



*Present24*

THE ENGRAVED GIFTS

*Present24 S.A.*

Jednostkowy raport za II kwartał 2016 r.

01.04.2016 - 30.06.2016

Warszawa, 16 sierpnia 2016 roku

## *Spis treści*

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

## 1. Podstawowe informacje o Spółce

### 1.1.Dane Spółki

Firma: Present24 S.A.  
Forma prawna: spółka akcyjna  
Kraj siedziby: Polska  
Siedziba: Warszawa  
Adres: ul. Wyrzyska 8 lok 4 02-455 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

### 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

Ip.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	MonoStyleSp z o.o. SKA	9.526.218	37,78	37,78
2.	Pozostali	15.685.530	62,22	62,22
	<b>Razem</b>	<b>25.211.748</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

*Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za II kwartał 2016 r.*

*Bilans*

Wiersz	AKTYWA	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2016 - 30.06.2016
1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	2605419,54	2403268,39
A I.	Wartości niematerialne i prawne	1631897,91	1448668,39
A II.	Rzeczowe aktywa trwałe		5600,00
A III.	Należności długoterminowe		
A IV.	Inwestycje długoterminowe	949000,00	949000,00
A V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	463147,82	1918998,74
B I.	Zapasy	42355,00	26839,23
B II.	Należności krótkoterminowe	378335,15	1878514,96
B III.	Inwestycje krótkoterminowe	42457,67	13644,55
B IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>3068567,36</b>	<b>4322267,13</b>

Wiersz	PASYWA	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2016 - 30.06.2016
1.	2	3	4
A.	Kapitał własny	2547364,38	2530032,60
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	-73725,18	-118415,81
A VIII.	Zysk (strata) netto	121089,56	127273,61
A IX.	Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
A 1.	Kapitał mniejszości		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	135907,00	1792234,53

B I.	Rezerwy na zobowiązania		
B II.	Zobowiązania długoterminowe		
B III.	Zobowiązania krótkoterminowe	135907,00	1792234,53
B IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>2683271,38</b>	<b>4322267,13</b>

### Rachunek zysków i start

Wiersz	Wyszczególnienie	01.04.2015- 30.06.2015	01.01.2015- 30.06.2015	01.04.2016 - 30.06.2016	01.01.2016 - 30.06.2016
1	2	3	5	5	6
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	257930,00	476485,86	208561,42	461005,42
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	257930,00	476485,86	167347,95	419791,95
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			41213,47	41213,47
B.	Koszty działalności operacyjnej	102110,96	235537,11	168113,79	306879,21
I.	Amortyzacja	23229,75	70854,75	88046,40	161881,69
,74II.	Zużycie materiałów i energii	12109,28	15768,90	2975,21	4084,95
III.	Usługi obce	30179,26	44653,17	48409,27	76025,90
IV.	Podatki i opłaty		628,78		
V.	Wynagrodzenia	23145,00	46545,00	17850,00	32280,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4284,14	13644,14	934,68	6694,68
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2560,76	6795,69		660,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6602,77	36646,68	9208,23	25251,99
C.	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	155819,04	240948,75	40447,63	154126,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne			3517,58	3517,58
I.	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne			3517,58	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	23449,60	32449,60		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
II.	Inne koszty operacyjne	132369,44	32449,60		

F.	Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	179268,64	208499,15	43965,21	157643,79
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				
I.	Odsetki			516,18	516,18
III.	Strata ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne			516,18	516,18
I.	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	132369,44	208499,15	43449,03	157127,61
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych				
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Zysk/strata brutto (I +/- J)	132369,44		43449,03	157127,61
L.	Podatek dochodowy	25150,19	168884,31	8256,00	29854,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty				
N.	Zysk/strata netto (K-L-M)	107219,25	168884,31	35193,03	127273,61

### Rachunek przepływów pieniężnych

Wiersz	Nazwa pozycji sprawozdania	01.04.2016- 30.06.2016	01.04.2015 - 30.06.2015	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
1	2	3	4		
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Wynik finansowy netto	35193,03	107219,25	127273,61	61665,07
II.	Korekty	-33498,43	55238,42	-129208,38	448522,24
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-3629,37	162457,67	-1934,77	510187,31
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy				
II.	Wydatki		-165000,00		-498375,00
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		-165000,00		-498375,00
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)	1694,60	-2542,33	-1934,77	11812,31
E.	Środki pieniężne na początek okresu	15339,15	45000,00	11709,78	30645,36
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	13644,55	42457,67	13644,55	42457,67

### Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.04.2016- 30.06.2016	01.04.2015- 30.06.2015	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2473664,77	2602274,82	2381584,19	2542065,19
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2473664,77	2602274,82	2381584,19	2542065,19
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2559886,60	2723364,38	2530032,6	2710949,50
Zmiana stanu kapitału własnego (BZ - BO)	86221,83	121089,56	148448,41	168884,31
Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)				
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	86221,83	2723364,38	2530032,60	2710949,50

## 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 użytkowania 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 podatki 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 II kwartale 2016 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki**

1. Podwyższenie kapitału zakładowego Emitenta zgodnie z uchwałą Zarządu Emitenta nr 01/11/2015 z dnia 9.11.2015 r. zostało dokonane z kwoty 2.500.000 zł (dwa miliony pięćset tysięcy złotych) do kwoty 2.521.174,80 zł (dwa miliony pięćset dwadzieścia jeden tysięcy sto siedemdziesiąt cztery złote osiemdziesiąt groszy) poprzez emisję 211 748 (dwieście jedenaście tysięcy siedemset czterdzieści osiem) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda
2. Wartość przeprowadzonej subskrypcji (stanowiąca iloczyn akcji stanowiących przedmiot subskrypcji i ceny emisyjnej jednej akcji): 169 398,40 zł (sto sześćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt osiem złotych czterdzieści groszy). Łączny koszt emisji akcji serii D wyniósł 12.632,36 zł,
3. w dniu 17.05.2016 r. powziął informację o dokonaniu, przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpisu związanego z zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta o kwotę 21.174,80 zł. Podwyższenie kapitału zostało dokonane poprzez emisję 211.748 akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 10 gr każda. Po rejestracji kapitał zakładowy Spółki wynosi 2.521.174,80 zł i dzieli się na:
  - a) 20.000.000 (dwadzieścia milionów) akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 00 000 001 (jeden) do 20.000.000 (dwadzieścia milionów);
  - b) 5.000.000 (pięć milionów) akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 20 000 001 (dwadzieścia milionów jeden) do 25.000.000 (dwadzieścia pięć milionów);
  - c) 211.748 (dwieście jedenaście tysięcy siedemset czterdzieści osiem) akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 25 000 001 (dwadzieścia pięć milionów jeden) do 25.211.748 (dwadzieścia pięć milionów dwieście jedenaście tysięcy siedemset czterdzieści osiem).
4. 3.czerwca .2016 roku Zarząd Present24 S.A poinformował o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta na dzień 30 czerwca 2016 roku, na godzinę 10:00, w lokalu kancelarii notarialnej przy ul. Grzybowska 2 lok 84 Budynek „B” w Warszawie.
5. w dniu 9 czerwca 2016 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 584/2016 o wyznaczeniu dnia 15 czerwca 2016 r. jako dnia pierwszego notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect 211.748 (dwustu jedenastu tysięcy siedemset czterdziestu ośmiu) akcji zwykłych na okaziciela serii D

### **Wykaz Raportów opublikowanych przez Spółkę**



nr Raportu	Data Raportu	treść	Rodzaj Raportu
25/2016	2016-07-01 11:47:56	Uchwały podjęte przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 30 czerwca 2016 r.	Bieżący
24/2016	2016-06-10 14:19:49	Wyznaczenie pierwszego dnia notowania akcji serii D na rynku NewConnect na dzień 15 czerwca 2016 r.	Bieżący
23/2016	2016-06-03 15:43:09	Zwołanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Present24 S.A. na dzień 30 czerwca 2016 roku	Bieżący
22/2016	2016-05-18 20:47:04	Informacja o zmianie stanu posiadania	Bieżący
21/2016	2016-05-18 20:42:00	Informacja o zmianie stanu posiadania	Bieżący
20/2016	2016-05-17 15:58:46	Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta	Bieżący
19/2016	2016-05-16 23:05:42	Raport okresowy za I kwartał 2016 r.	Kwartalny
18/2016	2016-05-16 22:53:25	Raport roczny za rok obrotowy 2015	Roczny
17/2016	2016-05-10 20:45:37	Zmiana harmonogramu przekazywania raportów okresowych w 2016 roku	Bieżący
16/2016	2016-04-20 11:31:16	Zamknięcie subskrypcji akcji serii D.	Bieżący

## **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 30 czerwca 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 2 osoby na pełny etat oraz 2 podmioty zewnętrzne.

Bartosz Tomalkiewicz

Prezes Zarządu