



Present24

THE ENGRAVED GIFTS

Raport roczny za rok 2023

Warszawa, dnia 31 maj 2024 roku

SPIS TREŚCI

<u>PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓLCE.....</u>	<u>3</u>
<u>PISMO ZARZĄDU.....</u>	<u>5</u>
<u>WYBRANE DANE FINANSOWE ZA ROK 2023.....</u>	<u>7</u>
<u>ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2023.....</u>	<u>8</u>
<u>SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI PRESENT24 S.A. W ROKU 2023.....</u>	<u>8</u>
<u>OPINIA I RAPORT PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....</u>	<u>8</u>
<u>OŚWIADCZENIA ZARZĄDU.....</u>	<u>8</u>
<u>OŚWIADCZENIE DOTYCZĄCE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....</u>	<u>8</u>
<u>INFORMACJE NA TEMAT STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO PRZEZ EMITENTA</u>	<u>11</u>

Podstawowe informacje o spółce

Firma: Present24 S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Wyrzyska 8 lok 4 02-455 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

Zarząd

Bartosz Tomalkiewicz - Prezes Zarządu

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

Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

Jako Prezes Present24 S.A. mam zaszczyt przedstawić Państwu jednostkowy raport za 2023 rok. Dla Spółki był to szczególny rok, pełen wielu ważnych wydarzeń, które będą miały wpływ na działalność podmiotu w przyszłości. Był to też rok konsekwentnej realizacji przyjętej strategii rozwoju.

Działania Zarządu w 2023 r. nadal skupiała się na systematycznym rozwijaniu sprzedaży na wszystkich rynkach poprzez systematyczną pracę nad pozycjonowaniem zarządzanych stron w google, tak aby generowany ruch w coraz mniejszej ilości odbywał się dzięki linkom sponsorowanym w wyszukiwarkach na rzecz coraz większego udziału „ruchu naturalnego”. Konsekwentnie kontynuowane były działania ukierunkowane na pozyskiwanie nowych klientów oraz poszerzanie zakresu oferowanych produktów. Poszerzanie bazy klientów wymaga m.in. wyprzedzania działań konkurencji oraz skutecznego zaspokajania rosnących potrzeb klientów, na przykład poprzez oferowanie nowych, bardziej atrakcyjnych produktów.

Dziękuję za zaufanie, jakim nas Państwo obdarzyliście. Z wielką determinacją, ale też odpowiedzialnością Spółka realizuje przyjętą strategię rozwoju. Mam nadzieję, że wszystkie działania Spółki zaowocują osiągnięciem wyznaczonych celów i w efekcie przyniosą korzyści wszystkim podmiotom zaangażowanym w naszą działalność.

Zachęcam Państwa zapoznania się z jednostkowym raportem Spółki Present24 S.A..

Z poważaniem

Bartosz Tomalkiewicz

Prezes Zarządu

Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2023

Roczne sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszego raportu.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Present24 S.A. w roku 2023

Sprawozdanie Zarządu Spółki stanowi załącznik do niniejszego raportu.

Opinia i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Opinia i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego stanowi załącznik do niniejszego raportu.

Oświadczenia Zarządu

Oświadczenie dotyczące rzetelności sprawozdania finansowego

Niniejszym Oświadczam, że według naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi naszą Spółkę, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Bartosz Tomalkiewicz

Prezes Zarządu

Oświadczenie dotyczące wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania rocznego

Niniejszym oświadczam, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Bartosz Tomalkiewicz

Prezes Zarządu

Informacje na temat stosowania ładu korporacyjnego przez Emitenta

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	TAK	obecny etap, skala oraz stan zatrudnienia Spółki, nie uzasadnia wprowadzenia i rozwijania strategii z zakresu ESG, przy czym Emitent zamierza wprowadzić przedmiotową strategię w przyszłości
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	

1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	Na aktualnym etapie działalności, Spółka nie przygotowuje poza raportami okresowymi odrębnych materiałów informacyjnych dla interesariuszy. W przypadku ich sporządzenia, Spółka zamieści je na stronie internetowej
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK	Spółka nie publikuje prognoz finansowych. Spółka zamieszcza dane finansowe w raportach okresowych dostępnych m.in. na jej stronie internetowej. W przypadku przygotowanie innych materiałów informacyjnych o charakterze finansowym lub publikacji prognoz finansowych, Spółka zamieści takie informacje na stronie internetowej.
1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	NIE	W ocenie Spółki, wszystkie kwestie w tym zakresie przekazywane są za pośrednictwem raportów okresowych
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	

1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	
2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.	TAK	
3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	NIE	Spółka nie analizuje obecnie niezależności kandydatów zgodnie z tymi kryteriami zawartymi w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku.
4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.	TAK	
5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.	TAK	Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym dotyczącym sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem odpowiednio do rodzaju i skali prowadzonej działalności. Spółka nie wyodrębnia funkcji lub komórki audytu wewnętrznego, z uwagi na swoją wielkość i skalę działalności. Wraz ze wzrostem działalności.

6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.	TAK	
7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.	TAK	
8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.	TAK	
9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	Z zastrzeżeniem, gdy zarząd lub rada nadzorcza lub członkowie tych organów uznają, iż takie uczestnictwo jest uzasadnione porządkiem obrad walnego zgromadzenia.
11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	Z zastrzeżeniem iż Spółka zawiera transakcje ze swoimi akcjonariuszami i podmiotami z nimi powiązanymi na warunkach rynkowych, w ramach operacyjnej działalności, co nie stanowi uprzywilejowania tych akcjonariuszy w stosunku do pozostałych inwestorów.

<p>12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązany podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.</p>	<p>NIE</p>	<p>Z zastrzeżeniem iż zgodnie z treścią obowiązujących przepisów oraz kompetencji rady nadzorczej określonych w statucie Spółki, przedmiotowa zasada stosowana jest obecnie wyłącznie jako wymóg dotyczy transakcji o określonej wartości nominalnej. Spółka rozważy wprowadzenie przedmiotowej zasady w przyszłości.</p>
<p>13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.</p>	<p>TAK</p>	
<p>14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	<p>TAK</p>	

Bartosz Tomalkiewicz
Prezes Zarządu