



Present24

THE ENGRAVED GIFTS

Present24 S.A.

Jednostkowy raport kwartalny za I kwartał 2017 r.
01.01.2017 - 31.03.2017

Warszawa, 15 luty 2017 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 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. 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	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.	WP LABORATORY Sp z o.o.	18 750 000	42,65	42,65
2.	Pozostali	25 211 748	57,35	57,35
Razem		43 961 748	100	100

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2017 r.

Bilans

Wiersz	AKTYWA	01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2017 - 31.03.2017
1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	2490312,79	2324309,58
A I.	Wartości niematerialne i prawne	1536170,29	1371207,08
A II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5142,50	4102,50
A III.	Należności długoterminowe	0,00	
A IV.	Inwestycje długoterminowe	949000,00	949000,00
A V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	936666,28	2312758,13
B I.	Zapasy	19981,92	262834,55
B II.	Należności krótkoterminowe	901345,21	543038,16
B III.	Inwestycje krótkoterminowe	15339,15	1506885,42
B IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA RAZEM	3426979,07	4637067,71

Wiersz	PASYWA	01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2017 - 31.03.2017
1.	2	3	4
A.	Kapitał własny	2473664,77	4491419,41
A.I.	Kapitał podstawowy	2500000,00	2521174,80
A.II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0
A.III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0
A IV.	Dopłaty do kapitału		1875000,00
A V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		0
A VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		0
A VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-118415,81	71092,31
A VIII.	Zysk (strata) netto	92080,58	24152,30
A IX.	Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
A 1.	Kapitał mniejszości		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	953314,30	145648,30
B I.	Rezerwy na zobowiązania	14464,64	
B II.	Zobowiązania długoterminowe		
B III.	Zobowiązania krótkoterminowe	784945,91	25715,30
B IV.	Rozliczenia międzyokresowe	153903,75	119933,00
	SUMA PASYWÓW	3426979,07	4637067,71

Rachunek zysków i start

Wiersz	Wyszczególnienie	01.01.2016- 31.03.2016	01.01.2017 - 31.03.2017
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	252444,00	149029,30
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25244400	143962,05
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		5067,25
B.	Koszty działalności operacyjnej	138765,42	124598,86
I.	Amortyzacja	73835,29	30292,99
,74II.	Zużycie materiałów i energii	1109,74	25389,07
III.	Usługi obce	27616,63	47975,55
IV.	Podatki i opłaty		350
V.	Wynagrodzenia	14400,00	15000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5760,00	3152,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3569,02	0
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12474,74	2439,25
C.	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	113678,58	24430,44
D.	Pozostałe przychody operacyjne		
I.	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
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)	113678,58	24430,44
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		278,14

I.	Odsetki		278,14
III.	Strata ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
I.	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	113678,58	24152,30
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk/strata brutto (I +/- J)	113678,58	24152,30
L.	Podatek dochodowy	21598,00	
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty		
N.	Zysk/strata netto (K-L-M)	92080,58	24152,30

Rachunek przepływów pieniężnych

Wiersz	Nazwa pozycji sprawozdania	01.01.2016- 31.03.2016	01.01.2017 - 31.03.2017
1	2	3	4
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Wynik finansowy netto	92080,58	24152,30
II.	Korekty o pozycje:	-95709,95	-411005,34
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3629,37	-386853,04
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		1875000,00
II.	Wydatki		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		1875000,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3629,37	1488146,96
E.	Środki pieniężne na początek okresu	11709,78	18738,46
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	15339,15	1506885,42

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	<i>01.01.2016- 31.03.2016</i>	<i>01.01.2017 - 31.03.2017</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<i>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</i>	<i>2381584,19</i>	<i>2592267,11</i>
<i>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</i>	<i>2381584,19</i>	<i>2592267,11</i>
<i>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</i>	<i>2473664,77</i>	<i>4491419,41</i>
<i>Zmiana stanu kapitału własnego (BZ - BO)</i>	<i>92080,58</i>	<i>1899152,30</i>
<i>Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)</i>		
<i>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</i>	<i>2473664,77</i>	<i>4491419,41</i>

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 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 ujemowane 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 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 I kwartale 2017 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W dniu 19.12.2016 roku Zarząd podjął uchwałę w ramach kapitału docelowego i posiadanego upoważnienia Walnego Zgromadzenia o emisji Akcji Serii E w ilości nie mniejszej 1 i nie większej niż 18 750 000 w cenie emisyjnej 0,10 PLN za akcje z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru. W pierwszym kwartale emisja akcji serii E została zamknięta w całości (18 750 000 akcji) i opłacona. Zarząd złożył stosowne wnioski o rejestrację podwyższenia kapitału. Podwyższenie kapitału zostało wpisane do KRS już w II kwartale roku 2017.

Wykaz Raportów opublikowanych przez Spółkę

Data	Nr. Raportu		
2017-03-24 11:30:38	bieżący	4/2017 P24	Korekta harmonogramu publikacji raportów okresowych w 2017 roku
2017-02-15 16:32:15	kwartalny	3/2017 P24	Raport okresowy Present24 S.A. za IV kwartał 2016 r.
2017-01-31 14:19:58	bieżący	2/2017 P24	Zamknięcie subskrypcji akcji serii E.
2017-01-10 11:01:42	bieżący	1/2017 P24	Harmonogram publikacji raportów okresowych w 2017 roku

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 2017 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 2017 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 1 osobę na pełny etat oraz 2 podmioty zewnętrzne.

Bartosz Tomalkiewicz
Prezes Zarządu