



**Raport kwartalny za IV kwartał 2018 r.
01.10.2018 - 31.12.2018**

Warszawa, 14 luty 2019 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 SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2018 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 KWARTALE, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.....	8
5.	OPIIS 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.	OPIIS 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. Jutrzenki 94 02-230 Warszawa
Tel.: +48 22 8635303
Faks: +48 22 8633399
Internet: www.present24sa.pl
E-mail: biuro@present24sa.pl
KRS: 0000398288
REGON: 145492663
NIP: 5222989965
LEI: 259400GXDV9LIB8PQ496

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/ Izabela Gajo - Członek Rady Nadzorczej
- 4/ Jacek Wrodarczyk - Członek Rady Nadzorczej
- 5/ Bogdan Tomalkiewicz - 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 sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2018 r.

Bilans

Wiersz	AKTYWA	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2018 – 31.12.2018
1	2	4	
A.	Aktywa trwałe	2 196 210,47	2 096 779,47
A I.	Wartości niematerialne i prawne	1 247 210,47	1 147 779,47
A II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
A III.	Należności długoterminowe		
A IV.	Inwestycje długoterminowe	949 000,00	949 000,00
A V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	2 833 905,39	2 852 665,91
B I.	Zapasy	28 203,47	73 662,24
B II.	Należności krótkoterminowe	1 279 337,23	1 312 051,01
B III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 401 686,76	1 466 952,66
B IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA RAZEM	5 030 115,86 zł	4 949 445,38

Wiersz	PASYWA	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2018 – 31.12.2018
1.	2	4	
A.	Kapitał własny	4 534 793,17	4 731 850,78
A.I.	Kapitał podstawowy	4 396 174,80	4 396 174,80
A.II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
A.III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
A IV.	Kapitał zapasowy	124 677,93	154 314,92
A V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
A VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		
A VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
A VIII.	Zysk (strata) netto	13 940,44	181 361,06
A IX.	Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
A 1.	Kapitał mniejszości		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	495 322,69	217 594,60
B I.	Rezerwy na zobowiązania		
B II.	Zobowiązania długoterminowe		
B III.	Zobowiązania krótkoterminowe	495 322,69	217 594,60
B IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	SUMA PASYWÓW	5 030 115,86	4 949 445,38

Rachunek zysków i strat

Wiersz	Wyszczególnienie	01.10.2017- 31.12.2017	01.01.2017 - 31.12.2017	01.10.2018 – 31.12.2018	01.01.2018 – 31.12.2018
1	2				
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	151 912,26	619 606,41	140 822,23	774 779,09
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48,78	404 049,11	2 912,28	190 720,46
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.					
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i	151 863,48	215 557,30	137 909,95	584 058,63

	materiałów				
B.	Koszty działalności operacyjnej	349 903,39	646 354,45	169 514,36	568 162,31
I.	Amortyzacja	124 549,50	215 531,07	24 595,21	99 431,00
,74II.	Zużycie materiałów i energii	154 170,95	207 047,41	28 554,47	107 757,85
III.	Usługi obce	35 069,87	114 802,15	14 807,47	65 029,68
IV.	Podatki i opłaty		250,00		
V.	Wynagrodzenia	16 143,00	64 572,00	16 140,00	64 560,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 629,71	11 932,92	3 305,49	13 221,96
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 238,96	14 632,30	14 892,45	61 727,14
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 051,40	17 536,60	65 301,47	154 516,88
C.	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	-198 991,13	-26 748,04	-28 692,13	206 616,78
D.	Pozostałe przychody operacyjne	43 283,00	44 283,00		
I.	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
E.	Inne przychody operacyjne				
I.	Pozostałe koszty operacyjne			271,97	271,97
II.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
F.	Inne koszty operacyjne				
G.	Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-154 708,13	17 534,96	-28 692,13	206 344,81
I.	Przychody finansowe	36 659,37	36 659,58	8 934,35	42 200,04
II.	Dywidendy i udziały w zyskach				
III.	Odsetki uzyskane				
VI.	Zysk ze zbycia inwestycji				
V.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne				
I.	Koszty finansowe	14 812,11	15 761,10	572,70	572,70
II.	Odsetki	14 812,11	15 761,10		
III.	Strata ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				
J.	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	-132 860,87	38 433,44	-19 757,87	247 972,06
I.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych				
II.	Zyski nadzwyczajne				
K.	Straty nadzwyczajne				
L.	Zysk/strata brutto (I +/- J)	-132 860,87	38 433,44	-19 757,87	247 972,06
M.	Podatek dochodowy	3 341,00	24 493,00	26 452,00	66 611,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-136 201,87	13 940,44	-46 209,87	181 361,06

Rachunek przepływów pieniężnych

Wiersz	Nazwa pozycji sprawozdania	01.01.2017 – 31.12.2017	01.01.2017 – 31.12.2017	01.10.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 31.12.2018
1					
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Wynik finansowy netto	-136 201,87	13 940,44	-46209,87	181361,06
II.	Korekty	-242 401,10	1 008 849,06	52376,59	-122095,16
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-378 602,97	1 022 789,50	6166,72	59265,90
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				
II.	Wydatki				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)				
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-378 602,97	1022789,50	6166,72	59265,90
E.	Środki pieniężne na początek okresu	1 780 289,73	378897,26	1460785,94	1401686,76
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	1 401 686,76	1 401 686,76	1 466 952,66	1 466 952,66

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.10.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 31.12.2017	01.10.2018- 31.12.2018	01.01.2018 - 31.12.2018
1				
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 670 995,04	2 645 852,73	4 778 060,65	4 534 793,17
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 670 995,04	2 645 852,73	4 762 364,10	4 534 793,17
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 534 793,17	4 534 793,17	4 762 364,10	4 534 793,17
Zmiana stanu kapitału własnego (BZ - BO)	-136 201,87	1 888 940,44	-46 209,87	181 361,06
Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)				
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 534 793,11	4 534 793,17	4 778 060,65	4 716 154,23

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

- 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 umarzone są jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania.
- Wartość Firmy przyjęte aportem do Spółki jest amortyzowane przy zastosowaniu stawki 5% odpis amortyzacyjny dokonywany jest raz w roku.
- Materiały zakupione do natychmiastowego zużycia odpisywane są w 100% w koszty.
- Do wyceny stanu rozchodów rzeczowych składników majątku obrotowego stosuje się ceny średnioważone.
- Należności, zobowiązania, kredyty i pożyczki wycenia się według kwot wymagających zapłaty.
- Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej, natomiast w przypadku środków zgromadzonych w banku wartość nominalna obejmuje doliczone lub potrącone przez bank odsetki.
- Kapitały (fundusze) wycenia się według wartości nominalnej.
- Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą na podstawie faktur własnych pomniejszonych o 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 IV kwartale 2018 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W dniu 19 listopada Spółka rozpoczęła negocjacje z Firmą Betinv AG w celu zbadania oraz ewentualnego zakupu serwisów internetowych B2C gastgift.com oraz B2B BestPen (ESPI – 6/2018) W wyniku negocjacji oraz po badaniu Emitent podjął decyzję o sfinalizowaniu transakcji o czym informował komunikatem (ESPI – 7/2018 w dniu 3. grudnia 2018) . Ww serwisy doskonale uzupełniają portfolio Spółki jak również posiadają potencjał na znaczne zwiększenie skali działalności Emitenta przy równoczesnym zwiększeniu wykorzystania mocy produkcyjnych Emitenta. Dużym atutem uzgodnionej transakcji jest to iż parametry finansowe uzgodnionej umowy pozwoliły Spółce nabyć ww aktywa praktycznie bezgotówkowo.

Parametry finansowe uzgodnionej transakcji:

- Emitent zapłaci za ww serwisy wszystkimi posiadanymi Akcjami Sprzedającego tj firmy Betinv AG

- Dodatkowo pod niżej wymienionymi warunkami:

a) jeśli do dnia 31.12.2019 roku ww serwisy przyniosą Emitentowi pow 200 000 złotych zysku z działalności operacyjnej Emitent wyemituje z kapitału docelowego dla Sprzedającego 16 038 252 akcje serii F uprzywilejowane co do głosu, dające prawo do 32 076 504 głosów na Walnym Zgromadzeniu, które nie będą przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie do obrotu na rynku NC

b) jeśli do dnia 31.12.2019 roku ww serwisy przyniosą Emitentowi pow 400 000 złotych zysku z działalności operacyjnej, Emitent wyemituje dodatkowo 6 000 000 Akcji serii G nieuprzywilejowanych, na okaziciela z możliwością ubiegania się o dopuszczenie do notowań na rynku New Connect.

c) Emitent na własny koszt wydeleguje odpowiednią osobę odpowiedzialną za połączenie ww serwisów z infrastrukturą produkcyjną Emitenta.

Rozliczenie ww transakcji nastąpiło w dniu 2.01.2019 (EBI 1/2019; EBI 2/2019)

Wykaz Raportów opublikowanych przez Spółkę

Present24 S.A. (P24): Zbycie aktywów znacznej wartości (raport nr 2/2019)

2019-01-02 21:10:02 /GPW/

Present24 S.A. (P24): Nabycie aktywów znacznej wartości (raport nr 1/2019)

2019-01-02 21:00:03 /GPW/

Present24 S.A. (P24): Zakończenie negocjacji dotyczących akwizycji (raport nr 7/2018)

2018-12-03 13:15:02 /Emitent/

Present24 S.A. (P24): Rozpoczęcie negocjacji dotyczących potencjalnej akwizycji (raport nr 6/2018)

2018-11-19 10:24:01 /Emitent/

Present24 S.A. (P24): Raport okresowy za III kwartał 2018 r. Present24 S.A. (raport nr 15/2018)

2018-11-14 09:55:02 /GPW/

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 2018 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 grudnia 2018 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