

SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY

**ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA 2018 r.
DO 31 MARCA 2018 r.**



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. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2018 r.
4. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w I kwartale 2018r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki
5. Stanowisko odnośnie do 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

Warszawa, 2018 r.

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) 207 24 36
E-mail	biuro@presto-kominy.pl
Strona internetowa	www.presto-kominy.com
NIP	524-249-40-89
REGON	015697647
KRS	0000419887

1.2 Zarząd

Adam Dziedzic - **Prezes Zarządu**

1.3 Rada Nadzorcza

Krzysztof Sowiński - **Członek Rady Nadzorczej**

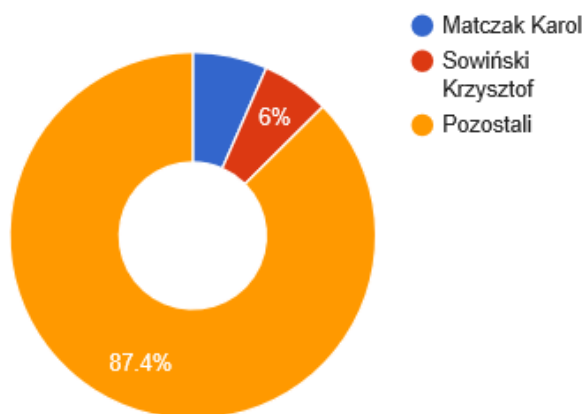
Hanna Maria Sowińska - **Członek Rady Nadzorczej**

Henryk Olszewski - **Członek Rady Nadzorczej**

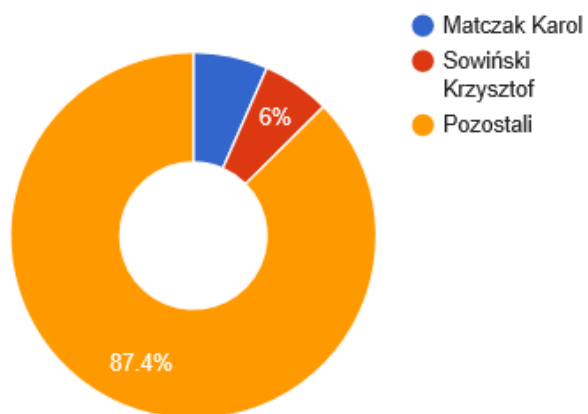
1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu (powyżej 5%)	Liczba akcji	Liczba głosów	Akcjonariat według liczby głosów [%]	Akcjonariat według liczby akcji[%]
Krzysztof Sowiński	5 192 500	5 192 500	6%	6%
Karol Matczak	5 696 352	5 696 352	6,58 %	6,58%
Pozostali	-	-	87,42%	87,42%

Podział kapitału



Podział głosów



Źródło: Presto S.A.

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

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 I kwartał 2018 roku.

Tabela 1. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018r. oraz narastająco za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r. wraz z danymi porównywalnymi.

Nazwa i adres jednostki Presto S.A. ul. Mehoffera 86 03-118 Warszawa NIP 524-249-40-89	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli w PLN			
	I kwartał 2017	I kwartał 2018	I kwartał 2017 narastająco	I kwartał 2018 narastająco
(wariant porównawczy)				
0	1	2	3	4
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	969 089,33	887 906,56	969 089,33	887 906,56
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		34 228,33		34 228,33
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	969 089,33	853 678,23	969 089,33	853 678,23
B. Koszty działalności operacyjnej	1 557 418,06	1 293 667,45	1 557 418,06	1 293 667,45
I. Amortyzacja	121 194,86	128 456,29	121 194,86	128 456,29
II. Zużycie materiałów i energii	72 596,66	81 535,86	72 596,66	81 535,86
III. Usługi obce	453 741,42	287 804,77	453 741,42	287 804,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 575,48	6 888,20	11 575,48	6 888,20
- podatek akcyzowy	38 670,38	0,00	38 670,38	0,00
V. Wynagrodzenia	198 751,43	200 973,21	198 751,43	200 973,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43 473,82	43 915,07	43 473,82	43 915,07
składki emerytalne	0,00	37 159,57	0,00	37 159,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	73 974,47	41 344,95	73 974,47	41 344,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	582 109,92	502 749,10	582 109,92	502 749,10
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-588 328,73	-405 760,89	-588 328,73	-405 760,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	69 239,83	95 182,97	69 239,83	95 182,97
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	22 300,58	0,00	22 300,58
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne	69 239,83	72 882,39	69 239,83	72 882,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	17 373,92	13 164,88	17 373,92	13 164,88
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	17 373,92	13 164,88	17 373,92	13 164,88
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-536 462,82	-323 742,80	-536 462,82	-323 742,80
G. Przychody finansowe	6 427,45	1 059,13	6 427,45	1 059,13
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:	4 778,49	0,14	4 778,49	0,14
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	1 648,96	1 058,99	1 648,96	1 058,99
H. Koszty finansowe	16 109,87	27 032,01	16 109,87	27 032,01
I. Odsetki, w tym:	16 109,87	18 384,76	16 109,87	18 384,76
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	8 647,25	0,00	8 647,25
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-546 145,24	-349 715,68	-546 145,24	-349 715,68
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-546 145,24	-349 715,68	-546 145,24	-349 715,68
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-5 480,70	0,00	-5 480,70	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	- 540 664,54	- 349 715,68	- 540 664,54	- 349 715,68

Tabela 2. Bilans na dzień 31.03.2018 r. wraz z danymi porównywalnymi

Nazwa i adres jednostki	BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli	
	na dzień 31.03.2018 r.	
	Na dzień 31.03.2017	Na dzień 31.03.2018
PRESTO S.A.		
UL.MEHOFFERA 86		
NIP 524-249-40-89		
0	1	2
A. Aktywa trwałe	11 905 700,13	19 171 076,29
I. Wartości niematerialne i prawne	786 373,32	560 293,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	786 373,32	560 293,32
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 612 326,81	3 684 782,97
1. Środki trwałe	3 612 326,81	3 684 782,97
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	242 000,00	242 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 992 173,38	2 883 813,86
c) urządzenia techniczne i maszyny	43 262,71	68 368,74
d) środki transportu	316 872,71	487 189,58
e) inne środki trwałe	18 018,01	3 410,79

2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	7 507 000,00	14 926 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 507 000,00	14 926 000,00
a) w jednostkach powiązanych	7 507 000,00	14 926 000,00
- udziały lub akcje	7 507 000,00	14 926 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 480,70	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 480,70	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	11 991 382,19	3 791 870,19
I. Zapasy	1 775 424,79	1 624 252,48
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe		
4. Towary	1 579 832,67	1 624 252,48
5. Zaliczki na dostawy	195 592,12	0,00
II. Należności krótkoterminowe	8 825 343,50	1 265 791,59
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	8 825 343,50	1 265 791,59

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 469 787,92	1 237 351,01
- do 12 miesięcy	1 469 787,92	1 237 351,01
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15 189,11	10 801,01
c) inne	7 340 366,47	17 639,57
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	943 337,18	851 409,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	943 337,18	851 409,69
a) w jednostkach powiązanych	201 729,15	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	201 729,15	0,00
- 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	741 608,03	851 409,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	741 608,03	51 409,69
- inne środki pieniężne		800 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	447 276,72	50 416,43
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	23 897 082,32	22 962 946,48

PASYWA	Na dzień 31.03.2017	Na dzień 31.03.2018
0	1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	15 203 508,89	15 526 813,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 651 660,10	8 651 660,10
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	3 596 569,08	3 691 971,30
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 370 661,09	3 370 661,09
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	125 283,16	162 236,85
VI. Zysk (strata) netto	-540 664,54	-349 715,68
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 693 573,43	7 436 132,82
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		

- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	2 984 000,00	1 715 080,51
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 984 000,00	1 715 080,51
a) kredyty i pożyczki		1 715 080,51
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 984 000,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 255 826,26	5 493 668,99
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	53 630,58	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	53 630,58	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek	5 202 195,68	5 493 668,99
a) kredyty i pożyczki	3 491 078,27	1 538 928,06
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	244 065,03	343 338,79
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 020 607,56	3 000 209,78
- do 12 miesięcy	1 020 607,56	3 000 209,78
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	435 711,04	574 124,88
h) z tytułu wynagrodzeń	4 687,00	35 184,16
i) inne	6 046,78	1 883,32
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	453 747,17	227 383,32
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	453 747,17	227 383,32
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	453 747,17	227 383,32
Pasywa razem	23 897 082,32	22 962 946,48

Tabela 3. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.03.2018 r. wraz z danymi porównywalnymi.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli w PLN NIP:524-249-40-89	Nazwa jednostki PRESTO SPÓŁKA AKCYJNA			
	I kwartał 2017	I kwartał 2018	I kwartał 2017 narastająco	I kwartał 2018 narastająco
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 781 148,28	15 876 529,34	15 781 148,28	15 876 529,34
- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 571 148,28	15 876 529,34	1 571 148,28	15 876 529,34
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 651 660,10	8 651 660,10	8 651 660,10	8 651 660,10
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	8 651 660,10	8 651 660,10	8 651 660,10	8 651 660,10
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	3 596 569,08	3 691 971,30	3 596 569,08	3 691 971,30
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
- emisji akcji	-	-	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-

	-	-	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
...	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- koszty wprowadzenia akcji D do obrotu	-	-	-	-
...	-	-	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 596 569,08	3 691 971,30	3 596 569,08	3 691 971,30
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początku okresu	-	-	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)				
...	-	-	-	-
...	-	-	-	-
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	3 370 661,09	3 370 661,09
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)				
- zysk za rok poprzedni do podziału - przeznaczony na wypłatę dywidendy	-	-	-	-
- podwyższony kapitał nieujawniony w KRS	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- zysk za rok poprzedni do podziału - wypłata dywidendy	-	-	-	-
...	-	-	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 370 661,09	3 370 661,09	3 370 661,09	3 370 661,09
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	29 880,94	29 880,94	29 880,94	29 880,94
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	29 880,94	29 880,94	29 880,94	29 880,94
- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	29 880,94	29 880,94	29 880,94	29 880,94
a) zwiększenie (z tytułu)	95 402,22	132 355,91	95 402,22	132 355,91
- podziału zysku z lat ubiegłych	95 402,22	132 355,91	95 402,22	132 355,91
...	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- przeniesienie na kapitał zapasowy		-		-
- zysk za rok poprzedni do podziału - wypłata dywidendy	-	-	-	-
- korekta konsolidacyjna kapitałów własnych	-	-	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	125 283,16	162 236,85	125 283,16	162 236,85
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	125 283,16	162 236,85	125 283,16	162 236,85
8. Wynik netto	- 540 664,54	- 349 715,68	- 540 664,54	- 349 715,68
a) zysk netto	-	-	-	-
b) strata netto	- 540 664,54	- 349 715,68	- 540 664,54	- 349 715,68
c) odpisy z zysku	-	-	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 203 508,89	15 526 813,66	15 203 508,89	15 526 813,66
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 4. Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2018r. wraz z danymi porównywalnymi.

Nazwa i adres jednostki	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH			
	dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele			
(metoda pośrednia)	I kwartał 2017	I kwartał 2018	I kwartał 2017 narastająco	I kwartał 2018 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-540 664,54	-349 715,68	-540 664,54	-349 715,68
II. Korekty razem	-2 403 846,06	479 913,38	-2 403 846,06	479 913,38
1. Amortyzacja	121 195,66	128 456,29	121 195,66	128 456,29
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 331,38	18 384,62	11 331,38	18 384,62
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-56 236,15	-78 819,58	-56 236,15	-78 819,58
5. Zmiana stanu rezerw				
6. Zmiana stanu zapasów	-221 626,99	-223 745,55	-221 626,99	-223 745,55
7. Zmiana stanu należności	-2 310 636,86	-214 225,34	-2 310 636,86	-214 225,34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-49 531,09	875 764,16	-49 531,09	875 764,16
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	101 657,99	-25 901,22	101 657,99	-25 901,22
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-2 944 510,60	130 197,70	-2 944 510,60	130 197,70
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	4 778,49	24 772,50	4 778,49	24 772,50
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	24 772,36	0,00	24 772,36
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 778,49	0,14	4 778,49	0,14
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	4 778,49	0,14	4 778,49	0,14
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki	4 778,49	0,14	4 778,49	0,14
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	7 909,59	36 000,00	7 909,59	36 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 909,59	36 000,00	7 909,59	36 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:				
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-3 131,10	-11 227,50	-3 131,10	-11 227,50
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	2 992 574,27	0,00	2 992 574,27	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	2 992 574,27	0,00	2 992 574,27	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	97 732,63	97 776,13	97 732,63	97 776,13
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	38 614,54	0,00	38 614,54
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	67 677,12	0,00	67 677,12	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	13 945,64	40 776,83	13 945,64	40 776,83
8. Odsetki	16 109,87	18 384,76	16 109,87	18 384,76
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	2 894 841,64	-97 776,13	2 894 841,64	-97 776,13
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-52 800,06	21 194,07	-52 800,06	21 194,07
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-52 800,06	21 194,07	-52 800,06	21 194,07
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	794 408,09	830 215,62	794 408,09	830 215,62
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	741 608,03	851 409,69	741 608,03	851 409,69
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2018 roku.

Tabela 1. Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r. oraz narastająco za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r. wraz z danymi porównywalnymi.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli w PLN	Jednostka dominująca PRESTO S.A.			
	I kwartał 2017	I kwartał 2018	I kwartał 2017 narastająco	I kwartał 2018 narastająco
	1	2	3	4
0	1	2	3	4
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 685 829,00	21 755 173,44	21 685 829,00	21 755 173,44
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 685 829,00	21 755 173,44	21 685 829,00	21 755 173,44
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 651 660,10	14 653 660,10	8 651 660,10	14 653 660,10
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-6 002 000,00	0,00	-6 002 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-6 002 000,00	0,00	-6 002 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	-6 002 000,00	0,00	-6 002 000,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 651 660,10	8 651 660,10	8 651 660,10	8 651 660,10
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początku okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 631 103,31	3 691 988,31	3 631 103,31	3 691 988,31
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wniesienia aportem	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 631 103,31	3 691 988,31	3 631 103,31	3 691 988,31
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początku okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)				
...	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 370 661,09	3 370 661,09	3 370 661,09	3 370 661,09
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00
- podziału zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00
- podwyższony kapitał	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 370 661,09	3 370 661,09	9 370 661,09	3 370 661,09
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 997,63	29 880,94	-8 997,63	29 880,94
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-8 997,63	29 880,94	-8 997,63	29 880,94
- korekty błędów podstawowych	-8 997,63	0,00	-8 997,63	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	29 880,94	0,00	29 880,94
a) zwiększenie (z tytułu)	86 404,59	132 355,91	86 404,59	132 355,91

- podziału zysku z lat ubiegłych	86 404,59	132 355,91	86 404,59	132 355,91
- korekty lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	86 404,59	162 236,85	86 404,59	162 236,85
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	-69 797,95	0,00	-69 797,95
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-69 797,95	0,00	-69 797,95
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-69 797,95	0,00	-69 797,95
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	86 404,59	92 438,90	86 404,59	92 438,90
8. Wynik netto	-583 259,54	-358 774,68	-583 259,54	-358 774,68
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	-583 259,54	-358 774,68	-583 259,54	-358 774,68
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 156 569,55	15 447 973,72	21 156 569,55	15 447 973,72
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 2. Skonsolidowany bilans na dzień 31.03.2018 r. wraz z danymi porównywalnymi

Nazwa i adres jednostki Jednostka dominująca: PRESTO S.A. UL.MEHOFFERA 86 NIP 524-249-40-89	BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli	
	na dzień 31.03.2018 r.	
	Stan na 31.03.2017	Stan na 31.03.2018
0	1	2
A. Aktywa trwałe	17 895 700,13	17 730 076,29
I. Wartości niematerialne i prawne	6 786 373,32	6 548 293,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 786 373,32	6 548 293,32
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 612 326,81	3 684 782,97

1. Środki trwałe	3 612 326,81	3 684 782,97
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	242 000,00	242 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 992 173,38	2 883 813,86
c) urządzenia techniczne i maszyny	43 262,71	68 368,74
d) środki transportu	316 872,71	487 189,58
e) inne środki trwałe	18 018,01	3 410,79
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. 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	0,00	0,00
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 480,70	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 480,70	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	13 627 592,57	5 235 693,19
I. Zapasy	1 808 891,46	1 662 719,15
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe		
4. Towary	1 603 299,34	1 647 719,15
5. Zaliczki na dostawy	205 592,12	15 000,00
II. Należności krótkoterminowe	9 006 768,50	1 279 231,59
1. Należności od jednostek powiązanych	173 000,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	173 000,00	0,00

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	8 833 768,50	1 279 231,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 478 212,92	1 237 351,01
- do 12 miesięcy	1 478 212,92	1 237 351,01
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15 189,11	24 241,01
c) inne	7 340 366,47	17 639,57
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 361 020,39	2 239 690,52
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 361 020,39	2 239 690,52
a) w jednostkach powiązanych	201 729,15	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	201 729,15	0,00
- 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	2 159 291,24	2 239 690,52
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 159 291,24	1 439 690,52
- inne środki pieniężne		800 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	450 912,22	54 051,93
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	31 523 292,70	22 965 769,48

PASYWA	Stan na 31.03.2017	Stan na 31.03.2018
0	1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	21 156 569,55	15 447 973,72
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 651 660,10	8 651 660,10
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	3 631 103,31	3 691 988,31
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	9 370 661,09	3 370 661,09
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	86 404,59	92 438,90
VI. Zysk (strata) netto	-583 259,54	-358 774,68

VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 366 723,15	7 517 795,76
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	2 997 128,42	1 728 208,93
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 997 128,42	1 728 208,93
a) kredyty i pożyczki	13 128,42	1 728 208,93
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 984 000,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 915 847,56	5 562 203,51
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 472 630,58	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	1 472 630,58	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek	5 443 216,98	5 562 203,51
a) kredyty i pożyczki	3 491 078,27	1 538 928,06
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	244 065,03	343 338,79
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 261 628,86	3 035 031,08
- do 12 miesięcy	1 261 628,86	3 035 031,08
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	435 711,04	574 124,88
h) z tytułu wynagrodzeń	4 687,00	35 184,16
i) inne	6 046,78	35 596,54
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	453 747,17	227 383,32
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	453 747,17	227 383,32
- długoterminowe		

- krótkoterminowe	453 747,17	227 383,32
Pasywa razem	31 523 292,70	22 965 769,48

Tabela 3. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.03.2018 r. wraz z danymi porównywalnymi.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli w PLN	Jednostka dominująca PRESTO S.A.			
	I kwartał 2017	I kwartał 2018	I kwartał 2017 narastająco	I kwartał 2018 narastająco
0	1	2	3	4
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 685 829,00	21 755 173,44	21 685 829,00	21 755 173,44
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 685 829,00	21 755 173,44	21 685 829,00	21 755 173,44
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 651 660,10	14 653 660,10	8 651 660,10	14 653 660,10
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-6 002 000,00	0,00	-6 002 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-6 002 000,00	0,00	-6 002 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	-6 002 000,00	0,00	-6 002 000,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 651 660,10	8 651 660,10	8 651 660,10	8 651 660,10
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początku okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 631 103,31	3 691 988,31	3 631 103,31	3 691 988,31
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wniesienia aportem	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00

4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 631 103,31	3 691 988,31	3 631 103,31	3 691 988,31
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)				
...	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 370 661,09	3 370 661,09	3 370 661,09	3 370 661,09
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00
- podziału zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00
- podwyższony kapitał	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku za rok poprzedni	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 370 661,09	3 370 661,09	9 370 661,09	3 370 661,09
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 997,63	29 880,94	-8 997,63	29 880,94
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-8 997,63	29 880,94	-8 997,63	29 880,94
- korekty błędów podstawowych	-8 997,63	0,00	-8 997,63	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	29 880,94	0,00	29 880,94
a) zwiększenie (z tytułu)	86 404,59	132 355,91	86 404,59	132 355,91
- podziału zysku z lat ubiegłych	86 404,59	132 355,91	86 404,59	132 355,91
- korekty lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	86 404,59	162 236,85	86 404,59	162 236,85
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	-69 797,95	0,00	-69 797,95
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-69 797,95	0,00	-69 797,95
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-69 797,95	0,00	-69 797,95
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	86 404,59	92 438,90	86 404,59	92 438,90
8. Wynik netto	-583 259,54	-358 774,68	-583 259,54	-358 774,68
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	-583 259,54	-358 774,68	-583 259,54	-358 774,68
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 156 569,55	15 447 973,72	21 156 569,55	15 447 973,72
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.12.2018 r. wraz z danymi porównywalnymi.

Jednostka dominująca PRESTO S.A. 03-118 Warszawa, ul. Mehoffera 86	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH- SKONSOLIDOWANY/ŁĄCZNY dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele			
	I kwartał 2017	I kwartał 2018	I kwartał 2017 narastająco	I kwartał 2018 narastająco
(metoda pośrednia)				
0				
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-583 259,54	-358 774,68	-583 259,54	-358 774,68
II. Korekty razem	-944 994,93	487 581,58	-944 994,93	487 581,58
1. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zysk (strata) udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych				
3. Amortyzacja	121 195,66	131 456,29	121 195,66	131 456,29
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 331,38	18 384,62	11 331,38	18 384,62
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-56 236,15	-78 819,58	-56 236,15	-78 819,58
7. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zmiana stanu zapasów	-221 626,99	-228 745,55	-221 626,99	-228 745,55
9. Zmiana stanu należności	-2 484 880,86	-216 663,34	-2 484 880,86	-216 663,34
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 584 024,04	887 870,36	1 584 024,04	887 870,36
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	101 427,99	-25 901,22	101 427,99	-25 901,22
12. Inne korekty	-230,00		-230,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-1 528 254,47	128 806,90	-1 528 254,47	128 806,90
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	4 778,49	24 772,50	4 778,49	24 772,50
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	24 772,36	0,00	24 772,36
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 778,49	0,14	4 778,49	0,14
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	4 778,49	0,14	4 778,49	0,14
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki	4 778,49	0,14	4 778,49	0,14
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-5 992	36 000,00	-5 992 090,41	36 000,00

	090,41			
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 909,59	36 000,00	7 909,59	36 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-6 000 000,00	0,00	-6 000 000,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:				
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-3 131,10	-11 227,50	-3 131,10	-11 227,50
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	3 046 574,27	0,00	3 046 574,27	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	54 000,00	0,00	54 000,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	2 992 574,27	0,00	2 992 574,27	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	97 732,59	97 776,13	97 732,59	97 776,13
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	38 614,54	0,00	38 614,54
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	67 677,12	0,00	67 677,12	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	13 945,60	40 776,83	13 945,60	40 776,83
8. Odsetki	16 109,87	18 384,76	16 109,87	18 384,76
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	2 948 841,68	-97 776,13	2 948 841,68	-97 776,13
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-4 582 543,93	19 803,27	-4 582 543,93	19 803,27
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 582 543,93	19 803,27	-4 582 543,93	19 803,27
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 741 835,17	2 219 887,25	6 741 835,17	2 219 887,25
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	2 159 291,24	2 239 690,52	2 159 291,24	2 239 690,52
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

4. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w I kwartale 2018 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W pierwszym kwartale roku 2018 Emitent kontynuował dotychczasową działalność polegającą na produkcji systemów kominowych oraz urządzeń wykorzystywanych przy budowie kominów.

Wyniki finansowe Emitenta skłoniły jego Zarząd do podjęcia działań restrukturyzacyjnych. W efekcie podjęta została decyzja o zmianie modelu dystrybucji produktów Emitenta. Nowy model zakłada, że wszelkie koszty dystrybucji (sprzedaży) produktów Emitenta do klientów końcowych ponosić będzie dystrybutor. W efekcie tej decyzji oraz celem poprawienia sytuacji płynnościowej Emitent podjął decyzję o przystąpieniu do poszukiwania nabywcy zorganizowanej części przedsiębiorstwa Emitenta z zamiarem, aby przedmiotem ewentualnego zbycia była zorganizowana część przedsiębiorstwa Emitenta związana z prowadzeniem działalności dystrybucyjnej. W ocenie Zarządu Emitenta konieczne jest kontynuowanie działań restrukturyzacyjnych, w tym zbycie części aktywów Emitenta, celem uzyskania środków niezbędnych na spłacenie zobowiązań Emitenta.

Emitent 16 stycznia 2018 r. zawarł z Województwem Mazowieckim umowę o dofinansowanie projektu "Przeprowadzenie prac B+R celem opracowania bloczków keramzytowych z innowacyjnym wypełnieniem izolacyjnym". Przedmiotem Umowy jest określenie szczegółowych zasad, trybu i warunków wypłaty Spółce jako beneficjentowi, dofinansowania na realizację projektu w łącznej kwocie nie wyższej niż 1.348.728,55 zł. Działania restrukturyzacyjne Emitenta mają w szczególności na

celu skoncentrowanie przyszłej działalności Emitenta na realizacji tej umowy i skoncentrowaniu działalności Emitenta na działalności produkcyjnej, przy powierzeniu dystrybucji podmiotowi zewnętrznemu.

Pierwszy kwartał roku 2018 pokazuje nieznaczny spadek przychodów ze sprzedaży w porównaniu z ubiegłym rokiem o kwotę: 81 182,77 zł. Jednocześnie dużo bardziej zmalały koszty operacyjne względem I kwartału ubiegłego roku o 263 750,61 zł. W I kwartale 2018 strata netto zmniejszyła się w porównaniu z rokiem ubiegłym i wynosi: 349 715,68 zł, tj. o 190 948,86 zł mniej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Ogólny cash-flow jest ujemny.

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

W dniu 15 maja 2018 roku, za pośrednictwem systemu ESPI, Emitent poinformował o odwołaniu prognoz wyników finansowych na lata 2016 - 2019, przekazanych do publicznej wiadomości raportem bieżącym EBI nr 13/2015 z dnia 31 marca 2015 roku. Odwołanie prognoz wyników finansowych podyktowane zostało negatywnym wynikiem oceny możliwości realizacji tych prognoz, dokonanej przez Zarząd oraz brakiem realizacji tych prognoz w okresach wcześniejszych. Na powyższą sytuację decydujący wpływ miała ogólna sytuacja na rynku budowlanym w Polsce, zwiększająca się konkurencja oraz związany z tym spadek rentowności sprzedaży.

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

Presto S.A. funkcjonuje od niedawna jako grupa kapitałowa o zdywersyfikowanym profilu działalności i szerokim zasięgu rynkowym. Konkretnie kroki, jakie miały na to wpływ, to uruchomienie podmiotów Presto Lab sp. z o.o. oraz Presto Technologie sp. z o.o. Zajmują się one produkcją i dystrybucją czołowych produktów przedsiębiorstwa na terenie Górnego Śląska oraz województwa świętokrzyskiego.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W dniu 16 stycznia 2018 r. Emitent zawarł z Województwem Mazowieckim umowę o dofinansowanie projektu "Przeprowadzenie prac B+R celem opracowania bloczków keramzytowych z innowacyjnym wypełnieniem izolacyjnym". Przedmiotem Umowy jest określenie szczegółowych zasad, trybu i warunków wypłaty Spółce jako beneficjentowi, dofinansowania na realizację projektu w łącznej kwocie nie wyższej niż 1.348.728,55 zł.

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

Emitent konsoliduje wyniki finansowe. Oznacza to uwzględnianie danych generowanych przez dwa podmioty zależne (przy czym nie ma spółek, które byłyby zależne lub powiązane, a zarazem wyłączone z konsolidacji):

- Presto Lab sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach – kontrolowany w 100 proc. przez Emitenta; o kapitale zakładowym opiewającym na 5000 zł, podzielonym na 100

równych udziałów, każdy o nominale 50 zł

- Presto Technologie sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach - kontrolowany w 100 proc. przez Emitenta; o kapitale zakładowym opiewającym na 3.005.000 zł, podzielonym na 60.100 równych udziałów, każdy o nominale 50 zł.

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

Według stanu na dzień 31 marca 2018 roku firma zatrudniała 4 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.