



presto
systemy kominowe

RAPORT KWARTALNY

ZA OKRES

OD 1 KWIETNIA 2014 r.

DO 30 CZERWCA 2014 r.



presto
systemy kominowe

Spis treści

1. Ogólne informacje o Spółce
 - 1.1. Podstawowe dane
 - 1.2. Zarząd
 - 1.3. Rada Nadzorcza
 - 1.4. Akcjonariat
2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości
3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2014 roku
4. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w I kwartale 2014 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki
5. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym
6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym
7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie
8. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji
9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty

1. Informacje o Spółce

1.1. Podstawowe dane

Prawna (statutowa) nazwa	Presto Spółka Akcyjna
Forma prawna	Spółka akcyjna
Kraj siedziby	Rzeczpospolita Polska
Siedziba	Warszawa
Adres siedziby	Ul. Mehoffera 86
Telefon/Fax	(22) 889 56 75 / (22) 435 58 70
E-mail	biuro@presto-kominy.pl
Strona internetowa	www.presto-kominy.com
NIP	524-249-40-89
REGON	015697647
KRS	0000419887

1.2 Zarząd

Krzysztof Sowiński - **Prezes Zarządu**

1.3 Rada Nadzorcza

Tomasz Olszewski - **Członek Rady Nadzorczej**

Marcin Wojcieszuk - **Członek Rady Nadzorczej**

Hanna Maria Sowińska - **Członek Rady Nadzorczej**

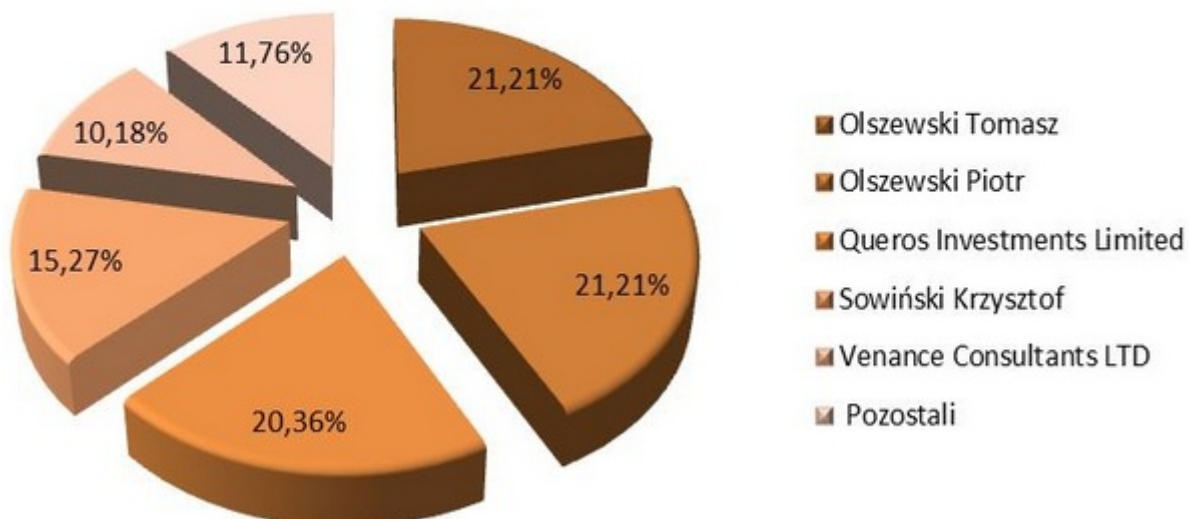
Jarosław Stanisław Olszewski - **Członek Rady Nadzorczej**

Robert Wijatkowski – **Członek Rady Nadzorczej**

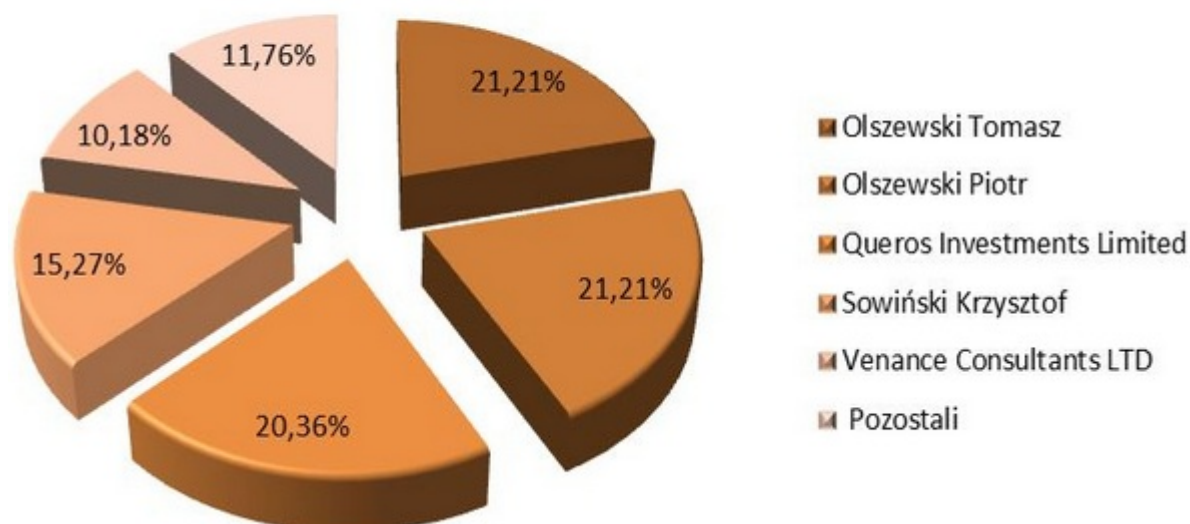
1.4 Akcjonariat

Struktura akcjonariatu (powyżej 5%)	Liczba akcji	Liczba głosów	Akcjonariat według liczby głosów	Akcjonariat według liczby akcji
Olszewski Tomasz	7 211 500	7 211 500	21,21%	21,21%
Olszewski Piotr	7 211 500	7 211 500	21,21%	21,21%
Queros Investments Limited	6 923 000	6 923 000	20,36%	20,36%
Sowiński Krzysztof	5 192 500	5 192 500	15,27%	15,27%
Venance Consultants LTD	3 461 500	3 461 500	10,18%	10,18%
Pozostali	4 000 000	4 000 000	11,76%	11,76%

Akcjonariat wg. liczby akcji



Akcjonariat wg. liczby głosów



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

Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Emitenta

- stosowanie przyjętych zasad rachunkowości w sposób ciągły;
- założenie, że Emitent będzie kontynuował działalność w dającej się przewidzieć przyszłości;
- ujęcie wszystkich przychodów i kosztów w okresie sprawozdawczym, w którym zostało osiągnięte lub poniesione, niezależnie od terminu ich zapłaty oraz stosowanie zasady współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów;
- zasadę ostrożności
- niestosowanie kompensaty sald aktywów i pasywów bądź przychodów z wyjątkiem przypadków przewidzianych dla prezentacji niektórych danych np.: różnic kursowych.

Emitent stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym, a nie tylko formą prawną.

Zasady rachunkowości, które zostały omówione poniżej stosuje się w sposób ciągły całego okresu sprawozdawczego.

W przypadku podjęcia decyzji o zmianie zasad rachunkowości na inne, zmiany te bez względu na datę podjęcia decyzji wprowadza się ze skutkiem od pierwszego dnia

roku obrotowego.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dokonywane odpisy amortyzacyjne oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji, jeżeli przewidywany okres użytkowania jest dłuższy lub krótszy niż wynikający z zastosowania przepisów podatkowych. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc, a gdy środki trwałe są użytkowane sezonowo tylko – za okres ich wykorzystania.

Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji: przez liczbę miesięcy w sezonie.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

W zakresie ewidencji środków trwałych w budowie

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. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

W zakresie inwestycji długoterminowych

Udziały lub akcje, w tym od jednostek podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- a)** materiały - w cenie zakupu

- b)** półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia

- c)** produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia

- d)** towary - w cenie zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

W zakresie ewidencji należności

Należności wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych zgodnie z obecnie obowiązującymi przepisami.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu.

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych.

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

W zakresie rezerw

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

W zakresie ewidencji zobowiązań

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości

prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

W zakresie ewidencji przychodów

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług ujmowane w okresach, których dotyczą.

W zakresie ewidencji kosztów

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- a)** pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- b)** przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- c)** koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- d)** straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

W zakresie opodatkowania

Wynik brutto korygują:

- a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- b) aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W zakresie podatku dochodowego bieżącego

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego nie wystąpiły, gdyż spółka generowała stratę podatkową.

W zakresie podatku dochodowego odroczonego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za II kwartał 2014 roku.

Tabela 1. Rachunek zysków i strat za okres od 01.04.2014 r. do 30.06.2014 r. oraz narastająco za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r. wraz z danymi porównywalnymi.

Nazwa i adres jednostki	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK					
	z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli					
Presto S.A. ul. Mehoffera 86 03-118 Warszawa NIP 524-248-40-89			na dzień 30.06.2014.			
(wariant porównawczy)	na 31.03.2013 narastająco	za II kw. 2013	na 30.06.2013 narastająco	na 31.03.2014 narastająco	za II kw. 2014	na 30.06.2014 narastająco
0			2		1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 208 546,37	2 336 022,61	3 544 568,98	1 567 377,22	3 700 384,66	5 267 761,88
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 000,00	9 000,00	18 000,00	6 000,00	1 290 075,00	1 296 075,00
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	1 199 546,37	2 327 022,61	3 526 568,98	1 561 377,22	2 410 309,66	3 971 686,88
B. Koszty działalności operacyjnej	1 700 896,69	1 775 363,64	3 476 260,33	2 216 496,80	2 760 032,77	4 976 529,57
I. Amortyzacja	60 376,06	62 668,31	123 044,37	70 694,45	68 068,32	138 762,77
II. Zużycie materiałów i energii	91 258,24	88 999,24	180 257,48	157 561,29	176 267,14	333 828,43
III. Usługi obce	394 200,87	655 114,46	1 049 315,33	251 784,97	406 129,38	657 914,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 710,00	13 603,65	16 313,65	7 692,20	17 282,40	24 974,60
- podatek akcyzowy	-	-	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	256 312,90	191 117,85	447 430,75	222 991,18	301 585,23	524 576,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 799,96	37 683,33	88 483,29	48 773,30	69 379,25	118 152,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	89 598,18	83 822,93	173 421,11	64 303,47	96 539,55	160 843,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	755 640,48	642 353,87	1 397 994,35	1 392 695,94	1 624 781,50	3 017 477,44
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-492 350,32	560 658,97	68 308,65	-649 119,58	940 351,89	291 232,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	162 686,39	9 405,24	172 091,63	4 000,31	-257,39	3 742,92
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	9 400,00	9 400,00	4 000,00	-4 000,00	-
II. Dotacje	-	-	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	162 686,39	5,24	162 691,63	0,31	3 742,61	3 742,92
E. Pozostałe koszty operacyjne	33 055,92	13,10	33 069,02	0,68	74 634,09	74 634,77
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	67 951,10	67 951,10
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	33 055,92	13,10	33 069,02	0,68	6 682,99	6 683,67
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C - E)	-362 719,85	570 051,11	207 331,26	-645 119,95	865 460,41	220 340,46
G. Przychody finansowe	41,67	824,25	865,92	0,61	780,79	781,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	1,13	1,29	2,42	0,61	1,48	2,09
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-	-	-
V. Inne	40,54	822,96	863,50	-	779,31	779,31

H. Koszty finansowe	78 331,96	125 005,30	203 337,26	85 060,01	74 380,42	159 440,43
I. Odsetki, w tym:	62 836,64	105 787,98	168 624,62	83 925,53	70 616,73	154 542,26
- dla jednostek powiązanych		-			-	
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-	-	-
IV. Inne	15 495,32	19 217,32	34 712,64	1 134,48	3 763,69	4 898,17
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-441 010,14	445 870,06	4 859,92	-730 179,35	791 860,78	61 681,43
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	-	-	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-441 010,14	445 870,06	4 859,92	-730 179,35	791 860,78	61 681,43
L. Podatek dochodowy	-	-	-	1 941,00	1 941,00	3 882,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	225 155,00	-225 155,00	-	-	-	-
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-666 165,14	671 025,06	4 859,92	-732 120,35	789 919,78	57 799,43

Tabela 2. Bilans na dzień 30.06.2014 r. wraz z danymi porównywalnymi

AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
0	1	2
A. Aktywa trwałe	10 941 236,34	10 779 992,08
I. Wartości niematerialne i prawne	270,75	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	270,75	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 443 965,59	3 282 992,08
1. Środki trwałe	1 720 717,02	1 499 339,86
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	242 000,00	242 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	811 866,55	787 597,93
c) urządzenia techniczne i maszyny	94 748,35	81 839,65
d) środki transportu	536 214,90	353 109,35
e) inne środki trwałe	35 887,22	34 792,93
2. Środki trwałe w budowie	1 723 248,57	1 783 652,22
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	7 497 000,00	7 497 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 497 000,00	7 497 000,00
a) w jednostkach powiązanych	7 497 000,00	7 497 000,00
- udziały lub akcje	7 497 000,00	7 497 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	17 365 376,38	18 298 912,66
I. Zapasy	14 988 136,44	14 539 540,20
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	650 908,76	650 908,76
3. Produkty gotowe		
4. Towary	14 337 227,68	13 888 631,44
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 756 200,27	3 332 856,53
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	1 756 200,27	3 332 856,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 071 533,47	2 786 367,78
- do 12 miesięcy	1 071 533,47	2 786 367,78
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	572 547,86	254 662,08
c) inne	112 118,94	291 826,67
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	436 368,43	287 220,33
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	436 368,43	287 220,33
a) w jednostkach powiązanych	161 970,99	161 970,99
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	161 970,99	161 970,99
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	274 397,44	125 249,34
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	274 397,44	125 249,34
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	184 671,24	139 295,60
Aktywa razem	28 306 612,72	29 078 904,74

PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
0	1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	8 145 165,91	8 202 965,34
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 400 000,00	3 400 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 091 879,98	1 344 623,88
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 370 661,09	3 370 661,09
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	29 880,94	29 880,94
VIII. Zysk (strata) netto	252 743,90	57 799,43
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 161 446,81	20 875 939,40
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	2 362 404,62	2 362 404,62
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	2 362 404,62	2 362 404,62
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 309 596,62	2 309 596,62
c) inne zobowiązania finansowe	52 808,00	52 808,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 365 846,34	18 080 338,93
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	46 105,92	46 105,92

2. Wobec pozostałych jednostek	17 319 740,42	18 034 233,01
a) kredyty i pożyczki	1 168 130,40	1 298 504,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	323 905,38	282 341,71
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 591 017,75	16 169 361,16
- do 12 miesięcy	3 291 017,75	3 869 361,16
- powyżej 12 miesięcy	12 300 000,00	12 300 000,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	38 136,92	88 378,64
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	198 549,97	195 647,50
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	433 195,85	433 195,85
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	433 195,85	433 195,85
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	433 195,85	433 195,85
Pasywa razem	28 306 612,72	29 078 904,74

Tabela 3. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.06.2014 r. wraz z danymi porównywalnymi.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli		
0	Stan na 30.06.2013. 1	Stan na 30.06.2014. 2
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 892 422,01	8 145 165,91
- korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 892 422,01	8 145 165,91
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 400 000,00	3 400 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
...	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 400 000,00	3 400 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		
...	-	-
...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		
...	-	-
...	-	-

2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początku okresu	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	46 383,42	1 091 879,98
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	252 743,90
a) zwiększenie (z tytułu)	-	252 743,90
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku	-	252 743,90
...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
...	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	46 383,42	1 344 623,88
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początku okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
podział zysku 2012 rok	-	-
...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
...	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 370 661,09	3 370 661,09
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 045 496,56	-
a) zwiększenie (z tytułu)	1 045 496,56	-
- podziału zysku za rok poprzedni	1 045 496,56	-
...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
...	-	-
...	-	3 370 661,09
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 416 157,65	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	29 880,94	29 880,94
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	29 880,94	29 880,94
- korekty błędów podstawowych	29 880,94	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	29 880,94	29 880,94
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- rozliczenie	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- wypłata dywidendy	-	-
- przeniesienie na kapitał rezerwowy	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	29 880,94	

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)		
- przeniesienia 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	29 880,94	29 880,94
8. Wynik netto	4 859,92	57 799,43
a) zysk netto	4 859,92	57 799,43
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 897 281,93	8 202 965,34
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	

Tabela 4. Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 30.06.2014 r. wraz z danymi porównywalnymi

Nazwa i adres jednostki PRESTO S.A. ul. Mehoffera 86 NIP 524-249-40-89	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele za okres od:	
	Kwota na 30.06.2013	Kwota na 30.06.2014
	0	1
(metoda pośrednia)		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 859,92	57 799,43
II. Korekty razem	-607 024,93	-118 733,71
1. Amortyzacja	123 044,37	138 762,27
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	168 624,62	154 542,26
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-9 400,00	67 951,10
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-666 161,57	448 596,24
7. Zmiana stanu należności	-867 269,84	-1 576 656,26
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	503 124,09	625 682,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	141 013,40	22 388,02
10. Inne korekty	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-602 165,01	-60 934,28

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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		0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	152 437,47	22 481,49
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	152 437,47	22 481,49
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		0,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-152 437,47	-22 481,49
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 267 500,00	130 373,60
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	0,00	130 373,60
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	2 267 500,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	1 079 105,74	196 105,93
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	867 798,01	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	42 683,11	41 563,67

7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00
8. Odsetki	168 624,62	154 542,26
9. Inne wydatki finansowe	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	1 188 394,26	-65 732,33
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	433 791,78	-149 148,10
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	433 791,78	-149 148,10
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	287 904,44	274 397,44
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	721 696,22	125 249,34
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

3. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w I kwartale 2014 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W drugim kwartale roku 2014 spółka Presto S.A. prowadziła bez przeszkód swoją standardową działalność operacyjną, a więc produkcję systemów kominowych oraz urządzeń, które służą do budowy kominów. Warto wspomnieć, że w ofercie przedsiębiorstwa są m.in. nowoczesne piece akumulacyjne typu Hypokaust, unikalne w skali krajowej.

W drugim kwartale przychody ze sprzedaży, jakie udało się wypracować Spółce, wyniosły 3,7 mln zł, co stanowiło 158,4 proc. kwoty notowanej na tej samej pozycji w analogicznym okresie roku ubiegłego. W ujęciu narastającym sprzedaż zamknęła się sumą 5,27 mln zł, co oznaczało wzrost o 48,6 proc. Świadczy to o pomyślnym rozwoju działalności, choć oczywiście naturalne w tym kontekście staje się pytanie o zyski.

Otóż zysk operacyjny za drugi kwartał roku bieżącego to 865,46 tys. zł, podczas gdy w kwietniu, maju i czerwcu 2013 notowano 570,05 tys. zł. Wówczas rentowność EBIT

była równa 24,4 proc., tym razem 23,39 proc., a więc obniżka była jedynie minimalna.

Podobnie jak przed rokiem, pierwszy kwartał był (tradycyjnie już) czasem przychodów niższych niż drugi, a jednocześnie okresem, w którym firma wygenerowała straty (operacyjną i netto). To po prostu skutek sezonowości, która jednak wpływa w pewien sposób na wyniki w ujęciu narastającym. Tym niemniej półroczny EBIT Presto S.A. wyniósł 220,34 tys. zł (rok temu 207,33 tys. zł), a wynik netto zamknął się sumą niemal 57,8 tys. zł - podczas gdy poprzednio notowano tu jedynie 4,86 tys. zł. Wypada więc uznać rezultaty Spółki za całkiem niezłe i dobrze rokujące na przyszłość.

W strukturze aktywów dominuje majątek obrotowy, pod koniec czerwca wynoszący 18,3 mln zł. Kwota ta w zasadzie równoważyła pulę zobowiązań bieżących (wynoszącą 18,08 mln zł). Same należności krótkoterminowe opiewały na 3,33 mln zł. Struktura zobowiązań i ich kwota pozostała zbliżona do tej sprzed półrocza.

Aktywa trwałe (ogółem 10,78 mln zł) składały się głównie z inwestycji długoterminowych oraz majątku rzeczowego (opiewającego na 3,28 mln zł). Kapitał własny zamykał się kwotą 8,2 mln zł.

Spółka odnotowała kwotę ujemną, jeśli chodzi o przepływy operacyjne netto, ale było to jedynie -60,93 tys. zł, podczas gdy rok temu notowano -602,16 tys. zł. Nastąpiła zatem poprawa na tej pozycji.

5. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.

Prognozy na rok 2014 zakładają, że Presto S.A. osiągnie w ciągu dwunastu miesięcy 15,4 mln zł przychodów ze sprzedaży, a zysk netto wyniesie 1,9 mln zł.

Po pół roku prognoza została zrealizowana w odniesieniu do przychodów na poziomie 34,22 proc. Udało się też wygenerować zysk netto, przy czym trzeba mieć na uwadze, że wpływ nań miała strata z kwartału pierwszego - strata ta była jednak zjawiskiem spodziewanym i wynikającym po prostu z sezonowości. Ostatecznie więc Zarząd Spółki podtrzymuje swe dotychczasowe przewidywania, zakładając, że w kolejnych dwóch kwartałach Presto S.A. dalej będzie sukcesywnie podwyższać przychody i zyski.

6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym.

Już w pierwszym kwartale roku bieżącego zrealizowana została inwestycja zapowiadana w Dokumencie Informacyjnym, mianowicie budowa budynku biurowo-socjalnego w miejscowości Dębe. Obecnie Spółka koncentruje się na rozwijaniu swej podstawowej działalności operacyjnej i działaniach mających na celu realizację założonych prognoz finansowych.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W raportowanym kwartale Emitent nie realizował działań związanych z wprowadzaniem rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.



8. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej, w związku z tym nie konsoliduje wyników finansowych.

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty

Według stanu na dzień 30 czerwca 2014 roku firma zatrudnia 16 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Presto S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, kwartalne sprawozdanie finansowe i dane porównawcze zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.