



## **PARCEL TECHNIK S.A.**

RAPORT za I kwartał 2017 r. *korekta*

1 stycznia – 31 marca 2017 r.

Lubaczów, 14 czerwca 2017 roku

Podstawa Prawna: § 5 ust. 1 pkt.1) Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje Bieżące i Okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect"

Raport został przygotowany przez Emitenta zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (według stanu prawnego na dzień 1 listopada 2013 roku) "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect".

Funkcję Autoryzowanego Doradcy dla Parcel Technik S.A. pełni Salwix Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Nowopolska 13/26, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000171116.

## Spis treści

1.	Podstawowe dane o Emitencie .....	3
1.1.	Dane adresowe .....	3
1.2.	Główny przedmiot działalności.....	3
1.3.	Władze Spółki .....	4
1.4.	Akcjonariat Spółki .....	4
2.	Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2017r.....	6
2.1.	Bilans – dane jednostkowe .....	6
2.1.1.	Aktywa– dane jednostkowe.....	6
2.1.2.	Pasywa– dane jednostkowe.....	6
2.2.	Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 1.01.2017r. - 31.03.2017r. ....	7
2.3.	Rachunek przepływów środków pieniężnych – dane jednostkowe .....	8
2.4.	Zestawienie zmian w kapitale własnym .....	9
3.	Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2017 r.....	10
3.1.	Bilans – dane skonsolidowane.....	10
3.1.1.	.Aktywa– dane skonsolidowane .....	10
3.1.2.	Pasywa– dane skonsolidowane .....	10
3.2.	Rachunek zysków i strat za okres Q1 2017 r. – dane skonsolidowane .....	11
3.3.	Rachunek przepływów środków pieniężnych– dane skonsolidowane .....	12
3.4.	Zestawienie zmian w kapitale własnym– dane skonsolidowane.....	13
4.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości .....	13
5.	Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta, w okresie którego dotyczy raport wraz z opisem najważniejszych czynników, w szczególności o nietypowym charakterze, mającym wpływ na osiągnięte wyniki.....	14
6.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym. ....	15
7.	W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których w § 10 pkt. 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO – opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji .....	15
8.	Informacje na temat wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Spółki. ....	15
9.	Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej .....	16
10.	W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań .....	17
11.	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych u Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty .....	17
12.	Oświadczenie Zarządu Emitenta dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za 2017 roku .....	17

## 1. Podstawowe dane o Emitencie

### 1.1. Dane adresowe

Firma	Parcel Technik S.A.
Siedziba	Lubaczów
Adres	ul. Słowackiego 36, 37-600Lubaczów
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Nr KRS	0000310163
REGON	140846406
NIP	7010051675
Strona WWW	<a href="http://www.parceltechnik.pl">www.parceltechnik.pl</a>
E-mail	<a href="mailto:ir@parceltechnik.com">ir@parceltechnik.com</a>

### 1.2. Główny przedmiot działalności

Główny przedmiot działalności Emitenta opiera się na kilku kluczowych filarach: poszukiwaniu nowoczesnych rozwiązań oraz technologii w zakresie przesyłek i usług kurierskich oraz realizacji innowacyjnych produktów w obszarze usług kurierskich. Spółka zamierza sprzedawać swoje produkty globalnie poprzez budowanie własnych relacji biznesowych z firmami w segmencie logistyki oraz e-commerce.

#### **ROZWIĄZANIA DLA USŁUG KURIERSKICH**

Spółka zamierza bezpośrednio poszukiwać innowacyjnych rozwiązań usprawniających technologię w zakresie przesyłek oraz usług kurierskich. Ideą firmy jest stawianie silnego nacisku na tworzenie rozwiązań poprzedzanych w szerokim zakresie licznymi pracami badawczo – naukowymi.

**PRODUKTY W  
SEGMENTACH  
LOGISTYCZNYM**

Na bazie przeprowadzanych badań, spółka zamierza wdrażać innowacyjne rozwiązania w segmencie logistycznym wspierającym działalność firm skoncentrowanych w e-commerce. Bazując na pracach badawczo – rozwojowych, Spółka planuje wdrożyć innowacyjne rozwiązania pasywnych maszyn do wydawania paczek w wersji unplugged, niewymagających zasilania energią elektryczną, będących zarazem przyjaznych środowisku. Urządzenia te będą całodobowymi punktami nadawania i odbioru przesyłek. Działalność operacyjna będzie się odbywać we współpracy z firmami z branży logistycznej.

### **1.3. Władze Spółki**

Skład Zarządu Emitenta w I kwartale 2017 roku:

**Rafał Markiewicz** – Prezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Emitenta na dzień publikacji raportu kwartalnego:

**Ryszard Brudkiewicz** – Przewodniczący Rady Nadzorczej

**Jerzy Bartman** – Członek Rady Nadzorczej

**Tomasz Dziobiak** – Członek Rady Nadzorczej

**Krzysztof Jerzyk** – Członek Rady Nadzorczej

**Andrzej Zając** – Członek Rady Nadzorczej

Obecny Zarząd oraz Rada Nadzorcza spółki została powołana w dniu 01 sierpnia 2016 roku na posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki w Warszawie zgodnie z informacjami przedstawionymi przez Emitenta w raporcie EBI numer 16/2016 z dn. 01.08.2016 roku

Zgodnie z § 15 ust.3 Statutu Spółki, kadencja Członków Rady Nadzorczej jest wspólna i trwa 3 lata.

### **1.4. Akcjonariat Spółki**

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitenta, wskazująca akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, przedstawia się następująco:

## Struktura Akcjonariatu



Akcjonariusz	Liczba akcji*	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w głosach
Parcel Terminals OS Ltd.	6 218 640	58,12 %	58,12%
Midven S.A	2 841 741	26,56%	26,56%
Pozostali	1 639 489	15,32%	15,32%
<b>RAZEM</b>	<b>10 699 870</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## 2. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2017r.

### 2.1. Bilans – dane jednostkowe

#### 2.1.1. Aktywa– dane jednostkowe

AKTYWA		Stan na dzień (zł, gr. )	
		31.03.2016	31.03.2017
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>14 700 000,00</b>	<b>14 832 500,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	132 500,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	14 700 000,00	14 700 000,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>517 405,99</b>	<b>623 802,14</b>
I.	Zapasy		26 000,00
II.	Należności krótkoterminowe	415 237,60	595 532,89
III.	Inwestycje krótkoterminowe	87 199,52	2 269,25
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 968,87	
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>		
	<b>Aktywa razem</b>	<b>15 217 405,99</b>	<b>15 456 302,14</b>

#### 2.1.2. Pasywa– dane jednostkowe

PASywa		Stan na dzień (zł, gr. )	
		31.03.2016	31.03.2017
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>14 617 227,59</b>	<b>14 729 381,44</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	21 399 740,00	21 399 740,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	474 528,80	474 528,80
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 147 254,41	-7 145 295,84
VI.	Zysk (strata) netto	-109 786,80	408,48
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>600 178,40</b>	<b>726 920,70</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	600 178,40	726 920,70
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	<b>Pasywa razem</b>	<b>15 217 405,99</b>	<b>15 456 302,14</b>

## 2.2. Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 1.01.2017r. - 31.03.2017r.

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)		od 01.01.2016 do 31.03.2016	od 01.01.2017 do 31.03.2017
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>453 000,00</b>	<b>373 385,00</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	453 000,00	373 385,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>385 000,00</b>	<b>360 000,00</b>
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	385 000,00	360 000,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>68 000,00</b>	<b>13 385,00</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>		
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>167 290,97</b>	<b>13 009,20</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>-99 290,97</b>	<b>375,80</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,23</b>	<b>26,40</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	0,23	26,40
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>-99 290,74</b>	<b>402,20</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>4,53</b>	<b>6,28</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	0,00	
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	4,53	6,28
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>10 500,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki	0,00	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	10 500,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>-109 786,21</b>	<b>408,48</b>
<b>M.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>-109 786,21</b>	<b>408,48</b>

### 2.3.Rachunek przepływów środków pieniężnych – dane jednostkowe

		od 01.01.2016 do 31.03.2016	od 01.01.2017 do 31.03.2017
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-109 786,21	408,48
II.	Korekty razem	110 866,46	-186 639,79
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	1 080,25	-186 231,31
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	4,53	160 378,64
II.	Wydatki	10 500,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-10 495,47	<b>160 378,64</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>-9 415,22</b>	<b>-25 852,67</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-9 415,22</b>	<b>-25 852,67</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>15 094,72</b>	<b>28 121,92</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)</b>	<b>5 678,98</b>	<b>2 269,25</b>



## 2.4.Zestawienie zmian w kapitale własnym

		od 01.01.2016 do 31.03.2016	od 01.01.2017 do 31.03.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	27 014,39	14 728 972,96
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	27 014,39	14 728 972,96
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 617 227,59	14 729 381,44
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 617 227,59	14 729 381,44

### 3. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2017 r.

#### 3.1. Bilans – dane skonsolidowane

##### 3.1.1. Aktywa– dane skonsolidowane

AKTYWA		Stan na dzień (zł, gr. )	
		31.03.2016	31.03.2017
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>14 700 000,00</b>	<b>14 580 656,85</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne		2 772 500,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Wartość firmy		11 808 156,85
V.	Inwestycje długoterminowe	14 700 000,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>807 589,55</b>	<b>797 644,74</b>
I.	Zapasy	<b>0,00</b>	26 000,00
II.	Należności krótkoterminowe	649 104,52	767 343,10
III.	Inwestycje krótkoterminowe	142 844,50	4 301,64
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 640,53	
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Aktywa razem</b>	<b>15 507 589,55</b>	<b>15 378 301,59</b>

##### 3.1.2. Pasywa– dane skonsolidowane

PASywa		Stan na dzień (zł, gr. )	
		31.03.2016	31.03.2017
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>14 581 399,67</b>	<b>13 471 876,37</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	21 399 740,00	21 399 740,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	474 528,80	474 528,80
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 147 254,41	-8 101 597,65
VI.	Zysk (strata) netto	-145 614,72	-300 794,78
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>926 189,88</b>	<b>1 906 425,22</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	926 189,88	1 906 425,22
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	<b>Pasywa razem</b>	<b>15 507 589,55</b>	<b>15 378 301,59</b>

### 3.2. Rachunek zysków i strat za okres Q1 2017 r. – dane skonsolidowane

<b>Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)</b>		<b>od 01.01.2016 do 31.03.2016</b>	<b>od 01.01.2017 do 31.03.2017</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>574 000,00</b>	<b>381 205,00</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	574 000,00	381 205,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>476 553,52</b>	<b>360 000,00</b>
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		360 000,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>97 446,48</b>	<b>21 205,00</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>		
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>232 621,97</b>	<b>19 259,20</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>	<b>-135 175,49</b>	<b>1 945,80</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,23</b>	<b>26,40</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	0,23	26,40
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)</b>	<b>-135 175,26</b>	<b>1 972,20</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>327,78</b>	<b>6,28</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	0,00	
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	327,78	6,28
<b>K.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>		<b>302 773,26</b>
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		302 773,26
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>10 767,24</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki	0,00	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	10 767,24	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J–K)</b>	<b>-145 614,72</b>	<b>-300 794,78</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>P.</b>	<b>Zysk (strata) netto (L–M–N)</b>	<b>-145 614,72</b>	<b>-300 794,78</b>

### 3.3. Rachunek przepływów środków pieniężnych – dane skonsolidowane

		od 01.01.2016 do 31.03.2016	od 01.01.2017 do 31.03.2017
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-145 614,72	-300 794,78
II.	Korekty razem	150 158,93	24 795,36
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	4 544,21	-275 999,42
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy		
II.	Wydatki		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	327,78	160 378,64
II.	Wydatki	10 767,24	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-10 439,46	160 378,64
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>-5 985,25</b>	<b>-115 620,78</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-5 985,25</b>	<b>-115 620,78</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>15 094,78</b>	<b>119 922,42</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)</b>	<b>9 109,53</b>	<b>4 301,64</b>

### 3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym – dane skonsolidowane

		od 01.01.2016 do 31.03.2016	od 01.01.2017 do 31.03.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	27 014,39	13 768 104,90
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	27 014,39	13 768 104,90
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 581 399,67	13 471 876,37
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 581 399,67	13 471 876,37

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

Niniejszy raport, obejmujący dane za I kwartał 2017 r. skorygowane. Niniejsza korekta raportu wynika z zastrzeżeń biegłego rewidenta podczas audytu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016, w związku ze zmianami dotyczącymi kwalifikacji pozycji aktywów poprzez wniesienie wartości firmy i jej odpisów amortyzacyjnych, prezentowane pozycje raportu kwartalnego za IQ2017r uległy zmianie. Zmianie uległa również prezentacja IQ2016 r, ze względu na fakt, iż na dzień publikacji raportu dane nie były zweryfikowane przez biegłego rewidenta. Niniejszy raport nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez inny podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych.

Raport prezentuje jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym obejmujące pierwszy kwartał 2017 roku wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2016 rok.

Spółka nie przeprowadzała w prezentowanym okresie żadnych zmian zasad rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za pierwszy kwartał 2017 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami zwaną dalej „ustawą”. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych.

Parcel Technik S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Wartości niematerialne i prawne – są wyceniane w cenie nabycia, zmniejszone o umorzenie. Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust.4 UoR potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art.16d dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 3 500,00 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

Należności i Zobowiązania - należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej według kursu obowiązującego na ten dzień (ogłoszonego poprzedniego dnia roboczego).

Dodatknie lub ujemne różnice kursowe powstałe w wyniku różnicy pomiędzy kursem waluty na dzień zapłaty, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności lub zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP (ogłoszonego poprzedniego dnia roboczego). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej:

Krótkoterwałe rozliczenia międzyokresowe - dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały własne - ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy Spółki.

Kapitał zapasowy – ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Raport kwartalny PARCEL TECHNIK S.A. został sporządzony zgodnie z wytycznymi Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku „NewConnect” (postanowienia § 5 ust. 4.1 i 4.2 oraz 5.1 i 5.2). Sprawozdanie finansowe zawarte w raporcie zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Rachunek Zysków i Strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Dane finansowe zostały podane w PLN. Spółka nie zmieniała stosowanych zasad rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w 2016 roku. Od 2016 r. spółka rozpoczęła zgodnie z obowiązującymi regulacjami w Alternatywnym Systemie Obrotu publikować również sprawozdania skonsolidowane.

## **5. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta, w okresie którego dotyczy raport wraz z opisem najważniejszych czynników, w szczególności o nietypowym charakterze, mającym wpływ na osiągnięte wyniki**

Do najważniejszych osiągnięć Emitenta w I kwartale 2017 należy uruchomienie 3 pilotażowych maszyn w Izraelu. Pilotaż planowany na 6 miesięcy może zaowocować nowymi zleceniami dla Emitenta, a także pomoże w zbudowaniu kanału logistycznego Chiny - Polska oraz USA - Polska. Dzięki współpracy z firmą Excelot Emitent zapewni część popytu na usługi logistyczne przy inwestycji w Polsce. W pierwszym kwartale spółka skupiła się na pozyskaniu finansowania sieci paczkomatów. Złożono wnioski o dofinansowania UE dla budowy sieci maszyn w woj. śląskim, pomorskim i zachodniopomorskim. Aktualnie wnioski te są w trakcie oceny formalnej i merytorycznej. Wniosek o dofinansowanie sieci w woj. warmińsko - mazurskim złożony w 4 kwartale 2016 roku nie przeszedł kontroli merytorycznej z powodu błędów w formularzach finansowych. Emitent dokłada wszelkich starań, aby nowo złożone wnioski były formalnie i merytorycznie poprawne. W pierwszym kwartale 2017 roku pozyskano dotację w wysokości 270 tys. zł na promocję produktów i usług firmy na Expo 2017 oraz podjęto realizację obecności firmy na targach Expo i imprezach towarzyszących.

Spółka pomimo spadku o ponad 20 % przychodów w I kwartale 2017 r. stosunku do analogicznego okresu w roku 2016 zamknęła I kwartał 2016 r. niewielkim zyskiem gdy w okresie porównawczym w 2016 r. wykazała stratę 109 tys. zł. Na poziomie grupy kapitałowej w I kwartale przychody były niższe o ponad 50 % co wynikało z rozwiązaniem umowy przez spółkę zależną Finance S.à.r.l.z na obsługę płatności dla InPost związku z brakiem rentowności kontraktu. Grupa kapitałowa na poziomie operacyjnym uzyskała zysk operacyjny w wysokości 2 tys. zł podczas gdy w analogicznym okresie w roku 2016 zanotowała stratę operacyjną 135 tys. zł. Stratę netto za I kw. 2017 r. wyniosła 300 tys. zł i wynikała z odpisów wartości firmy który kształtuje się na poziomie 101 tys. zł miesięcznie

W pierwszym kwartale 2017 roku zrealizowano prototyp skrytkomatu mobilnego. Prototyp został poddany pierwszym badaniom oraz wysłany na wystawę Expo 2017. W pierwszym kwartale rozpoczęto przygotowania do wyprodukowania serii pilotażowej 5 maszyn mobilnych, przeznaczonych do zainstalowania na największych uczelniach w kraju. W pierwszym kwartale 2017 roku zgłoszono także wniosek o ochronę wzoru przemysłowego skrytkomatu mobilnego, co ma na celu zapobieżenie wykorzystania rozwiązań mobilnego skrytkomatu przez konkurencję.

Spółka w bieżących miesiącach skupia się na kolejnych wnioskach o dofinansowanie sieci skrytkomatów, a także na pozyskaniu inicjalnych środków na wkład własny od inwestorów indywidualnych. W tym celu m.in spółka prowadzi prace nad dopuszczeniem do obrotu akcji serii B, aby móc zaoferować inwestorom aktywa które są płynne. Celem spółki jest pozyskanie ok 1 mln euro, co przy posiadanych ofertach leasingowych pozwoli na zainstalowanie sieci 500 maszyn w całym kraju. Posiadanie sieci 500 maszyn umożliwi rozpoczęcie sprzedaży usług w skali całego kraju.

## **6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.**

Emitent nie przedstawiał prognoz na 2017 rok.

## **7. W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których w § 10 pkt. 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO – opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji**

Dokument informacyjny Emitenta nie zawiera informacji, o których mowa w § 10 pkt. 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

## **8. Informacje na temat wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Spółki.**

W I kwartale 2017 roku Emitent wraz z przejętymi podmiotami (tj. InPost Finance S. à r.l. oraz Cerromachin Sp. z o.o.) prowadził dalsze prace badawcze związane z opracowaniem kolejnej generacji maszyn skrytkowych niewymagających stałego zasilania energią elektryczną i

podłączenia do sieci telekomunikacyjnej, które stanowią będą całodobowe punkty nadawania i odbioru przesyłek. Do poprzednio wprowadzonych projektów dodano funkcję mobilności. Aktualnie spółka dysponuje wersją maszyny zainstalowanej na pojeździe, która będzie stanowiła podstawę wdrożenia usługi w Polsce i Niemczech w 2017 roku. Urządzenie zostało wyposażone w opracowaną w poprzednich kwartałach technologię zamków szyfrowych, a także zintegrowane z pojemnikami do zbierania surowców naturalnych. Zgłoszono wniosek o ochronę wzoru przemysłowego dla skrytkomatu mobilnego w celu ochrony własności przemysłowej.

## 9. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej

W skład grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 marca 2017 roku wchodzi dwa podmioty, w których Emitent posiada 100% udziałów.

1. **InPost Finance S.à.r.lz** siedzibą przy Rue Des 3 Cantons 51, L – 3961 Ehlange w Luksemburgu jest spółką działającą w dziedzinie innowacyjnych form płatności mobilnych. Oferowane rozwiązania zapewniają nowe formy transakcji bezgotówkowych. Lokalizacja spółki w Luksemburgu wynika z wyboru regionu, opartego na otwartej, zróżnicowanej i stabilnej gospodarce, a także kraju szczególnie przyjaznego dla sektora finansowego, w którym spółka prowadzi działalność. Otoczenie ekonomiczne jest sprzyjające dla innowacji i technologii. Główne produkty i usługi spółki to terminale do płatności mobilnych, technologie płatności kartami płatniczymi w automatach, technologie płatności mobilnych. Spółka InPost Finance z branży innowacyjnych rozwiązań i finansowej specjalizuje się w rozliczaniu transakcji COD (cash on delivery) dokonywanych za pośrednictwem kart w terminalach kart płatniczych. W związku z osiągnięciem ujemnego wyniku finansowego w zakresie rozliczania płatności kartami spółka wypowiedziała z końcem lutego umowę na obsługę płatności w niektórych paczkomatach firmy InPost. Równocześnie zostały rozpoczęte prace nad otwarciem zagranicznego kantoru internetowego w połączeniu wymiany walut na krypto waluty oraz pilotażu obsługi płatności przesyłek z Chin do Polski.

2. **Cerromachin Sp. z o.o.** jest podmiotem, w ramach którego Emitent będzie świadczyć szeroko pojęte usługi IT z jednoczesnym nakierowaniem na ich realizację w obszarze rozwiązań logistycznych. Poprzez własne zasoby B+R Cerromachin prowadzi badania nad stworzeniem pasywnej oraz przyjaznej środowisku nowej maszyny do wydawania paczek pocztowych, niewymagającej zasilania energią elektryczną. Projekt pod nazwą skrytkomatu ma przeznaczenie do użytkowania w wersji unplugged, stanowiąc całodobowe punkty nadawania oraz odbioru poszczególnych przesyłek. W zakresie swojej działalności Cerromachin zajmuje się także projektowaniem własnych rozwiązań informatycznych w segmencie logistyki, z jednoczesnym ich poszczególnym wdrażaniem w prowadzonych przez siebie pracach nad produktami firmy.



### **10. W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań**

Nie dotyczy. Emitent, na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem, tworzy grupę kapitałową i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

### **11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych u Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty**

Według stanu na dzień przekazania niniejszego raportu, w związku ze zmianami w akcjonariacie i w organach Emitenta na dzień 31 marca 2017 roku Spółka nie zatrudniała pracowników. Spółka obecnie prowadzi swoją działalność poprzez podmioty zewnętrzne. Wraz z postępowaniem w realizacji nowej strategii Spółka planuje zwiększenie zatrudnienia.

### **12. Oświadczenie Zarządu Emitenta dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za 2017 roku**

Zarząd Parcel Technik S.A. oświadcza, iż według jego najlepszej wiedzy wybrane informacje finansowe za I kwartał 2017 roku oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że raport kwartalny Parcel Technik S.A. zawiera rzetelny obraz rozwoju jak i sytuacji finansowej Spółki.