



Present24 S.A.

Raport kwartalny za I kwartał 2025 r.

01.01.2025 – 31.03.2025

Warszawa, 15 Maj 2025 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 INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI..... | 7 |
| 4. ZWIĘŻŁA 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 ŚWIELE 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 PRZYCZYN 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. Puławska 405a 02-810 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 | 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 |
| Razem | 60 000 000 | 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 (szt) | Udział w kapitale zakładowym (proc) | Udział w głosach (proc) |
|----|-------------------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| 1 | Betinv AG | 32 750 000 | 54,58 | 64,16 |
| 2 | Pozostali | 27 250 000 | 45,42 | 35,84 |
| | Razem | 60 000 000 | 100 | 100 |

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2025

| Bilans - Aktywa | 01-01-2024 do 31-03-2024 | 01-01-2025 do 31-03-2025 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 873241,34 | 1912622,57 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 282108,82 | 266011,73 |
| 1. Środki trwałe | 282108,82 | 266011,73 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 282108,82 | 266011,73 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | |
| d) środki transportu | | |
| e) inne środki trwałe | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 591132,52 | 1646610,84 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 591132,52 | 1646610,84 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) w pozostałych jednostkach | | 1646610,84 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | 1646610,84 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 15092 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 15092 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| B. AKTYWA OBROTOWE | 2646700,44 | 1755894,34 |
| I. Zapasy | 137121,23 | 128135,62 |
| 1. Materiały | 137121,23 | 128135,62 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 965284,7 | 1613776,42 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - 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 | 965284,7 | 1613776,42 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 965284,7 | 1613776,42 |
| - do 12 miesięcy | 965284,7 | 1613776,42 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych | | |
| c) inne | | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 1544294,51 | 13982,3 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1544294,51 | 13982,3 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 1509132,2 | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | 1509132,2 | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 35162,31 | 13982,3 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 35162,31 | 13982,3 |
| - inne środki pieniężne | | |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM | 3519941,78 | 3668516,91 |

| Bilans - Pasywa | 01-01-2024 do 31-03-2024 | 01-01-2025 do 31-03-2025 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 3012110,76 | 3528952,3 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 6000000 | 6000000 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| - nadwyżka wartości przeliczeń (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem spółki) | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | - 3098489,38 | - 2476576,53 |
| VI. Zysk (strata) netto | 110600,14 | 5528,83 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | | |
| ZOBOWIĄZANIA | 153043,94 | 139564,61 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 153043,94 | 139564,61 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 153043,94 | 139564,61 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 45782,31 | 49152,69 |
| - do 12 miesięcy | 45782,31 | 49152,69 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 42138,63 | 41253,69 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | |
| i) inne | 65123 | 49158,23 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |
| PASYWA RAZEM | 3165154,7 | 3668516,91 |

| Rachunek zysków i strat /wariant porównawczy/ | 01-01-2024 do 31-03-2024 | 01-01-2025 do 31-03-2025 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym: | 311231,81 | 120590 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 311231,81 | 120590 |
| II. Zmiana stanu produktów | | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 201651,7 | 118016,98 |
| I. Amortyzacja | 1061,89 | 1061,89 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 106255,08 | 25740,52 |
| III. Usługi obce | 17653,99 | 21701,55 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | | |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 47955 | 51135 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 9821,19 | 10473,49 |
| - emerytalne | | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 18904,55 | 7904,53 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B) | 109580,11 | 2573,02 |
| D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 0 | |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | | |
| E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 0 | |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. Inne koszty operacyjne | | |
| F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E) | 109580,11 | 2573,02 |
| G. PRZYCHODY FINANSOWE | 13664,73 | 11135,23 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II. Odsetki, w tym: | 12135,42 | 11135,23 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | 1529,31 | |
| H. KOSZTY FINANSOWE | 9132,42 | 8179,42 |
| I. Odsetki, w tym: | | |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV. Inne | 9132,42 | 8179,42 |
| I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H) | 114112,42 | 5528,83 |
| J. PODATEK DOCHODOWY | | |
| K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIA STRATY) | | |
| L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K) | 114112,42 | 5528,83 |

| Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) | 01-01-2024 do 31-03-2024 | 01-01-2025 do 31-03-2025 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk (strata) netto | 114112,42 | 5528,83 |
| II. Korekty razem | -9730,22 | -61 674,15 |
| 1. Amortyzacja | 1061,89 | 1061,89 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 9132,42 | 8 179,42 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -12135,42 | -11135,23 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0 | |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 1243,67 | 12278,53 |
| 7. Zmiana stanu należności | -102941,09 | -23207,88 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 93908,31 | -48850,88 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | |
| 10. Inne korekty | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 84382,2 | -56 145,32 |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. Wpływy | | |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - zbycie aktywów finansowych | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. Wydatki | | 5452,77 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - nabycie aktywów finansowych | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | 5452,77 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | | 5452,77 |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. Wpływy | 12 135,42 | 11135,23 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | | |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | 12 135,42 | 11135,23 |
| II. Wydatki | 299 499,15 | 8179,42 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 291896,04 | |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. Odsetki | | |
| 9. Inne wydatki finansowe | 7603,11 | 8179,42 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -287 363,73 | 2955,81 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III) | -202 981,53 | -47 736,74 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | -202 981,53 | -47736,74 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 219135,42 | 61419,04 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM | 16 153,89 | 13982,3 |

| Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym | 01-01-2024 do 31-03-2024 | 01-01-2025 do 31-03-2025 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 3252785,42 | 3 523 423,47 |
| - korekty błędów | | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 3252785,42 | 3 523 423,47 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 6000000 | 6000000 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| ... | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| umorzenia udziałów (akcji) | | |
| ... | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 6000000 | 6000000 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | | |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| podziału zysku (ustawowo) | | |
| podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| ... | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| pokrycia straty | | |
| ... | | |
| ... | | |
| 2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu | | |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| ... | | |
| ... | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| zbycia środków trwałych | | |
| ... | | |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| Z PODZIAŁU ZYSKU | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| ... | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| - korekty błędów | | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| 5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| ... | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| ... | | |
| ... | | |
| 5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -3309451,61 | -2713848,9 |
| - korekty błędów | | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -3309451,61 | -2713848,9 |
| 5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| ... | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| zysk | 562237,03 | 237272,37 |
| ... | | |
| 5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -2747214,58 | -2476576,53 |
| 5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -2747214,58 | -2476576,53 |
| 6. Wynik netto | 114112,42 | 5528,83 |
| a) zysk netto | 114112,42 | 5528,83 |

Komentarz Zarządu odnośnie danych finansowych zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Rok 2025 w I kwartale okazał się być bardzo wymagający głównie ze względu na rosnące obawy konsumentów w związku z niepewną sytuacją gospodarczą w Europie oraz rosnącymi obawami Spółka zauważyła mniejszą skłonność do dokonywania zakupów co ma odzwierciedlenie w wynikach Spółki w pierwszym kwartale. Zarząd usilnie aktualnie pracuje aby zaproponować rozszerzenie strategii produktowej tak aby dużo bardziej uniezależnić się od ciągłego inwestowania i poszukiwania Nowych klientów a bardziej skierować się ku Klientom powracającym i powielającym swoje zamówienia. Jako Zarząd omówimy nową strategię z RN.

Emitent pragnie poinformować iż w dalszym ciągu oczekuje wpisania do KRS uchwały obniżającej kapitał zakładowy Walnego Zgromadzenia w celu zlikwidowania historycznej straty z lat ubiegłych.

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. 351z 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 prawnych 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 umarzane 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 cenie 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 wydzielowe, 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 aktywu 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 nieprzeterminowanych 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 NWZA, 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 I kwartale 2025 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

Rok 2025 w I kwartale okazał się być bardzo wymagający głównie ze względu na rosnące obawy konsumentów w związku z niepewną sytuacją gospodarczą w Europie oraz rosnącymi obawami Spółka zauważyła mniejszą skłonność do dokonywania zakupów co ma odzwierciedlenie w wynikach Spółki w pierwszym kwartale

Wykaz Raportów opublikowanych przez Spółkę:

| | | | |
|---------------------|---|--|--------|
| 2025-02-14 23:27:47 | Kwartalny Raport okresowy za IV kwartał 2024 | | 2/2025 |
| 2025-02-03 13:16:23 | Bieżący Harmonogram publikacji raportów okresowych w roku 2025 | | 1/2025 |

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

Nie dotyczy.

5. 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 2025 r.

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

Nie dotyczy.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Nie dotyczy.

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

Na dzień 31 marca 2025 roku Emitent nie tworzył grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości.

9. Wskazanie przyczyn niesporządzania przez Emitenta sprawozdania skonsolidowanego

Nie dotyczy.

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

Według stanu na dzień przekazania niniejszego raportu, Emitent zatrudnia 3 osoby na pełny etat oraz 1 osobę na 1/2 etatu

Bartosz Tomalkiewicz
Prezes Zarządu