



Present24 S.A.

Raport kwartalny za II kwartał 2023 r.

01.04.2023 - 30.06.2023

Warszawa, 11 Sierpień 2023 roku

Spis treści

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	
1.1. DANE SPÓŁKI.....	3
1.2. ZARZĄD.....	3
1.3. RADA NADZORCZA.....	3
1.4. AKCJONARIAT.....	3
2. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	7
4. ZWIĘŻŁA 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. 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. 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	33,33	26,30
B	5 000 000	8,33	6,58
D	211 748	0,35	0,28
E	18 750 000	31,25	24,66
F	16 038 252	26,73	42,18
Razem	60 000 000	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 (szt)	Udział w kapitale zakładowym (proc)	Udział w głosach (proc)
1	Betinv AG	32 750 000	54,58	64,16
2	Pozostali	25 211 748	45,42	35,84
	Razem	60 000 000	100	100

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2023 r.

BILANS

Wiersz	AKTYWA	Stan na	
1	2	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2023-30.06.2023
A	Aktywa trwałe	839 130,86	894 965,82
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	279 630,38	283 170,71
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	559 500,48	611 795,11
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	2 031 110,83	1 990 215,38
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	303 919,64	159 239,79
II	Należności krótkoterminowe	415 244,67	1 239 615,38
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 311 946,52	591 360,21
1	Środki pieniężne	1 311 946,52	351 996,01
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	350 000,00
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Suma bilansowa	2 870 241,69	3 235 181,20

Wiersz	PASYWA		
1	2	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2023-30.06.2023
A	Fundusze własne	2 775 109,13	3 203 934,90
I	Fundusz statutowy	6 000 000,00	6 000 000,00
II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	303 586,31	302 424,28
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 528 477,18	-3 098 489,38
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	95 132,56	31 246,30
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	95 132,56	31 246,30
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2	Inne zobowiązania	95 132,56	31 246,30
3	Fundusze specjalne		
III	Rezerwy na zobowiązania		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	2 870 241,69	3 235 181,20

Rachunek zysków i strat

Pozycja	Wyszczególnienie	Od 01-04-2022 do 30-06-2022	Od 01-01-2022 do 30-06-2022	Od 01-04-2023 do 30-06-2023	Od 01-01-2023 do 30-06-2023
1	2				
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	504 971,24	733 416,91	361 572,86	607 258,97
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 192,69	250 182,00	164673,46	250 812,46
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	465 778,55	483 234,91	196899,40	356 446,51
B.	Koszty działalności operacyjnej	443 170,50	529 812,07	194 538,54	357 365,73
I.	Amortyzacja	-930,38	3 539,62	4500,00	9 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	166 261,12	178 914,38	18 159,31	36 318,62
III.	Usługi obce	6 222,14	26 261,14	26 456,50	48 602,13
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy				0,00
V.	Wynagrodzenia	16 136,00	32 280,00	16 136,00	32 327,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 771,75	13 543,50	6 771,75	13 543,50
VII.	Podróże służbowe				0,00
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	24 548,78	33 655,98	24 548,78	35 691,10
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	224 161,09	241 617,45	97 966,20	181 883,38
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	61 800,74	203 604,84	167 034,32	249 893,24
D.	Pozostałe przychody operacyjne	289,34	0,00	289,34	289,34
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	289,34	289,34	289,34	289,34
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego				
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego				
3.	Inne przychody operacyjne	289,34	289,34	289,34	289,34
E.	Pozostałe koszty operacyjne	18,72	18,72	197,00	495,15
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	18,72	18,72	197,00	495,15
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego				
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego				
3.	Inne koszty operacyjne	18,72	18,72	197,00	495,15
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	62 071,36	203 586,12	167 126,66	249 687,43
G.	Przychody finansowe	211,48	211,48	24 817,11	53 098,76
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych			24 320,11	52 294,63
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	211,48	211,48	497,00	804,13
H.	Koszty finansowe	0,00	211,29	119,60	361,91
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne		211,29	119,60	361,91
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	62 282,84	203 586,31	191 824,17	302 424,28
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	62 282,84	203 586,31	191 824,17	302 424,28
L.	Podatek dochodowy				
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	62 282,84	203 586,31	191 824,17	302 424,28

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

		Od 01-04-2022 do 30-06-2022	Od 01-01-2022 do 30-06-2022	Od 01-04-2023 do 30-06-2023	Od 01-01-2023 do 30-06-2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	203 586,31	110 600,11	191 824,17	302 424,28
II	Korekty razem				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	203 586,31	110 600,11	191 824,17	302 424,28
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych		0,00		0,00
2.	Kredyty i pożyczki				
3.	Emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00		0,00
4.	Inne wpływy finansowe		0,00		0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00		0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Splaty kredytów i pożyczek		0,00		0,00
4.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III + B.III + C.III)	203 586,31	110 600,11	191 824,17	302 424,28
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:		0,00		0,00
1.	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00		0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	38 505,95	110 233,56	91 360,31	122 467,06
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	65 298,78	65 298,78	351 996,01	351 467,06

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

		Od 01-01-2022 do 31-03-2022	od. 01-01-2023 do 30-06-2023
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 635 937,24	2 901 510,62
	korekty błędów podstawowych		
I a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 635 937,24	2 901 510,62
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 000 000,00	6 000 001,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	
	-wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	
1.2	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	3 635 937,24	2 901 510,62
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	
	-akcji powyżej wartości nominalnej		
	-z podziału zysku (ustawowo)	-	
	-z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	
	-aktualizacja	-	
	-pokrycia straty		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek 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		
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 364 062,78	-3 098 489,48
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	-korekty błędów podstawowych		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	-podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 364 062,78	-3 098 489,48
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 364 062,78	3 098 489,48
	-korekty błędów podstawowych	-	
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 364 062,78	3 098 489,48
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 364 062,78	3 098 489,48
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 364 062,78	-3 098 489,48
8	Wynik netto	183 448,49	302 424,28
a)	zysk netto	183 448,49	302 424,28
b)	strata netto	-	
c)	odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 180 614,29	-2 796 065,20
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 819 385,71	3 203 935,80

Komentarz Zarządu odnośnie danych finansowych zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

W drugim kwartale Spółka, skupiła się na realizacji bieżących zamówień, bieżącym sprawnym realizowaniu bieżących zamówień oraz wypatrywaniu możliwości rozszerzenia posiadanego asortymentu oraz poszukiwaniu pomysłów na nowe innowacyjne produkty zarówno dla rynku B2B jak i B2C przy szczególnej uwadze skupionej na zapewnieniu Spółce właściwie wysokich rentowności.

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

Czas działania jednostki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

Wskazanie czy sprawozdanie zawiera dane łączne.

W skład Spółki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne, więc sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

Założenie kontynuacji działalności .

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności. Po przeprowadzeniu analizy sytuacji za okres po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego ustalono, że pandemia będzie miała wpływ na sytuację ekonomiczną spółki jednak w istotny znaczący sposób nie wpłynie na kontynuację działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351z późniejszymi zmianami), zwaną dalej ustawą. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Present24 jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect, dodatkowo sporządza sprawozdania za okresy półroczne i kwartalne. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą

pośrednią. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do roku ubiegłego i są stosowane w sposób ciągły. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając, te które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości :

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

a)wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się wg cen nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty

wartości. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku

dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są według metody liniowej lub degresywnej, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. W uzasadnionych przypadkach, przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności,

b)środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu, umarza się i amortyzuje w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania,

c)rzeczowe składniki majątku o czasowym okresie użytkowania oraz niskiej jednostkowej wartości początkowej, zaliczane są do pozostałych materiałów a ich wartość odnoszona jest w koszty w momencie przekazania do używania,

d)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.

Inwestycje długoterminowe

a)nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

b)długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej cenie nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin

wymagalności. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej. Wzrost wartości powoduje zwiększenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona zmniejsza

ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

a)aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalone w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia,

b)inne rozliczenia międzyokresowe, które dotyczą przyszłych okresów a ich rozliczenie przewidywane jest w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.

Zapasy

Stany objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów, produktów i towarów wycenia się według:

a)cen ewidencyjnych (sprzedaży) skorygowanych o odchylenia doprowadzające do wyceny na poziomie kosztu wytworzenia wyrobu gotowego, obejmującego koszty materiałów, robocizny oraz koszty wydziałowe, nie wyższego niż cena sprzedaży netto możliwa do uzyskania,

b)cen nabycia dla materiałów i towarów handlowych,

c)kosztu wytworzenia – nie wyższe od cen sprzedaży netto – dla produkcji w toku. Dla celów ustalenia wartości rozchodu materiałów, produktów gotowych oraz towarów handlowych do zużycia lub sprzedaży jednostka przyjmuje zasadę, że rozchodu dokonuje się po cenie aktywów nabytych jak najwcześniej (FIFO). Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są na dzień bilansowy w uwzględnieniu odpisów aktualizujących z tytułu utraty ich wartości.

Należności krótkoterminowe

Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności. W bilansie należności ujmuje się w wartości brutto pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące. Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty o odpisy aktualizujące, w odniesieniu do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości, należności kwestionowanych przez dłużników, należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności. Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów nie zaliczonych do aktywów trwałych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności po obowiązującym na ten dzień średnim kursie

ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

Inwestycje krótkoterminowe.

Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów

finansowych, przy czym aktywa finansowe zaliczone do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia za pomocą efektywnej stopy procentowej,

niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Jeżeli powstała różnica w wycenie według skorygowanej ceny nabycia a według wartości wymagającej zapłaty nie jest istotna, to Spółka wycenia pożyczki udzielone i

należności własne w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne w banku i kasie wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Transakcje przeprowadzane w walucie obcej ujmowane są w księgach po kursie kupna lub sprzedaży walut banku, z którego usług korzysta Spółka, w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, chyba, że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs oraz średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku pozostałych operacji. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe..

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono, a rozliczenie przewidywane jest w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy.

Kapitały (fundusze) własne.

Kapitały (fundusze) własne wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne obejmują:

a)kapitał (fundusz) podstawowy,

- b)kapitał (fundusz) zapasowy,
- c)kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,
- d)pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe,
- e)zysk (strata) z lat ubiegłych,
- f)zysk (strata) netto,
- g)odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna),
- h)kapitał (fundusz) podstawowy w trakcie rejestracji.

Kapitał (fundusz) podstawowy powstaje z wpłat akcjonariuszy za nabyte akcje.

Kapitał (fundusz)zapasowy oraz pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe tworzone są zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz Statutem Spółki. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny dotyczy kapitału z urzędowego przeszacowania środków trwałych oraz

kapitału z aktualizacji wartości inwestycji długoterminowych. Kapitał (fundusz) podstawowy w trakcie rejestracji dotyczy podwyższenia wysokości kapitału (funduszu)podstawowego podjętego stosownymi uchwałami NWZA, których zmiany nie zostały jeszcze

zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy.

Rezerwy na zobowiązania

a)rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – jest to kwota podatku dochodowego będąca wymagana do zapłaty w przyszłości poprzez wystąpienie różnic przejściowych powiększających zarówno podstawę opodatkowania, jak i sam podatek dochodowy,

b)rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne – zgodnie z obowiązującym w Spółce systemem wynagradzania pracownikom przysługuje prawo do odpraw emerytalnych i rentowych, w wysokości określonej w Kodeksie Pracy. Spółka odstąpiła od tworzenia

rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze,

c)pozostałe rezerwy – obejmują rezerwy tworzone na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Zobowiązania

Spółka wycenia zobowiązania na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych zobowiązania po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

Rachunek zysków i strat

Przychody i koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Wynik finansowy ustala się w oparciu o zasadę współmierności przychodów i kosztów. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

3. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w II kwartale 2023 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W drugim kwartale 2023 Emitent pracował nad wprowadzeniem nowych produktów oraz poszukiwał nowych nisz produktowych w celu rozszerzenia posiadanego asortymentu. W dniu 30 czerwca odbyło się ZWZ Akcjonariuszy Spółki na którym podjęte i przegłosowane zostały wszystkie proponowane przez Zarząd uchwały. Zarząd o zwołaniu jak również podjętych uchwałach informował stosownymi komunikatami.

Wykaz Raportów opublikowanych przez Spółkę:

- 30.06.2023 14:22 Raport ESPI
- PRESENT24 (P24): PRESENT24 SA (3/2023) Wykaz akcjonariuszy

posiadających co najmniej 5% liczby głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Emitenta z dnia 30.06.2023 r.

- 30.06.2023 14:10 Raport EBI
- PRESENT24 (P24): PRESENT24 SA (7/2023) Treść uchwał podjętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Emitenta
- 02.06.2023 14:04 Raport EBI
- PRESENT24 (P24): PRESENT24 SA (6/2023) Zwołanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 30 czerwca 2023 roku
- 02.06.2023 13:59 Raport ESPI
- PRESENT24 (P24): PRESENT24 SA (1/2023) Zwołanie Zwyczajnego Walnego Zgromadz

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 2023 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 czerwca 2023 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 osobę na pełny etat oraz 1 podmiot zewnętrzny.

Bartosz Tomalkiewicz
Prezes Zarządu