



Raport kwartalny za II kwartał 2020 r.
01.04.2020 - 30.06.20120

Warszawa, 14 sierpień 2020 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 ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	10
8. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	11
9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	11
10. WSKAZANIE 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. Jutrzenki 94 02-230 Warszawa
Tel.: +48 22 8635303
Faks: +48 22 8633399
Internet: www.present24sa.pl
E-mail: biuro@present24sa.pl
KRS: 0000398288
REGON: 145492663
NIP: 5222989965
LEI: 259400GXDV9LIB8PQ496

1.2. Zarząd

Bartosz Tomalkiewicz - Prezes Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- 1/ Joanna Bączkowska - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2/ Jadwiga Wołosiewicz - Członek Rady Nadzorczej
- 3/ Izabela Gajo - Członek Rady Nadzorczej
- 4/ Jacek Wrodarczyk - Członek Rady Nadzorczej
- 5/ Bogdan Tomalkiewicz - Członek Rady Nadzorczej

1.4. Akcjonariat

Aktualna struktura kapitału zakładowego

Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
A	20 000 000	45,49	45,49
B	5 000 000	11,38	11,38
D	211 748	0,48	0,48
E	18 750 000	42,65	42,65
Razem	43 961 748	100	100

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

Ip.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	BetInv AG	16 750 000	38,10	38,10
2.	Pozostali	25 211 748	61,90	61,90
Razem		43 961 748	100	100

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2020 r.

Bilans

Wiersz	AKTYWA	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2020-30.06.2020
1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	2415779,47	2366063,87
A I.	Wartości niematerialne i prawne	2096779,47	2047063,87
A II.	Rzeczowe aktywa trwałe	319000	319000,00
A III.	Należności długoterminowe		
A IV.	Inwestycje długoterminowe		
A V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	3165987,23	2901393,67
B I.	Zapasy	334876,00	103881,09
B II.	Należności krótkoterminowe	1345070,53	2493965,47
B III.	Inwestycje krótkoterminowe	1486040,70	303547,11
B IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87398,91	
	AKTYWA RAZEM	5669165,61	5267457,54

Wiersz	PASYWA	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2020-30.06.2020
1.	2	3	4
A.	Kapitał własny	4963136,84	5175322,31
A.I.	Kapitał podstawowy	4395174,80	4396174,80
A.II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
A.III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
A IV.	Kapitał zapasowy	154314,92	353082,04
A V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
A VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		
A VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	198767,12	420860,95
A VIII.	Zysk (strata) netto	287729,53	5204,52
A IX.	Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
A 1.	Kapitał mniejszości		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65217,20	92135,23
B I.	Rezerwy na zobowiązania		
B II.	Zobowiązania długoterminowe		
B III.	Zobowiązania krótkoterminowe	65217,20	92135,23
B IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	SUMA PASYWÓW	5669165,61	5267457,54

Rachunek zysków i start

Wiersz	Wyszczególnienie	01.04.2019- 30.06.2019	01.01.2019- 30.06.2019	01.04.2020- 30.06.2020	01.01.2020- 30.06.2020
1	2	3	4	5	6
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	156708,00	491583,97	160904,58	310540,14
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	42601,14	43100,37	29330,88	112456,27
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	114107,40	448483,60	131573,70	198083,87
B.	Koszty działalności operacyjnej	83554,90	204341,70	230046,78	301084,42
I.	Amortyzacja	24857,85	49715,60	24857,85	49715,60
II.	Zużycie materiałów i energii	38059,64	55314,06	23704,11	36696,97
III.	Usługi obce	4943,90	14963,59	65126,89	72074,23
IV.	Podatki i opłaty		50,00	7313,00	7313,00
V.	Wynagrodzenia	16137,00	32280,00	16137,00	32280,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6610,98	6610,98	6610,98	11221,96
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	19758,95	29930,15	1244,52	6258,95
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7158,93	17330,13	85052,43	85523,71
C.	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	73153,39	287242,27	-69142,20	9455,72
D.	Pozostałe przychody operacyjne	487,80	487,80		487,80
I.	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne				487,80
E.	Pozostałe koszty operacyjne				
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne				
F.	Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	73153,39	287730,07	-69142,20	9943,52
G.	Przychody finansowe		949000,00	-94907,34	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki uzyskane				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne		949000,00	-94907,34	
H.	Koszty finansowe	0,54	949000,00		
I.	Odsetki				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne		949000,00		
J.	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	73153,39	287730,07	-164049,54	9943,52
K.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych				
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
L.	Zysk/strata brutto (I +/- J)	73640,70	287729,53	-164049,54	9943,52

L.	Podatek dochodowy			+9812,00	4739,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty				
N.	Zysk/strata netto (K-L-M))	73640,70	287729,53	-154237,54	5204,52

Rachunek przepływów pieniężnych

Wiersz	Nazwa pozycji sprawozdania	01.04.2019-30.06.2019	01.01.2019-30.06.2019	01.04.2020-30.06.2020	01.01.2020-30.06.2020
1	2	3	4	5	6
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Wynik finansowy netto	73640,70	287729,53	-154237,54	5204,52
II.	Korekty		-268641,49	123451,88	-1150468,25
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		19088,04	-30785,66	-1155672,77
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		949000,00		
II.	Wydatki		949000,00		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)				
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		19088,04		
E.	Środki pieniężne na początek okresu	1412400,00	1466952,66	1516826,36	1459219,88
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	1486040,70	1486040,70	1486040,70	303547,11

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.04.2019-30.06.2019	01.01.2019-30.06.2019	01.04.2020-30.06.2020	01.01.2020-30.06.2020
1				
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4749256,84	4749256,84	5227694,77	5170117,79
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4749256,84	4749256,84	5227694,77	5170117,79
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4963136,84	4963136,84	5175322,31	5175322,31
Zmiana stanu kapitału własnego (BZ - BO)	287729,53	213880,00	-52372,46	5204,52
Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)				

Komentarz Zarządu odnośnie danych finansowych zaprezentowanych raporcie kwartalnym

W drugim kwartale Spółka skupiła się na rozbudowie parku maszynowego w związku z „okazjami rynkowymi” związanymi z panującą epidemią Covid 19 oraz promocjami i obniżkami możliwymi do uzyskania u producentów i dostawców.

W najbliższym czasie Spółka skompletuje automatyczna linia do grawerowania która zwiększy moce produkcyjne przy jednoczesnym zachowaniu poziomu kosztów oraz ilości osób obsługi. Linia do grawerowania skierowana zostanie do działu B2B (BestPen) który w najbliższych miesiącach Spółka chciałaby znacząco rozwinąć. Zakupy związane ze skompletowaniem urządzeń oraz różnice kursowe walut mają swoje uwidocznienie w wynikach finansowych za pierwsze dwa kwartały, a wynik ujemny Spółki spowodowany został

po pierwsze znacznymi wyprzedażami zapasów prowadzonymi w Spółce również w związku z sytuacją związaną z panującą epidemią covid 19. Poziom zapasów spadł o 2/3. Po długie znacznymi różnicami kursowymi które spowodowały wynik ujemny w wys 94,9 tys Mimo nakładów poniesianych na automatyzację poziom płynności i zapasu gotówki w Spółce znajduje się na stabilnym i bezpiecznym poziomie. W najbliższych miesiącach poczynione inwestycje będą widoczne w wynikach finansowych Spółki.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

–Kapitały (fundusze) wycenia się według wartości nominalnej.

–Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży 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 następnym okresie sprawozdawczym 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 niewątpliwie pozostałe przychody i koszty operacyjne dotyczące danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty. Wszelkie poniesione koszty rozliczane są na bieżąco lub w czasie, jeżeli dotyczą następnym okresie sprawozdawczym.

–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 II kwartale 2020 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

Drugi kwartał 2020 upłynął Emitentowi na wykorzystaniu okazji rynkowych spowodowanych panującą epidemią Covid 19 i kompletowaniu elementów automatycznej linii do grawerowania laserowego dzięki której wzrosną moce produkcyjne Spółki przy jednoczesnym zachowaniu poziomu kosztów własnych i osobowych. Spółka w drugim kwartale prowadziła również skutecznie wyprzedaże zapasów dzięki czemu ich poziom w stosunku do roku poprzedniego zmniejszył się o 2/3.

Wykaz Raportów opublikowanych przez Spółkę

- 27.07.2020
Raport ESPI PRESENT24 (P24): Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Emitenta z dnia 20.07.2020 r.
- 20.07.2020
14:25 Raport EBI PRESENT24 (P24): Treść uchwał podjętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Emitenta z dnia 20 lipca 2020
- 07.07.2020
10:51 Raport ESPI PRESENT24 (P24): Zawarcie aneksu do umowy typu lock up
- 29.06.2020
14:35 Raport EBI PRESENT24 (P24): Podjęcie uchwały nr 1/6/2020 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego oraz uchwały nr 2/6/2020
- 29.06.2020
12:15 Raport ESPI PRESENT24 (P24): Powiadomienie o transakcji w trybie art. 19 ust. 1 MAR
- 27.06.2020
11:45 Raport ESPI PRESENT24 (P24): Informacja o wyrażeniu zgody przez Radę Nadzorczą na emisję akcji serii F z pozbawieniem w całości dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii F oraz na ustalenie ceny emisyjnej akcji serii F, jak również informacja o zawarciu umowy z BETINV AG z siedzibą w Cham
- 18.06.2020
14:30 Raport EBI PRESENT24 (P24): Zmiana terminu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Present24 S.A.
- 02.06.2020
14:30 Raport EBI PRESENT24 (P24): Zwołanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Present24 S.A.
- 02.06.2020
14:27 Raport ESPI PRESENT24 (P24): Zwołanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 29 czerwca 2020 roku
- 31.05.2020
23:20 Raport EBI PRESENT24 (P24): Present24 S.A. - Raport roczny za rok obrotowy 2019
- 15.05.2020
20:50 Raport EBI PRESENT24 (P24): Raport okresowy za I kwartał 2020 r. Present24 S.A.

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 2020 r.

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

Nie dotyczy.

8. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Nie dotyczy.

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

Na dzień 30 czerwca 2020 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