



Present24 S.A.

Raport kwartalny za III kwartał 2022 r.

01.07.2022 - 30.09.2022

Warszawa, 14 Listopad 2022 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 III kwartał 2022 r.

Bilans

Wiersz	AKTYWA	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022
1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	1341864,62	837633,11
A I.	Wartości niematerialne i prawne	1058693,91	0,00
A II.	Rzeczowe aktywa trwałe	283170,71	278132,63
A III.	Należności długoterminowe		
A IV.	Inwestycje długoterminowe		559500,48
A V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	2814079,94	2235509,67
B I.	Zapasy	213347,08	35162, 52
B II.	Należności krótkoterminowe	1744975,48	983327,99
B III.	Inwestycje krótkoterminowe	855757,38	1252181,68
B IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA RAZEM	4155944,56	3073142,78

Wiersz	PASYWA	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2022 30.09.2022
1.	2	3	4
A.	Kapitał własny	3523939,83	2817007,77
A.I.	Kapitał podstawowy	6000000,00	6000000,00
A.II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
A.III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
A IV.	Kapitał zapasowy	0	
A V.	Dopłaty do kapitału		

A VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		
A VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2547511,25	-3528477,18
A VIII.	Zysk (strata) netto	71451,08	345484,95
A IX.	Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
A 1.	Kapitał mniejszości		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	632004,73	256135,01
B I.	Rezerwy na zobowiązania		
B II.	Zobowiązania długoterminowe		
B III.	Zobowiązania krótkoterminowe	632004,73	256135,01
B IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	SUMA PASYWÓW	4155944,56	3073142,78

Rachunek zysków i start

Wiersz	Wyszczególnienie	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022
1	2	3	5		6
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	118598,94	462084,62	290970,45	1024387,36
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	118598,94	451977,53	290970,45	541152,45
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		10107,09	483234,91	483234,91
B.	Koszty działalności operacyjnej	141685,84	388098,94	149349,81	679161,88
I.	Amortyzacja	18266,50	67441,50	3539,62	3539,62
,74II.	Zużycie materiałów i energii	45874,85	95806,73	47123,04	226037,42
III.	Usługi obce	30961,55	64045,30	33824,53	60085,67
IV.	Podatki i opłaty		5000,00	5000,00	5000,00
V.	Wynagrodzenia	16123,00	48369,00	16140,00	48420,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6860,49	20581,47	6771,75	20315,25
00VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	18599,45	76582,74	30982,62	64638,60
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i		10272,20	9507,87	251125,32

	materiałów				
C.	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	-23086,90	73985,68	141620,64	345225,48
D.	Pozostałe przychody operacyjne			0	289,34
I.	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne			0	289,34
E.	Pozostałe koszty operacyjne			11,34	30,06
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
II.	Inne koszty operacyjne			11,34	30,06
F.	Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	23086,90	73985,68	141898,64	345484,76
G.	Przychody finansowe		25135,23	0	211,48
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki uzyskane				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne		25135,23		
H.	Koszty finansowe	211,48	27669,83	0	211,29
I.	Odsetki	21,17	211,48		
III.	Strata ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne		27268,04	0	211,29
I.	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)		71451,08	141898,64	345484,95
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych				
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Zysk/strata brutto (I +/- J)	-23298,38	71451,08	141898,64	345484,95
L.	Podatek dochodowy				
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty				
N.	Zysk/strata netto (K-L-M))	-23298,38	71451,08	141898,64	345484,95

Rachunek przepływów pieniężnych

Wiersz	Nazwa pozycji sprawozdania	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022
1	2	3	4		
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Wynik finansowy netto	-23298,38	71451,00	141898,64	345484,95
II.	Korekty	-22401,20	590857,56	201663,48	-450184,57
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-45699,58	662308,56	-59764,84	-104699,62
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)				
E.	Środki pieniężne na początek okresu	810057,80	193448,82	65298,78	110233,56
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	855757,38	855757,38	5533,94	5533,94

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022
1	2	3		
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3547238,21	3452488,75	2775109,13	2471522,82
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-23298,38	71451,08	41898,64	345484,95
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3523939,83	3523939,83	2817007,77	2817007,77
Zmiana stanu kapitału własnego (BZ - BO)				
Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)				
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3523939,83	3523939,83	2817007,77	2817007,77

Komentarz Zarządu odnośnie danych finansowych zaprezentowanych raporcie kwartalnym

W trzecim kwartale Spółka w poszukiwała nowości produktowych do swojego asortymentu co widać w zaprezentowanych wynikach oraz będzie miało odzwierciedlenie również w okresach następnych. Spółka starała się również po okazyjnych cenach nabyć większe ilości produktów w związku z inflacją.

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, poczynwszy 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, ujemnie 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 wydzielowe, 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 aktywu nabytego 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 ujemnie 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 wariantach porównawczym

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

3. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2022 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W trzecim kwartale Emitent pracował nad wprowadzeniem nowych produktów oraz poszukiwał okazji cenowych w celu zabezpieczenia magazynu w okresach następnych po korzystnych cenach zakupu. W związku ze zdarzeniem losowym i zachorowaniem Biegłego rewidenta Emitent niestety opóźnił przekazanie raportu rocznego a jego akcje zostały przez Zarząd GPW zawieszone na ten okres.

Wykaz Raportów opublikowanych przez Spółkę:

2022-09-26 19:08:32	Bieżący Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Emitenta z dnia 23.09.2022 r.		3/2022
2022-09-23 20:16:22	Bieżący Treść uchwał podjętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Emitenta z dnia 23 września 2022		10/2022
2022-08-26 17:35:18	Bieżący Zwołanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Present24 S.A. na dzień 23 września 2022 roku.		9/2022
2022-08-16 23:17:35	Kwartalny Raport okresowy za II kwartał 2022 r.		8/2022
2022-07-06 21:54:51	Roczny Present24 S.A. - Raport roczny za rok obrotowy 2021		7/2022
2022-06-30 16:36:03	Bieżący Zmiana harmonogramu publikacji raportów okresowych		6/2022
2022-06-02 14:47:10	Bieżący Zawieszenie obrotu akcjami spółki		5/2022

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 2022 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 30 września 2022 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