

RAPORT KWARTALNY

ZA OKRES

OD 1 LIPCA 2013 r.

DO 30 WRZEŚNIA 2013 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 III kwartał 2013 roku
4. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w III kwartale 2013 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki
5. Stanowisko odnośnie 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

1. Ogólne 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) 435 58 70
E-mail	biuro@presto-kominy.pl
Strona internetowa	www.presto-kominy.com
NIP	524-249-40-89
REGON	015697647
KRS	0000419887

1.2 Zarząd

Krzysztof Sowiński - **Prezes Zarządu**

1.3 Rada Nadzorcza

Tomasz Olszewski - **Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej**

Marcin Wojcieszuk - **Członek Rady Nadzorczej**

Hanna Maria Sowińska - **Członek Rady Nadzorczej**

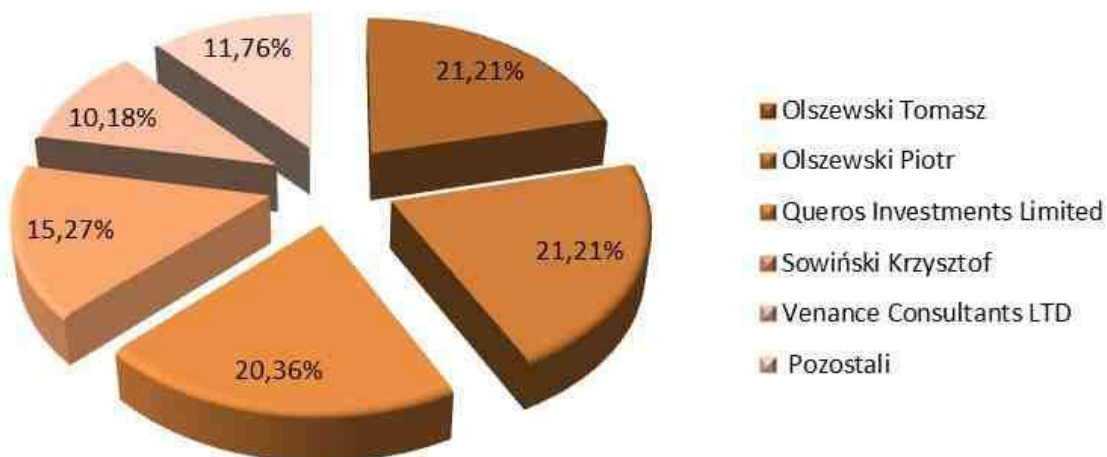
Jarosław Stanisław Olszewski - **Członek Rady Nadzorczej**

1.4 Akcjonariat

Struktura akcjonariatu (powyżej 5%)	Liczba akcji	Liczba głosów	Akcjonariat według liczby głosów	Akcjonariat według liczby akcji
Olszewski Tomasz	7 211 500	7 211 500	21,21%	21,21%
Olszewski Piotr	7 211 500	7 211 500	21,21%	21,21%
Queros Investments Limited	6 923 000	6 923 000	20,36%	20,36%
Sowiński Krzysztof	5 192 500	5 192 500	15,27%	15,27%
Venance Consultants LTD	3 461 500	3 461 500	10,18%	10,18%
Pozostali	4 000 000	4 000 000	11,76%	11,76%

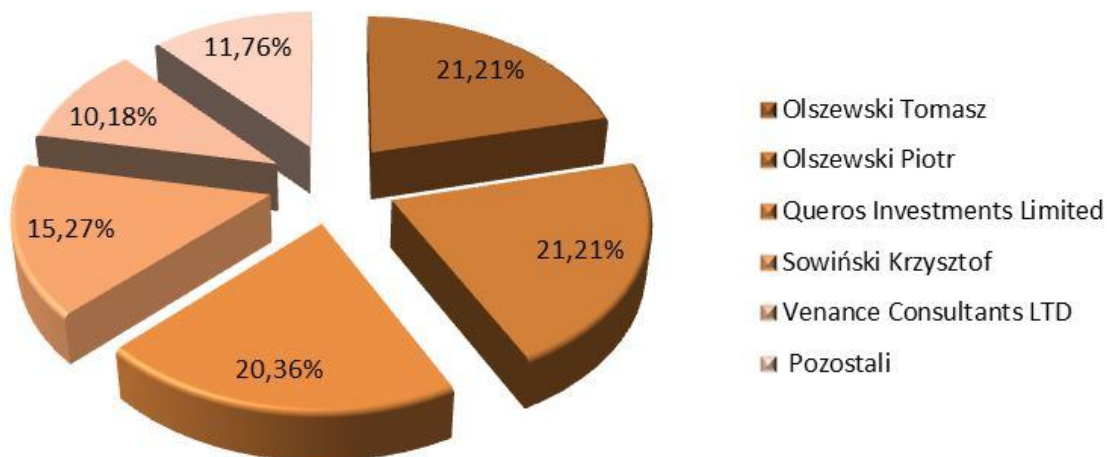
Źródło: Presto S.A.

Akcjonariat wg. liczby akcji



Źródło: Presto S.A.

Akcjonariat wg. liczby głosów



Źródło: Presto S.A.

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

Niniejszy raport obejmujący kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za trzeci kwartał 2013 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych. Raport został sporządzony zgodnie z ustawą o rachunkowości dnia 29 września 1994 roku późniejszymi zmianami.

Emitent nie przeprowadzał w prezentowanym okresie zmian zasad (polityki) rachunkowości.

Ogólne zasady polityki prowadzenia ksiąg rachunkowych Emitenta

- stosowanie przyjętych zasad rachunkowości w sposób ciągły;
- założenie, że Emitent będzie kontynuował działalności 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 dnia roku obrotowego.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych 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:25

- 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.

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, zależne 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.

3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2013 roku

Tabela 1. Rachunek zysków i strat za okres od 01.07.2013 r. do 30.09.2013 r. oraz narastająco za okres od 01.01.2013 r. do 30.09.2013 r. wraz z danymi porównywalnymi

Nazwa i adres jednostki Presto S.A. ul. Mehoffera 86 03-118 Warszawa	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli w PLN			
	III kwartał 2012	III kwartał 2013	III kwartał 2012 narastająco	III kwartał 2013 narastająco
(wariant porównawczy)				
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 962 799,50	2 451 669,23	7 888 780,31	5 996 238,21

- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 000,00	9 000,00	48 675,16	27 000,00
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	2 938 799,50	2 442 669,23	7 840 105,15	5 969 238,21
B. Koszty działalności operacyjnej	2 704 811,64	1 747 870,31	7 555 302,59	5 224 130,64
I. Amortyzacja	99 409,24	62 699,21	312 136,27	185 743,58
II. Zużycie materiałów i energii	141 389,24	129 945,12	387 256,92	310 202,60
III. Usługi obce	504 552,87	504 061,29	1 552 909,93	1 553 376,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 285,00	3 653,15	22 016,65	19 966,80
- podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia	195 194,47	189 895,85	663 486,13	637 326,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 365,01	30 657,71	110 939,60	119 141,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	64 233,27	57 655,83	278 429,97	231 076,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 665 382,54	769 302,15	4 228 127,12	2 167 296,50
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	257 987,86	703 798,92	333 477,72	772 107,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 398 910,98	2 112,23	1 407 743,22	174 203,86
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		3 000,00	9 400,00
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne	1 398 910,98	2 112,23	1 404 743,22	164 803,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	19,10	4 703,38	4 787,91	37 772,40
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	19,10	4 703,38	4 787,91	37 772,40
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 656 879,74	701 207,77	1 736 433,03	908 539,03
G. Przychody finansowe	5,01	1 323,66	154,91	2 189,58
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:	5,01	1,02	52,40	3,44
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	0,00	1 322,64	102,51	2 186,14
H. Koszty finansowe	84 725,54	181 293,30	148 750,56	384 630,56
I. Odsetki, w tym:	69 892,36	107 915,89	72 131,97	276 540,51
- dla jednostek powiązanych				
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	14 833,18	73 377,41	76 618,59	108 090,05
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	1 572 159,21	521 238,13	1 587 837,38	526 098,05
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)	1 572 159,21	521 238,13	1 587 837,38	526 098,05
L. Podatek dochodowy	322 458,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	1 249 701,21	521 238,13	1 587 837,38	526 098,05

Tabela 2. Bilans na dzień 30.09.2013 r. wraz z danymi porównywalnymi

AKTYWA	Stan na 30.09.2012	Stan na 30.09.2013
A. Aktywa trwałe	11 006 294,62	10 621 325,62
I. Wartości niematerialne i prawne	3 249,00	866,40
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 249,00	866,40
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 294 930,06	3 296 869,22
1. Środki trwałe	1 776 283,58	1 584 178,91
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	242 000,00	242 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	872 538,10	824 000,86
c) urządzenia techniczne i maszyny	128 486,65	101 202,70
d) środki transportu	491 065,51	387 218,91
e) inne środki trwałe	42 193,32	29 756,44
2. Środki trwałe w budowie	1 518 646,48	1 712 690,31
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	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	7 323 590,00	7 323 590,00
1. Nieruchomości	7 323 590,00	7 323 590,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	384 525,56	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	384 525,56	0,00
B. Aktywa obrotowe	7 360 747,08	7 704 056,30
I. Zapasy	4 570 862,69	5 783 727,71
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	518 187,07	569 708,69
3. Produkty gotowe		
4. Towary	4 052 675,62	5 214 019,02
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 813 385,05	1 188 859,42
1. Należności od jednostek powiązanych	262 000,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	262 000,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	1 551 385,05	1 188 859,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 306 176,04	1 156 649,48
- do 12 miesięcy	1 306 176,04	1 156 649,48
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13 748,05	2 862,09
c) inne	231 460,96	29 347,85
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	410 973,83	645 184,77
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	410 973,83	645 184,77
a) w jednostkach powiązanych		148 718,27
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	0,00	148 718,27
- 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	410 973,83	496 466,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	410 973,83	496 466,50
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	565 525,51	86 284,40

Aktywa razem	18 367 041,70	18 325 381,92
PASYWA	Stan na 30.09.2012	Stan na 30.09.2013
A. Kapitał (fundusz) własny	8 287 466,05	8 418 520,06
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 000 000,00	3 400 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	21 544,64	46 383,42
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 970 661,09	4 416 157,65
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	29 880,94	29 880,94
VIII. Zysk (strata) netto	1 265 379,38	526 098,05
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 079 575,65	9 906 861,86
I. Rezerwy na zobowiązania	261 429,00	225 155,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	261 429,00	225 155,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	3 442 831,59	6 925 578,51
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	3 442 831,59	6 925 578,51
a) kredyty i pożyczki	3 200 080,00	2 800 120,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 267 500,00
c) inne zobowiązania finansowe	242 751,59	52 808,00
d) inne	0,00	1 805 150,51
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 964 587,89	2 336 185,22
1. Wobec jednostek powiązanych	759 025,85	252 597,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	759 025,85	252 597,70
2. Wobec pozostałych jednostek	5 205 562,04	2 083 587,52
a) kredyty i pożyczki	587 001,65	1 083 334,93
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	42 864,07	114 242,43
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 313 551,16	623 462,60

- do 12 miesięcy	4 313 551,16	623 462,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	69 200,86	90 683,93
h) z tytułu wynagrodzeń	1 300,00	0,00
i) inne	191 644,30	171 863,63
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	410 727,17	419 943,13
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	410 727,17	419 943,13
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	410 727,17	419 943,13
Pasywa razem	18 367 041,70	18 325 381,92

Tabela 3. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.09.2013 r. wraz z danymi porównywalnymi

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli w PLN	Nazwa jednostki PRESTO SPÓŁKA AKCYJNA	
	Na 30.09.2012	Na 30.09.2013
	Stan na 30.09.2012	Stan na 30.09.2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 422 086,67	7 892 422,01
- korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 422 086,67	7 892 422,01
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 000 000,00	3 400 000,00
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	3 000 000,00	3 400 000,00
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	21 544,64	46 383,42
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty	-	-
...	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	21 544,64	46 383,42
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	2 845 215,50	3 370 661,09
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 125 445,59	1 045 496,56
a) zwiększenie (z tytułu)	1 125 445,59	1 045 496,56
- podziału zysku za rok poprzedni	1 125 445,59	1 045 496,56
...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		
...	-	-
...	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 970 661,09	4 416 157,65
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	29 880,94	29 880,94
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	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
a) zwiększenie (z tytułu)		1 045 496,56
- podziału zysku z lat ubiegłych	525 445,59	1 045 496,56
...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	525 445,59	1 045 496,56
- wypłata dywidendy		-
- przeniesienie na kapitał zapasowy	525 445,59	1 045 496,56

7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	29 880,94	29 880,94
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	29 880,94	29 880,94
8. Wynik netto	1 265 379,38	526 098,05
a) zysk netto	1 265 379,38	526 098,05
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 287 466,05	8 418 520,06
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

Tabela 4. Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 30.09.2013 r. wraz z danymi porównywalnymi

Nazwa i adres jednostki PRESTO S.A. ul. Mehoffera 86 NIP 524-249-40-89	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele za okres od:	
(metoda pośrednia)	Kwota na 30.09.2012	Kwota na 30.09.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 045 496,56	526 098,05
II. Korekty razem	171 020,83	-3 045 168,98
1. Amortyzacja	374 214,59	185 743,58
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	223 042,35	276 540,51
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		9 400,00
5. Zmiana stanu rezerw	225 155,00	
6. Zmiana stanu zapasów	-1 088 903,90	-1 175 901,61
7. Zmiana stanu należności	106 018,53	-295 359,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-59 666,95	-2 255 924,44
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	391 161,21	210 332,27
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	1 216 517,39	-2 519 070,93
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		

I. Wpływy	5 134 544,63	9 400,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 134 544,63	9 400,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	7 323 590,00	175 423,03
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 323 590,00	175 423,03
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-2 189 045,37	-166 023,03
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 203 951,29	4 072 650,51
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	424 838,78	
2. Kredyty i pożyczki	779 112,51	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		2 267 500,00
4. Inne wpływy finansowe		1 805 150,51
II. Wydatki	547 033,37	1 178 994,49
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		818 855,53
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	175 272,75	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		83 598,45
8. Odsetki	223 042,35	276 540,51
9. Inne wydatki finansowe	148 718,27	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	656 917,92	2 893 656,02
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-315 610,06	208 562,06
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-315 610,06	208 562,06

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	603 514,50	287 904,44
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	287 904,44	496 466,50
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

4. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w III kwartale 2013 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W analizowanym okresie Emitent systematycznie prowadził swą działalność operacyjną, polegającą przede wszystkim na produkcji systemów kominowych i elementów służących do budowy kominów. Kominy, które proponuje Spółka, przeznaczone są do kotłów gazowych z otwartą i zamkniętą komorą spalania, do kotłów olejowych, do kotłów opalanych paliwem stałym (koks, węgiel, drewno), a także do kominków i wkładów kominkowych. Oferta firmy obejmuje też elementy do budowy kominów przeznaczonych do kotłów kondensacyjnych oraz elementy do budowy kominów wentylacji grawitacyjnej. W raportowanym kwartale Spółka zajmowała się także dystrybucją nowoczesnych i unikatowych na skalę kraju pieców akumulacyjnych typu Hypokaust. W analizowanym okresie Spółka kontynuowała również współpracę z uznaną firmą z Niemiec -

dostawcą rur z ceramiki szamotowej. Dodatkowo realizowała też działania zmierzające do podjęcia współpracy z kolejnymi przedsiębiorstwami.

W raportowanym kwartale (5 sierpnia 2013 roku) odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, podczas którego podjęto uchwałę dotyczącą zakończonej 25 kwietnia 2013 roku prywatnej subskrypcji zabezpieczonych obligacji na okaziciela serii A. Cena nominalna obligacji wyniosła wówczas 100 zł. W wyniku przeprowadzonej emisji zostało przydzielonych i objętych przez 18 inwestorów 22.675 obligacji o łącznej wartości nominalnej 2.267.500 zł.

Podczas wspomnianego Zgromadzenia Akcjonariusze podjęli również decyzję, że zabezpieczeniem należności obligatariuszy będzie hipoteka na nieruchomości należącej na zasadach ustawowej wspólności majątkowej małżeńskiej do Henryka Olszewskiego oraz Krystyny Olszewskiej i zastaw rejestrowy na akcjach Spółki. Do tego czasu zabezpieczenie należności obligatariuszy wynikających z obligacji stanowiła hipoteka na nieruchomości należącej do Presto S.A. oraz zastaw rejestrowy na akcjach Spółki.

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

25 marca 2013 roku Emitent zaprezentował prognozy finansowe na lata 2013 - 2015. W roku bieżącym Spółka zakładała osiągnięcie 13,982 mln zł przychodów netto i 1,241 mln zł zysku netto. Sprzedaż analizowanego kwartału była znacząco niższa od zakładanej i stanowiła zaledwie 17,5 proc. sprzedaży

prognozowanej na rok 2013, natomiast w ujęciu narastającym sprzedaż po dziewięciu miesiącach wyniosła zaledwie 42,9 proc. sprzedaży prognozowanej na rok 2013. Biorąc pod uwagę wyniki finansowe Emitenta, odbiegające od uprzednio zakładanych, w najbliższym czasie Zarząd Spółki Presto S.A., przeprowadzi ponowną ocenę możliwości realizacji prognoz, a jej wyniki przedstawi niezwłocznie po ich otrzymaniu.

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

Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji objętych punktem 6.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W raportowanym kwartale Emitent nie realizował działań związanych z wprowadzaniem rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej, w związku z tym nie konsoliduje też wyników finansowych.

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

Według stanu na dzień 30 września 2013 roku Spółka zatrudnia 15 pracowników na pełen etat.

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.