodowy	+ 54983,54	75505,00		75505,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty				
N.	Zysk/strata netto (K-L-M)	373993,71	223956,26	-160481,00	321883,43

Rachunek przepływów pieniężnych

Wiersz	Nazwa pozycji sprawozdania	01.10.2016-31.12.2016	01.10.2015-31.12.2015	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
1	2	3	4		
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Wynik finansowy netto	223956,26	373993,71	321883,43	-160481,00
II.	Korekty	17149,57	-368158,72	-109601,50	128947,51
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	206806,69	5834,99	212281,93	-31533,49
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				
II.	Wydatki				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)				
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	206806,69	5834,99	212281,93	-31533,49
E.	Środki pieniężne na początek okresu	17185,02	5874,79	11709,78	43243,25
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D)	223991,71	11709,78	223991,71	11709,78

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.10.2016- 31.12.2016	01.10.2015- 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
1	2	3		
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2532032,60	2660678,33	2381584,19	2542065,19
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2532032,60	2660678,33	2381584,19	2542065,19
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2724642,42	2381584,19	2559883,60	2381584,19
Zmiana stanu kapitału własnego (BZ - BO)	192609,82	-279094,14	178299,41	-160481,00
Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)				
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2724642,42	23811584,19	2559883,60	23811584,19

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

—Kapitały (fundusze) wycenia się według wartości nominalnej.

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

—Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszty sprzedaży za wyjątkiem tych, które dotyczą 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 ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

—Pozostałe przychody i koszty operacyjne - zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny. Ujmowane są wszystkie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne dotyczące danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty. Wszelkie poniesione koszty rozliczane są na bieżąco lub w czasie, jeżeli dotyczą następnych okresów sprawozdawczych.

—Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

—Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Odpisuje się je jednorazowo w ciągu okresu jakiego dotyczą.

—W ciągu okresu sprawozdawczego nie zmieniono metod księgowości ani wyceny, które mogłyby wywrzeć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

—Nie dokonano również zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego. W związku z tym nie miało to wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

—Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

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

W dniu 19.12.2016 roku Zarząd podjął uchwałę w ramach kapitału docelowego i posiadanego upoważnienia Walnego Zgromadzenia o emisji Akcji Serii E w ilości nie mniejszej niż 1 i nie większej niż 18 750 000 w cenie emisyjnej 0,10 PLN za akcje z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru.

Wykaz Raportów opublikowanych przez Spółkę

Data	Nr. Raportu		
2016-12-19 13:10:10	bieżący	29/2016	P24 Podjęcie przez Zarząd Spółki decyzji o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego
2016-12-08 19:47:24	bieżący	28/2016	P24 Zawiadomienie akcjonariusza o zmianie stanu posiadania
2016-11-14 17:55:40	kwartalny	27/2016	P24 Raport okresowy Present24 S.A. za III kwartał 2016 r.

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

Nie dotyczy.

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

Zarząd Emitenta nie publikował prognoz wyników finansowych na 2016 r.

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

Nie dotyczy.

8. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Nie dotyczy.

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

Na dzień 31 grudnia 2016 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