



Present24

THE ENGRAVED GIFTS

Present24 S.A.

Jednostkowy raport za I kwartał 2016 r.

01.01.2016 - 31.03.2016

Warszawa, 16 maja 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.....	9
6.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	9
8.	Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	9
9.	Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	10
10.	Wskazanie przyczyn niesporządzania przez Emitenta sprawozdania skonsolidowanego.....	10

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1.Dane Spółki

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

1.2.Zarząd

Bartosz Tomalkiewicz - Prezes Zarządu

1.3.Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

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

1.4.Akcjonariat

Aktualna struktura kapitału zakładowego

Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
A	20 000 000	80	80
B	5 000 000	20	20
Razem	25 000 000	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.	Novina S.A.	11.500.00	46	46
2.	MonoStyleSp z o.o. SKA	9.500.000	38	38
3.	Pozostali	4.000.000	16	16
	Razem	25.000.000	100	100

2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2016 r.

Bilans

Wiersz	AKTYWA	01.01.2015 - 31.03.2015	01.01.2016 - 31.03.2016
1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	2801552,73	2490312,79
A I.	Wartości niematerialne i prawne	1800271,91	1536170,29
A II.	Rzeczowe aktywa trwałe	52280,82	5142,50
A III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
A IV.	Inwestycje długoterminowe	949000,00	949000,00
A V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	136334,15	936666,28
B I.	Zapasy	0,00	19981,92
B II.	Należności krótkoterminowe	91334,15	901345,21
B III.	Inwestycje krótkoterminowe	45000,00	15339,15
B IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA RAZEM	2937886,88	3426979,07

Wiersz	PASYWA	01.01.2015 - 31.03.2015	01.01.2016 - 31.03.2016
1.	2	3	4
A.	Kapitał własny	2636163,03	2473664,77
A.I.	Kapitał podstawowy	2500000,00	2500000,00
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	74497,96	-118415,81
A VIII.	Zysk (strata) netto	61665,07	92080,58
A IX.	Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

A 1.	Kapitał mniejszości		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	301723,85	953314,30
B I.	Rezerwy na zobowiązania	14464,64	14464,64
B II.	Zobowiązania długoterminowe		
B III.	Zobowiązania krótkoterminowe	38551,41	784945,91
B IV.	Rozliczenia międzyokresowe	248707,80	153903,75
	SUMA PASYWÓW	2937886,88	3426979,07

Rachunek zysków i start

Wiersz	Wyszczególnienie	01.01.2015- 31.03.2015	01.01.2016 - 31.03.2016
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	218555,86	252444,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	218555,86	252444,00
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		
B.	Koszty działalności operacyjnej	133426,15	138765,42
I.	Amortyzacja	47625,00	73835,29
,74II.	Zużycie materiałów i energii	3659,62	1109,74
III.	Usługi obce	14473,91	27616,63
IV.	Podatki i opłaty	628,78	
V.	Wynagrodzenia	23400,00	14400,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9360,00	5760,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4234,93	3569,02
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30043,91	12474,74
C.	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	85129,71	113678,58
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	
I.	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	9000,00	

I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
II.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	76129,71	113678,58
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		
III.	Strata ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
I.	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	76129,71	113678,58
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk/strata brutto (I +/- J)	76129,71	113678,58
L.	Podatek dochodowy	14464,64	21598,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty		
N.	Zysk/strata netto (K-L-M))	61665,07	92080,58

Rachunek przepływów pieniężnych

Wiersz	Nazwa pozycji sprawozdania	01.01.2015- 31.03.2015	01.01.2016 - 31.03.2016
1	2	3	4
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Wynik finansowy netto	61665,07	92080,58
II.	Korekty o pozycje:	-2340,12	-95709,95
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	59324,95	-3629,37
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	8130,08	
II.	Wydatki	-333375,00	
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-325244,92	
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		
II.	Wydatki		

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	0,00	
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-265919,978	-3629,37
E.	Środki pieniężne na początek okresu	30645,36	11709,78
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	45000,00	15339,15

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.2015- 31.03.2015	01.01.2016 - 31.03.2016
1	2	3
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2542065,19	2381584,19
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2542065,19	2381584,19
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2603730,26	2473664,77
Zmiana stanu kapitału własnego (BZ - BO)	61665,07	92080,58
Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)		
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2603730,26	2473664,77

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

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

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

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

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

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

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

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

- Materiały zakupione do natychmiastowego zużycia odpisywane są w 100% w koszty.
- Do wyceny stanu rozchodów rzeczowych składników majątku obrotowego stosuje się ceny średnioważone.
- Należności, zobowiązania, kredyty i pożyczki wycenia się według kwot wymagających zapłaty.
- Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej, natomiast w przypadku środków zgromadzonych w banku wartość nominalna obejmuje doliczone lub potrącone przez bank odsetki.
- Kapitały (fundusze) wycenia się według wartości nominalnej.
- Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą na podstawie faktur własnych pomniejszonych o podatek od towarów i usług.
- Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszty sprzedaży za wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.
- Firma stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.
- Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.
- Pozostałe przychody i koszty operacyjne - zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny. Ujmowane są wszystkie 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 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.

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

17 marca 2016 r. Zarząd Present24 S.A. przyjął strategię rozwoju dla Emitenta.

20 kwietnia 2016 r. Zarząd Present24 S.A. poinformował, iż został dokonany przydział Akcji Serii D subskrybentom i że emisja akcji serii D Emitenta ("Akcje Serii D") z prawem poboru, przeprowadzona na podstawie podjętej w dniu 9.11.2015 roku przez Zarząd Emitenta w oparciu o upoważnienie wynikające z § 9 Statutu uchwały nr 01/11/2015 (Rep. A Nr 2126/2015) doszła do skutku.

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 jedenastę tysięcy siedemset czterdzieści osiem) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Cena emisyjna akcji serii D została określona przez uchwałę Zarządu z dnia 9.11.2015 r. jako 0,80 zł (osiemdziesiąt groszy). W związku z powyższym Emitent podaje do publicznej wiadomości następujące informacje:

- 1) Data rozpoczęcia przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru oraz zapisów dodatkowych: 21.12.2015 r;
- Data zakończenia przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru oraz zapisów dodatkowych: 03.02.2016 r.
- Data rozpoczęcia przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru zapisów dodatkowych z zaproszenia zarządu : 14.04.2016 r;
- Data zakończenia przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru zapisów dodatkowych z zaproszenia zarządu: 14.04.2016 r.
- 2)Data przydziału akcji: 18.04.2016 r.
- 3) Liczba akcji objętych subskrypcją: 211 748 Akcji Serii D.
- 5) Liczba akcji, na które złożono zapisy w ramach subskrypcji:
 - a) w ramach wykonania prawa poboru: 133 633 Akcji Serii D
 - b) w ramach zapisów dodatkowych: 78 115 Akcji Serii D.

6) Liczba akcji, które zostały przydzielone w ramach przeprowadzonej subskrypcji: 211 748 Akcji Serii D.

7) Cena emisyjna po jakiej były obejmowane Akcje serii D: 0,80 zł.

8) Liczba osób, które złożyły zapisy na akcje w ramach subskrypcji i liczba osób, którym przydzielono akcje w ramach subskrypcji:

W ramach wykonania praw poboru złożono łącznie 34 zapisów podstawowych na Akcje Serii D. Ze względu na możliwość złożenia przez jednego inwestora kilku zapisów, Emitent nie posiada informacji, ilu inwestorów złożyło zapisy w ramach wykonania prawa poboru.

W ramach zapisów dodatkowych złożono łącznie 4 zapisy na Akcje Serii D. Ze względu na możliwość złożenia przez jednego inwestora kilku zapisów, Emitent nie posiada informacji, ilu inwestorów złożyło zapisy dodatkowe.

9) Nazwy (firmy) subemitentów, którzy objęli akcje w ramach wykonywania umów o subemisję, z określeniem liczby akcji, które objęli wraz z faktyczną ceną jednej akcji (tj. ceną emisyjną lub sprzedaży po odliczeniu wynagrodzenia za objęcie akcji w wykonaniu umowy subemisji, nabytej przez subemitenta): subemitenci nie obejmowali Akcji Serii D

10) 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).

11) Łączny koszt emisji akcji serii D wyniósł 12.632,36 zł, w tym:

- przygotowania i przeprowadzenia oferty: 0,00 zł
- wynagrodzenia subemitentów, oddzielnie dla każdego z nich: 0,00 zł
- sporządzenia uproszczonego dokumentu informacyjnego: 10.086,00 zł
- sporządzenia publicznego memorandum informacyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa: 0,00 zł
- promocji oferty: 0,00 zł

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 2015 r.

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

Nie dotyczy.

8.Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Nie dotyczy.

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

Na dzień 31 marca 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 osobą na umowę cywilno-prawną.

Bartosz Tomalkiewicz
Prezes Zarządu