



pointpack

First and last mile solutions

RAPORT ROCZNY

POINTPACK SPÓŁKA AKCYJNA

z siedzibą w Warszawie

za 2021 r.

18 marca 2022 r.

List do akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

Jako Zarząd Pointpack S.A. prezentujemy Państwu Raport roczny za 2021 rok.

W roku 2021 obserwowaliśmy dalszy wzrost udziału rynku e-commerce w sprzedaży detalicznej, a co za tym rosnące obroty i wolumeny przesyłek realizowanych na polskim rynku. Wolumen usług zrealizowanych przez Pointpack S.A. w 2021 r. osiągnął wzrost w wysokości ponad 24%. Spółka wykorzystwała sytuację rynkową do skokowego zwiększenia zasięgu świadczonych usług, dzięki udostępnieniu ponad 17 500 punktów odbioru według stanu na koniec grudnia 2021 r. Spółka kontynuowała działania inwestycyjne w zakresie technologii informatycznych rozwijając platformę technologiczną i operacyjną. W drugiej połowie roku rozpoczęliśmy pilotaż wdrożenia automatów kurierskich.

Dzięki rosnącej sprzedaży i rosnącemu udziałowi Spółki w rynku wyniki finansowe Pointpack w 2021 r. zanotowały kolejne wzrosty. Spółka za 2021 r. uzyskała przychody 49,4 mln zł oraz zysk netto przekraczający 6,0 mln zł, co stanowi odpowiednio wzrost o 28% i 20% w stosunku do poprzedniego roku.

Naszymi celami na rok 2022 jest dalsze zwiększanie skali obrotu, które zamierzamy osiągnąć przez nawiązanie współpracy z kolejnymi partnerami na rynku polskim oraz kontynuację działań związanych z zaoferowaniem usług platformy Pointpack poza granicami Polski, a także wdrażanie nowych usług w obszarze pierwszej i ostatniej mili logistyki miejskiej.

Zachęcamy Państwa do zapoznania się z dalszymi fragmentami niniejszego raportu, które w sposób pełniejszy opisują działalność Spółki.

Z poważaniem,

Marek Piosik

Prezes Zarządu

Krzysztof Konwisarz

Wiceprezes Zarządu

Spis treści

<i>List do akcjonariuszy</i>	2
<i>Spis treści</i>	3
<i>Podstawowe informacje</i>	4
<i>Wybrane dane finansowe</i>	5
1.1 Bilans	5
1.2 Rachunek zysków i strat	6
1.3 Rachunek przepływów pieniężnych	7
<i>Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym</i>	8
<i>Roczne sprawozdanie finansowe</i>	9
1. Dane Ogólne.....	17
2. Prezentacja informacji finansowych.....	17
3. Założenie kontynuacji działalności.....	18
4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości	18
5. Zmiany stosowanych zasad polityki rachunkowości	23
6. Dokonane korekty błędów	23
7. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO	23
8. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości zgodnie z ustawą o rachunkowości a sprawozdaniami finansowymi i danymi porównywalnymi, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR.....	23
<i>Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym</i>	64
<i>Dobre praktyki stosowane przez Emitenta</i>	81
<i>Oświadczenia Zarządu</i>	90
Oświadczenie Zarządu w sprawie sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.....	90
Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego	90
<i>Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego</i>	91

Podstawowe informacje

Podstawowe informacje o Spółce:

Firma:	Pointpack S.A.
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Józefa Bema 60a, 01-225 Warszawa
KRS	0000418228
REGON	146090990
NIP	529-179-94-98
Telefon:	+48 22 379 02 70
Strona internetowa:	www.pointpack.pl
Adres poczty elektronicznej:	inwestor@pointpack.pl

Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień sporządzania niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Tabela 1: Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień 18.03.2022 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Marek Piosik	220 909	220 909	19,74%	19,74%
Krzysztof Konwisarz	145 100	145 100	12,97%	12,97%
Santander TFI S.A.	85 153	85 153	7,61%	7,61%
Quercus TFI S.A.	69 631	69 631	6,22%	6,22%
Insignis TFI S.A.	56 200	56 200	5,02%	5,02%
Pozostali	541 880	541 880	48,43%	48,43%
SUMA	1 118 873	1 118 873	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent

Wybrane dane finansowe

1.1 Bilans

Tabela 2: Aktywa na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r. w tys. PLN	Stan na 31.12.2021 r. w tys. EUR	Stan na 31.12.2020 r. w tys. PLN	Stan na 31.12.2020 r. w tys. EUR
A.	Aktywa trwałe	9 335 126,20	2 029 640,00	5 910 986,48	1 280 875,98
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 295 957,81	281 766,71	1 572 678,16	340 790,10
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 039 638,74	226 037,90	144 988,22	31 418,09
III.	Należności długoterminowe	7 042,00	1 531,07	6 642,00	1 439,28
IV.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 992 487,65	1 520 304,31	4 186 678,10	907 228,50
B.	Aktywa obrotowe	21 411 839,67	4 655 354,97	15 624 159,86	3 385 663,49
I.	Zapasy	941 862,41	204 779,41	889 083,64	192 659,19
II.	Należności krótkoterminowe	9 169 382,93	1 993 604,15	8 406 561,15	1 821 652,33
III.	Inwestycje krótkoterminowe	10 400 686,90	2 261 313,85	6 328 515,07	1 371 351,97
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	899 907,43	195 657,57	0	0
	AKTYWA RAZEM	30 746 965,87	6 684 994,97	21 535 146,34	4 666 539,47

Źródło: Sprawozdania finansowe Emitenta.

Tabela 3: Pasywa na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r. w tys. PLN	Stan na 31.12.2021 r. w tys. EUR	Stan na 31.12.2020 r. w tys. PLN	Stan na 31.12.2020 r. w tys. EUR
A.	Kapitał (fundusz) własny	16 434 581,36	3 573 201,15	10 386 180,97	2 250 624,29
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	111 887,30	24 326,50	111 887,30	24 245,32
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	10 274 293,67	2 233 833,47	5 220 484,47	1 131 248,26
III.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-	-
IV.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-
V.	Zysk (strata) netto	6 048 400,39	1 315 041,18	5 053 809,20	1 095 130,71
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 312 384,51	3 111 793,82	11 148 965,37	2 415 915,18
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 151,00	902,51	223 017,00	48 326,47
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 647 057,48	2 314 879,65	8 303 223,59	1 799 259,68
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 661 176,03	796 011,66	2 622 724,78	568 329,02
	PASYWA RAZEM	30 746 965,87	6 684 994,97	21 535 146,34	4 666 539,47

Źródło: Sprawozdania finansowe Emitenta.

1.2 Rachunek zysków i strat

Tabela 4: Rachunek zysków i strat za 2021 r.

Lp.	Tytuł	Wykonanie za 01.01.- 31.12.2021r. w tys. PLN	Wykonanie za 01.01.- 31.12.2021r. w tys. EUR	Wykonanie za 01.01.- 31.12.2020 r. w tys. PLN	Wykonanie za 01.01.- 31.12.2020 r. w tys. EUR
A.	Przychody netto ze sprzedaży	49 364 991,46	10 784 269,02	38 498 227,40	8 604 494,08
B.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	41 940 457,08	9 162 306,30	32 046 010,77	7 162 400,15
I.	Amortyzacja	449 648,55	98 230,16	404 337,08	90 370,81
II.	Zużycie materiałów i energii	86 278,79	18 848,45	80 092,75	17 901,02
III.	Usługi obce	38 531 060,49	8 417 490,00	29 955 614,83	6 695 189,05
IV.	Podatki i opłaty	53 066,80	11 592,97	29 509,61	6 595,51
V.	Wynagrodzenia	2 193 477,56	479 186,80	1 355 881,16	303 044,38
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	338 598,77	73 970,24	148 225,66	33 128,98
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	106 177,82	23 195,59	72 349,68	16 170,42
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	182 148,30	39 792,09	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	7 424 534,38	1 621 962,732	6 452 216,63	1 442 093,92
D.	Pozostałe przychody operacyjne	44 769,33	9 780,30	163 428,89	36 526,95
E.	Pozostałe koszty operacyjne	327 917,16	71 636,74	324 913,11	72 619,26
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 141 386,55	1 560 106,29	6 290 732,41	1 406 001,61
G.	Przychody finansowe	0,34	0,07	3 021,40	675,29
H.	Koszty finansowe	1 341,50	293,06	2 521,61	563,59
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	7 140 045,39	1 559 813,30	6 291 232,20	1 406 113,32
J.	Podatek dochodowy	1 091 645,00	238 480,61	1 237 423,00	276 568,55
K.	Zysk (strata) netto (I-J)	6 048 400,39	1 321 332,69	5 053 809,20	1 129 544,77

Źródło: Sprawozdania finansowe Emitenta.

1.3 Rachunek przepływów pieniężnych

Tabela 5: Rachunek przepływów pieniężnych za 2021 r.

Lp.	Tytuł	Wykonanie za 01.01.- 31.12.2021 r. w tys. PLN	Wykonanie za 01.01.- 31.12.2021 r. w tys. EUR	Wykonanie za 01.01.- 31.12.2020 r. w tys. PLN	Wykonanie za 01.01.- 31.12.2020 r. w tys. EUR
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I	Zysk (strata) netto	6 048 400,39	1 321 332,69	5 053 809,20	1 129 544,77
II	Korekty razem	678 757,41	148 281,25	1 302 749,68	291 169,30
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	6 727 157,80	1 469 613,94	6 356 558,88	1 420 714,07
B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I	Wpływy	0,34	0,07	3 021,40	675,29
II	Wydatki	4 069 757,76	889 078,70	2 397 827,90	535 923,27
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 4 069 757,42	- 889 078,63	2 394 806,50	- 535 247,98
C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I	Wpływy	1 417 573,86	309 682,98	1 811 879,52	404 961,67
II	Wydatki	2 802,41	612,21	43 859,44	9 802,74
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 414 771,45	309 070,77	1 768 020,08	395 158,93
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	4 072 171,83	889 606,08	5 729 772,46	1 280 625,02

Źródło: Sprawozdania finansowe Emitenta.

Powyższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów - według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na koniec roku obrotowego:

Data	Zastosowany kurs
Kurs na dzień 31.12.2020	4,6148
Kurs na dzień 31.12.2021	4,5994

- pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych - według kursu średniego, liczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca, ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski, w danym roku obrotowym:

Kurs za rok	Zastosowany kurs
Kurs za rok 2020	4,4742
Kurs za rok 2021	4,5775

Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent nie tworzy grupy kapitałowej, zatem nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Roczne sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe

Pointpack Spółka Akcyjna

za rok obrotowy od 01 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku

Spis treści

1.	<u>Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO</u>	12
	<u>Bilans</u>	12
	<u>Rachunek zysków i strat</u>	14
	<u>Rachunek przepływów pieniężnych</u>	15
2.	<u>Informacje ogólne</u>	17
1.	<u>Dane Ogólne</u>	17
2.	<u>Prezentacja informacji finansowych</u>	17
3.	<u>Założenie kontynuacji działalności</u>	18
4.	<u>Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości</u>	18
5.	<u>Zmiany stosowanych zasad polityki rachunkowości</u>	23
6.	<u>Dokonane korekty błędów</u>	23
7.	<u>Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO</u>	23
8.	<u>Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości zgodnie z ustawą o rachunkowości a sprawozdaniami finansowymi i danymi porównywalnymi, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR</u>	23
3.	<u>BILANS</u>	27
	<u>BILANS AKTYWA</u>	27
	<u>BILANS PASYWA</u>	28
4.	<u>POZYCJE POZABILANSOWE</u>	28
5.	<u>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</u>	29
6.	<u>RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH</u>	30
7.	<u>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</u>	32
8.	<u>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA</u>	34
	<u>Nota 1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</u>	34
	<u>Nota 2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</u>	37
	<u>Nota 3 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</u>	41
	<u>Nota 4 DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</u>	42
	<u>Nota 5 ZAPASY</u>	43
	<u>Nota 6 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</u>	44
	<u>Nota 7 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE PRZETERMINOWANE</u>	45
	<u>Nota 8 KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</u>	46
	<u>Nota 9 KAPITAŁ ZAKŁADOWY</u>	47

<u>Nota 10 KAPITAŁ ZAPASOWY</u>	48
<u>Nota 11 REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</u>	49
<u>Nota 12 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</u>	50
<u>Nota 13 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</u>	51
<u>Nota 14 WARTOŚĆ KSIĘGOWA I ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ</u>	51
<u>Nota 15 POZYCJE POZABILANSOWE</u>	52
<u>Nota 16 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY</u>	52
<u>Nota 17 KOSZTY OPERACYJNE – KOSZTY WG RODZAJU</u>	53
<u>Nota 18 INNE PRZYCHODY OPERACYJNE</u>	54
<u>Nota 19 INNE KOSZTY OPERACYJNE</u>	54
<u>Nota 20 PRZYCHODY FINANSOWE</u>	54
<u>Nota 21 KOSZTY FINANSOWE</u>	55
<u>Nota 22 PODATEK DOCHODOWY</u>	56
<u>Nota 23 SPOSÓB PODZIAŁU ZYSKU (LUB POKRYCIA STRATY) ZA PREZENTOWANE LATA OBROTOWE</u>	57
<u>Nota 24 KALKULACJA WARTOŚCI KSIĘGOWEJ I ZYSKU NETTO PRZYPADAJĄCYCH NA JEDNĄ AKCJĘ</u>	57
<u>Nota 25 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	58
<u>Nota 26 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE</u>	58
<u>Nota 27 WYNAGRODZENIA OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW</u>	58
<u>Nota 28 KWOTY POŻYCZEK UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW</u>	58
<u>Nota 29 WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA</u>	59
<u>Nota 30 WYJAŚNIENIA ODNOŚNIE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</u>	59
<u>Nota 31 PODMIOTY POWIĄZANE, TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI</u>	59
<u>Nota 32 CHARAKTERYSTYKA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM</u>	60
<u>Nota 33 INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE</u>	61
<u>Nota 34 ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM</u>	62
<u>Nota 35 POZOSTAŁE INFORMACJE</u>	62
<u>DODATKOWE OBJAŚNIENIA</u>	63

1. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO***Bilans*****Tabela 1: Aktywa**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r. w tys. PLN	Stan na 31.12.2021 r. w tys. EUR	Stan na 31.12.2020 r. w tys. PLN	Stan na 31.12.2020 r. w tys. EUR
A.	Aktywa trwale	9 335 126,20	2 029 640,00	5 910 986,48	1 280 875,98
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 295 957,81	281 766,71	1 572 678,16	340 790,10
II.	Rzeczowe aktywa trwale	1 039 638,74	226 037,90	144 988,22	31 418,09
III.	Należności długoterminowe	7 042,00	1 531,07	6 642,00	1 439,28
IV.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 992 487,65	1 520 304,31	4 186 678,10	907 228,50
B.	Aktywa obrotowe	21 411 839,67	4 655 354,97	15 624 159,86	3 385 663,49
I.	Zapasy	941 862,41	204 779,41	889 083,64	192 659,19
II.	Należności krótkoterminowe	9 169 382,93	1 993 604,15	8 406 561,15	1 821 652,33
III.	Inwestycje krótkoterminowe	10 400 686,90	2 261 313,85	6 328 515,07	1 371 351,97
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	899 907,43	195 657,57	0	0
	AKTYWA RAZEM	30 746 965,87	6 684 994,97	21 535 146,34	4 666 539,47

Tabela 2: Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r. w tys. PLN	Stan na 31.12.2021 r. w tys. EUR	Stan na 31.12.2020 r. w tys. PLN	Stan na 31.12.2020 r. w tys. EUR
A.	Kapitał (fundusz) własny	16 434 581,36	3 573 201,15	10 386 180,97	2 250 624,29
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	111 887,30	24 326,50	111 887,30	24 245,32
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	10 274 293,67	2 233 833,47	5 220 484,47	1 131 248,26
III.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-	-
IV.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-
V.	Zysk (strata) netto	6 048 400,39	1 315 041,18	5 053 809,20	1 095 130,71
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 312 384,51	3 111 793,82	11 148 965,37	2 415 915,18
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 151,00	902,51	223 017,00	48 326,47
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 647 057,48	2 314 879,65	8 303 223,59	1 799 259,68
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 661 176,03	796 011,66	2 622 724,78	568 329,02
	PASYWA RAZEM	30 746 965,87	6 684 994,97	21 535 146,34	4 666 539,47

Rachunek zysków i strat**Tabela 3: Rachunek zysków i strat**

Lp.	Tytuł	Wykonanie za 01.01.- 31.12.2021r. w tys. PLN	Wykonanie za 01.01.- 31.12.2021r. w tys. EUR	Wykonanie za 01.01.- 31.12.2020 r. w tys. PLN	Wykonanie za 01.01.- 31.12.2020 r. w tys. EUR
A.	Przychody netto ze sprzedaży	49 364 991,46	10 784 269,02	38 498 227,40	8 604 494,08
B.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	41 940 457,08	9 162 306,30	32 046 010,77	7 162 400,15
I.	Amortyzacja	449 648,55	98 230,16	404 337,08	90 370,81
II.	Zużycie materiałów i energii	86 278,79	18 848,45	80 092,75	17 901,02
III.	Usługi obce	38 531 060,49	8 417 490,00	29 955 614,83	6 695 189,05
IV.	Podatki i opłaty	53 066,80	11 592,97	29 509,61	6 595,51
V.	Wynagrodzenia	2 193 477,56	479 186,80	1 355 881,16	303 044,38
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	338 598,77	73 970,24	148 225,66	33 128,98
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	106 177,82	23 195,59	72 349,68	16 170,42
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	182 148,30	39 792,09	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	7 424 534,38	1 621 962,732	6 452 216,63	1 442 093,92
D.	Pozostałe przychody operacyjne	44 769,33	9 780,30	163 428,89	36 526,95
E.	Pozostałe koszty operacyjne	327 917,16	71 636,74	324 913,11	72 619,26
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 141 386,55	1 560 106,29	6 290 732,41	1 406 001,61
G.	Przychody finansowe	0,34	0,07	3 021,40	675,29
H.	Koszty finansowe	1 341,50	293,06	2 521,61	563,59
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	7 140 045,39	1 559 813,30	6 291 232,20	1 406 113,32
J.	Podatek dochodowy	1 091 645,00	238 480,61	1 237 423,00	276 568,55
L.	Zysk (strata) netto (I-J)	6 048 400,39	1 321 332,69	5 053 809,20	1 129 544,77

Rachunek przepływów pieniężnych**Tabela 4: Rachunek przepływów pieniężnych**

Lp.	Tytuł	Wykonanie za 01.01.- 31.12.2021 r. w tys. PLN	Wykonanie za 01.01.- 31.12.2021 r. w tys. EUR	Wykonanie za 01.01.- 31.12.2020 r. w tys. PLN	Wykonanie za 01.01.- 31.12.2020 r. w tys. EUR
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	6 048 400,39	1 321 332,69	5 053 809,20	1 129 544,77
II	Korekty razem	678 757,41	148 281,25	1 302 749,68	291 169,30
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	6 727 157,80	1 469 613,94	6 356 558,88	1 420 714,07
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,34	0,07	3 021,40	675,29
II	Wydatki	4 069 757,76	889 078,70	2 397 827,90	535 923,27
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 4 069 757,42	- 889 078,63	- 2 394 806,50	- 535 247,98
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	1 417 573,86	309 682,98	1 811 879,52	404 961,67
II	Wydatki	2 802,41	612,21	43 859,44	9 802,74
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 414 771,45	309 070,77	1 768 020,08	395 158,93
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	4 072 171,83	889 606,08	5 729 772,46	1 280 625,02

Powyższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów - według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na koniec roku obrotowego:

Data	Zastosowany kurs
Kurs na dzień 31.12.2020	4,6148
Kurs na dzień 31.12.2021	4,5994

- pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych - według kursu średniego, liczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca, ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski, w danym roku obrotowym:

Kurs za rok	Zastosowany kurs
Kurs za rok 2020	4,4742
Kurs za rok 2021	4,5775

2. Informacje ogólne

1. Dane Ogólne

- a) Siedziba Pointpack S.A. mieści się w Warszawie przy ul. Józefa Bema 60A, kod pocztowy 01-225 Warszawa.
- b) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000418228, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka została wpisana do rejestru w dniu 18 kwietnia 2012 r.
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z klasyfikacją PKD to 6201.Z, tj. działalność związana z oprogramowaniem.
- d) Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- e) W okresie od stycznia 2021 do chwili obecnej członkami Zarządu Spółki są:
 - Marek Piosik – Prezes Zarządu
 - Krzysztof Konwisarz – Wiceprezes Zarządu
- f) W 2021 roku oraz do chwili obecnej członkami Rady Nadzorczej Spółki są:
 - Paweł Błaszczak
 - Bartosz Częścik
 - Paweł Gajewski
 - Krzysztof Karpiński
 - Maciej Lipiński

2. Prezentacja informacji finansowych

- a) Niniejsze informacje finansowe zostały sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości, według zasady kosztu historycznego.
- b) Informacje finansowe obejmują jednostkowe sprawozdanie finansowe Pointpack S.A. za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., oraz dane porównawcze obejmujące okres 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. Dane finansowe za poszczególne okresy zostały sporządzone wg tych samych zasad zgodnie z obowiązującymi w Polsce przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przepisami obowiązującymi emitentów papierów wartościowych notowanych w Alternatywnym Systemie Obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.
- c) Spółka nie posiada oddziałów samofinansujących się, wchodzących w skład jednostki.
- d) W okresie objętym informacjami finansowymi nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi podmiotami.
- e) Informacje finansowe nie zawierają danych łącznych.

- f) Spółka nie jest spółką dominującą i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.
- g) Informacje finansowe nie zawierają korekt wynikających z zastrzeżeń biegłego rewidenta ani nie podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych.
- h) O ile wprost nie wskazano inaczej to dane finansowe przedstawione w informacjach finansowych zostały podane w złotych.

3. Założenie kontynuacji działalności

Informacje finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Pandemia COVID 19 nie wpłynęła w istotny sposób na działalność Spółki, nie wpłynęła negatywnie na przychody i wyniki finansowe i w związku z tym nie zagraża kontynuacji działalności.

W ocenie Zarządu wojna w Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Spółki i kontynuację działalności.

Natomiast Zarząd Spółki nie jest w stanie przewidzieć skutków, jakie w przyszłości mogą wynikać z pandemii oraz wojny w Ukrainie, jeśli przybiorą one inne formy niż zaobserwowane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego.

4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z przyjętymi zasadami, które nie uległy zmianie w okresie objętym sprawozdaniami. Zasady te m.in. określają metody wyceny aktywów i pasywów, zgodnie z którymi przyjęto:

a) Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwale lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Koszty prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych po zakończeniu projektu rozwojowego, pod warunkiem że:

- przydatność wyników projektu rozwojowego została potwierdzona i Spółka podjęła decyzję o ich wykorzystaniu w działalności oraz
- istnieją przesłanki do uznania, że koszty prac rozwojowych zostaną w przyszłości pokryte przychodami wynikającymi z zastosowania wyników prac rozwojowych.

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 przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Amortyzacji zakończonych prac rozwojowych w zależności od przewidywanego okresu ich użytkowania Spółka dokonuje w okresie od 2 do 20 lat. Rozpoczęcie amortyzacji następuje po zakończeniu wydatków na prace rozwojowe i uznaniu tych prac za zakończone, przez osoby odpowiedzialne za prowadzenie procesu związanego z przystosowaniem prac rozwojowych do wykorzystania na potrzeby Spółki.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| • urządzenia techniczne i maszyny | 5 % - 40 % |
| • inne środki trwałe | 10 % - 40 % |

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- | | |
|---|-----------|
| • domeny, oprogramowanie | 50 % |
| • zakończone prace rozwojowe ujęte w 2016 r. (opis w Nocie 1) | 5 % - 50% |

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

b) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, których dotyczy odpis aktualizujący.

Należności przeterminowane:

- powyżej 6 miesięcy obejmuje się odpisem aktualizującym w wys. 50%,
- powyżej 12 miesięcy obejmuje się odpisem aktualizującym w wys. 100%.

Bez względu na okres przeterminowania odpisy aktualizujące tworzy się w oparciu o indywidualną sytuację dłużnika, w przypadku należności istotnych.

c) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

d) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

e) Rozliczenia międzyokresowe kosztów - Koszty prac rozwojowych

Spółka w ramach działalności ponosiła nakłady na budowę systemu aplikacji Pointpack.pl umożliwiającego nadawanie i odbieranie przesyłek. Koszty te spółka kwalifikowała jako koszty prac rozwojowych (prace programistyczne, wynagrodzenia, najem pomieszczeń, sprzęt komputerowy i niezbędne oprogramowanie, inne koszty związane bezpośrednio z projektem). W związku z zakończeniem w 2016 roku prac programistycznych i rozpoczęciem wykorzystywania aplikacji poniesione nakłady zostały zakwalifikowane w 2016 roku jako koszty zakończonych prac rozwojowych i zaprezentowane w pozycji wartości niematerialne i prawne.

W latach 2018-2019 Spółka zrealizowała kolejne projekty (moduł rozliczeniowy oraz portal internetowy dla sieci sklepów ŻABKA), które w 2019 roku zostały zakwalifikowane jako koszty zakończonych prac rozwojowych.

Poniesione nakłady na prace rozwojowe księgowane są jako rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowych do momentu zakończenia realizacji projektu. Zakończone prace rozwojowe ujmowane są jako wartości niematerialne i prawne lub środki trwałe, w zależności od ich charakteru. Koszty prac rozwojowych analizowane są pod kątem wystąpienia przesłanek do utraty wartości oraz jej ewentualnej wysokości na każdy dzień bilansowy.

f) Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanej szacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

g) Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitały objęte i opłacone, lecz nie zarejestrowane w rejestrze sądowym prezentowane są jako kapitały rezerwowe do czasu ich rejestracji.

h) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

i) Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczonych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek prezentuje się w podziale na krótkoterminowe i długoterminowe w zależności od terminu, w jakim przypadają do spłaty. Do krótkoterminowych zobowiązań zalicza się tę część kredytu lub pożyczki, która zgodnie z umową wymaga spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Z kolei do długoterminowych zobowiązań z tytułu kredytu lub pożyczki zalicza się tę ich część, która zgodnie z umową przypada do spłaty w roku i w latach dalszych niż rok następujący po dniu bilansowym. W trakcie roku obrotowego kredyty i pożyczki ujmuje się w księgach rachunkowych w ich wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu kredytu lub pożyczki wycenia się na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 8 ustawy o rachunkowości, czyli w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Kredyt w rachunku bieżącym jest prezentowany w wartościach nominalnych z uwzględnieniem należnych odsetek na dzień bilansowy.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

j) Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Bierne rozliczenie międzyokresowe, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji rozliczenia międzyokresowe.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczeń międzyokresowych jest uzasadniony ich charakterem, z zachowaniem zasady ostrożności.

k) Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Spółka stosuje stawkę opodatkowania wynoszącą 19%.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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 zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Dla celów wyliczenia aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego na dzień bilansowy zastosowana została stawka wynosząca 19%.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Aktywa i rezerwa z tyt. podatku odroczonego nie podlegają kompensacie ze względu na to, że jednostka nie posiadała tytułu uprawniającego ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

l) Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

m) Sporządzanie rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

5. Zmiany stosowanych zasad polityki rachunkowości

W 2021 roku zasady rachunkowości nie uległy zmianie.

6. Dokonane korekty błędów

W roku 2021 nie miały miejsca korekty błędów sprawozdań finansowych z poprzednich okresów.

7. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO wynosiły:

Data	Zastosowany kurs
Kurs na dzień 31.12.2020	4,6148
Kurs na dzień 31.12.2021	4,5994

Kurs za rok	Zastosowany kurs
Kurs za rok 2020	4,4742
Kurs za rok 2021	4,5775

Dane finansowe zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów - według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na koniec roku obrotowego,
- pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych - według kursu średniego, liczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca, ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski, w danym roku obrotowym.

8. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości zgodnie z ustawą o rachunkowości a sprawozdaniami finansowymi i danymi porównywalnymi, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR

Pointpack S.A. stosuje zasady (polityka rachunkowości) rachunkowości zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

Spółka dokonała wstępnej identyfikacji obszarów występowania różnic oraz ich wpływu na wartość kapitałów własnych (aktywów netto) i wyniku finansowego pomiędzy niniejszymi informacjami finansowymi i danymi porównywalnymi sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniami finansowymi i danymi porównywalnymi, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR. W tym celu Zarząd jednostki wykorzystał najlepszą wiedzę o standardach i interpretacjach oraz

zasadach rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdań finansowych zgodnie z MSR.

Zdaniem Zarządu analiza obszarów różnic i oszacowanie ich wartości bez sporządzenia kompletnych sprawozdań finansowych wg MSR jest obciążona ryzykiem niepewności.

W związku z powyższym, zgodnie z postanowieniami par. 7 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 października 2020 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U z 12 listopada 2020 r., poz. 2000), Zarząd jednostki zdecydował się nie wskazywać różnic w wartości ujawnianych danych, gdyż ich wskazanie w sposób wiarygodny nie jest możliwe mimo dołożenia należytej staranności.

Obszary występowania głównych różnic pomiędzy niniejszymi publikowanymi sprawozdaniami finansowymi sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniami finansowymi, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR:

- zastosowanie MSSF 16 „Leasing”

MSSF 16 „Leasing” ma zastosowanie od 1 stycznia 2019 roku i dotyczy ujmowania, wyceny i prezentacji umów leasingu.

Zgodnie z tym standardem Spółka powinna dokonać oceny, czy umowa jest leasingiem lub czy zawiera leasing, tj. czy na podstawie zawartej umowy przekazuje się prawo sprawowania kontroli nad użytkowaniem danego składnika aktywów przez dany okres. Prawa wynikające z umów leasingu, najmu, dzierżawy oraz innych umów, które spełniają definicję leasingu zgodnie z wymogami MSSF 16 są ujmowane jako aktywa z tytułu praw do użytkowania składników aktywów w ramach aktywów trwałych oraz jako zobowiązania z tytułu leasingu.

W dacie rozpoczęcia leasingu Spółka powinna wycenić składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania według kosztu.

Koszt składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania obejmuje m.in.:

- kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie, zdyskontowanych z zastosowaniem krańcowych stóp leasingowych leasingobiorcy,
- wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe,
- wszelkie początkowe koszty bezpośrednio poniesione przez leasingobiorcę.

Aktywa z tytułu praw do użytkowania powinny być amortyzowane przez Spółkę według zasad określonych w polityce o rachunkowości.

W sprawozdaniach finansowych sporządzonych zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości Spółka korzysta z uproszczeń i nie rozpoznaje leasingu jako aktywa z tytułu praw do użytkowania (dotyczących umów najmu, dzierżawy oraz praw do wieczystego użytkowania) oraz związanych z nimi zobowiązań. W ocenie Spółki umowy dotyczące najmu samochodów oraz najmu biur nie spełniają wymogów zgodnie z którymi mogłyby zostać ujęte jako aktywa zgodnie z MSSF 16 - ze względu między innymi na swój krótkoterminowy charakter, możliwość rozwiązania umowy przez wynajmujących z 1- lub 3-miesięcznym terminem wypowiedzenia oraz fakt iż w związku z dynamicznym rozwojem spółki

z jednej strony, a pandemią COVID 19 z drugiej strony, Zarząd nie wiąże z tymi biurami długoterminowych planów.

- Zastosowanie MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” oraz MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”

Zgodnie z MSSF 1 Spółka może na dzień przejścia na MSR wycenić składniki rzeczowych aktywów trwałych w wartości godziwej i stosować tą wartość godziwą jako zakładany koszt ustalony na ten dzień. MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” daje możliwość wyboru wyceny środków trwałych według wartości godziwej. Zastosowanie takiego modelu wyceny miałyby wpływ na wartości środków trwałych i koszt amortyzacji wykazany w rachunku zysków i strat.

- Zastosowanie MSR 38 „Wartości niematerialne”

Nakłady na prace rozwojowe w toku.

Sposób ujmowania wartości niematerialnych określony w MSR 38 zakłada ujęcie kosztów prac rozwojowych w kosztach okresów bieżących lub w bilansie w pozycji wartości niematerialne, jeśli zaszły przesłanki do ich ujęcia jako wartości niematerialne. W opinii Zarządu Spółki prowadzone prace rozwojowe, dotyczące rozbudowy podstawowego systemu informatycznego użytkowanego przez Spółkę, spełniają przesłanki dotyczące uznania ich zgodnie z par. 57 MSR 38 za wartości niematerialne, jak również będą spełniać przesłanki uznania ich (po ich zakończeniu) za wartości niematerialne i prawne zgodnie z par. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości. W związku z tym różnica dotycząca ujęcia tej pozycji zgodnie z MSR w porównaniu do polskich zasad rachunkowości ogranicza się do jej reklasyfikacji z rozliczeń międzyokresowych czynnych do wartości niematerialnych i prawnych, bez zmiany sumy bilansowej.

Koszty zakończonych prac rozwojowych.

W ocenie Zarządu Spółki koszty zakończonych prac rozwojowych stanowiące aktywa zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości spełniają warunki ujęcia ich jako wartości niematerialne zgodnie z MSR 38 i w tym zakresie nie rozpoznaje różnic.

Zarząd dokonał analizy i porównania okresów i kwot amortyzacji prac rozwojowych ujętych w sprawozdaniu finansowym na wartościach niematerialnych i prawnych, ustalonych na podstawie polskich zasad rachunkowości oraz polityki rachunkowości z amortyzacją jaka byłaby ustalona dla tych aktywów według przepisów MSR 38. Zdaniem zarządu z tego porównania nie wynikają istotne różnice w tym zakresie.

- Zastosowanie MSR 36 „Utrata wartości aktywów”

Zgodnie z par. 10 ust. a) MSR 36, jednostka jest zobowiązana do przeprowadzania testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości składnika wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania (zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości zaprezentowanymi jako koszty zakończonych prac rozwojowych) lub składnika wartości niematerialnych, który nie jest jeszcze dostępny do użytkowania (zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości zaprezentowanymi jako rozliczenia międzyokresowe czynne).

Zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości w tym KSR 4 Zarząd Spółki na podstawie cech systemu aplikacji Pointpack wytworzonego w ramach prac rozwojowych, osiągniętych wyników, oceny rynku i

perspektyw osiągnięcia przychodów ustalił, że nie zachodzą przesłanki utraty wartości kosztów zakończonych prac rozwojowych.

Ocena utraty wartości na potrzeby MSR 36 została przeprowadzona w sposób uproszczony i w jej wyniku w opinii Zarządu nie nastąpiła utrata wartości niematerialnych i prawnych oraz aktywowanych zgodnie z MSR 38 kosztów prac rozwojowych. W związku z tym Zarząd nie identyfikuje istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe według MSR w porównaniu do sprawozdania według UoR.

➤ Podatek odroczony

Podatek odroczony ujawniony w sprawozdaniach finansowych sporządzony wg MSR powinien uwzględniać różnice pomiędzy sprawozdaniem sporządzonym wg MSR a sprawozdaniem sporządzonym według polskich zasad rachunkowości.

➤ Zakres ujawnień zgodnie z MSR

Zakres ujawnianych informacji określony w poszczególnych międzynarodowych standardach rachunkowości jest szerszy niż wymogi określone przez przepisy ustawy o rachunkowości. Przejście na MSR spowoduje tym samym konieczność rozszerzenia zakresu ujawnień.

Zdaniem Zarządu, nie wystąpiły istotne różnice w wartości ujmowanych danych i prezentacji w sprawozdaniu oraz zasadach (polityce) rachunkowości pomiędzy przedstawionym sprawozdaniem a sprawozdaniem, które byłoby sporządzone przy zastosowaniu MSR/MSSF.

3. BILANS

BILANS AKTYWA

BILANS	Nota	2021-12-31	2020-12-31
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		9 335 126,20	5 910 986,48
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	Nota 1	1 295 957,81	1 572 678,16
- wartość firmy		-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	Nota 2	1 039 638,74	144 988,22
3. Należności długoterminowe	Nota 3	7 042,00	6 642,00
3.1. Od jednostek powiązanych		-	-
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.3. Od pozostałych jednostek		7 042,00	6 642,00
4. Inwestycje długoterminowe		-	-
4.1. Nieruchomości		-	-
4.2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		-	-
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 4	6 992 487,65	4 186 678,10
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		53 100,00	99 801,00
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		6 939 387,65	4 086 877,10
II. Aktywa obrotowe		21 411 839,67	15 624 159,86
1. Zapasy	Nota 5	941 862,41	889 083,64
2. Należności krótkoterminowe	Nota 6, Nota 7	9 169 382,93	8 406 561,15
2.1. Od jednostek powiązanych		-	-
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2.3. Od pozostałych jednostek		9 169 382,93	8 406 561,15
3. Inwestycje krótkoterminowe	Nota 8	10 400 686,90	6 328 515,07
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		10 400 686,90	6 328 515,07
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		10 400 686,90	6 328 515,07
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		899 907,43	0,00
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy		-	-
IV. Akcje (udziały) własne		-	-
A k t y w a r a z e m		30 746 965,87	21 535 146,34

BILANS PASYWA

BILANS	Nota	2021-12-31	2020-12-31
P a s y w a			
I. Kapitał własny		16 434 581,36	10 386 180,97
1. Kapitał zakładowy	Nota 9	111 887,30	111 887,30
2. Kapitał zapasowy	Nota 10	10 274 293,67	5 220 484,47
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe		-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
6. Zysk (strata) netto		6 048 400,39	5 053 809,20
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		14 312 384,51	11 148 965,37
1. Rezerwy na zobowiązania	Nota 11	4 151,00	223 017,00
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 151,00	223 017,00
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
a) długoterminowa		-	-
b) krótkoterminowa		-	-
1.3. Pozostałe rezerwy		-	-
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		-	-
2. Zobowiązania długoterminowe		-	-
2.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2.3. Wobec pozostałych jednostek		-	-
3. Zobowiązania krótkoterminowe	Nota 12	10 647 057,48	8 303 223,59
3.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.3. Wobec pozostałych jednostek		10 647 057,48	8 303 223,59
3.4. Fundusze specjalne		-	-
4. Rozliczenia międzyokresowe	Nota 13	3 661 176,03	2 622 724,78
4.1. Ujemna wartość firmy		-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 661 176,03	2 622 724,78
a) długoterminowe		3 599 281,22	2 184 077,36
b) krótkoterminowe		61 894,81	438 647,42
P a s y w a r a z e m		30 746 965,87	21 535 146,34

4. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	2021-12-31	2020-12-31
I. Należności warunkowe		-	-
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		-	-
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		-	-
1.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		-	-
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		-	-
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		-	-

- otrzymanych gwarancji i poręczeń			
2. Zobowiązania warunkowe		-	-
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń		-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń		-	-
1.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń		-	-
3. Inne (z tytułu)		-	-
Pozycje pozabilansowe, razem		-	-

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	Nota 16	49 364 991,46	38 498 227,40
- od jednostek powiązanych		-	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		49 182 843,16	38 498 227,40
2. Zmiana stanu produktów		-	-
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		182 148,30	-
II. Koszty działalności operacyjnej:	Nota 17	41 940 457,08	32 046 010,77
1. Amortyzacja		449 648,55	404 337,08
2. Zużycie materiałów i energii		86 278,79	80 092,75
3. Usługi obce		38 531 060,49	29 955 614,83
4. Podatki i opłaty, w tym:		53 066,80	29 509,61
- podatek akcyzowy		-	-
5. Wynagrodzenia		2 193 477,56	1 355 881,16
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		338 598,77	148 225,66
- emerytalne		65 688,16	28 755,78
7. Pozostałe koszty rodzajowe		106 177,82	72 349,68
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		182 148,30	-
III. Zysk (strata) na sprzedaży (I-II)		7 424 534,38	6 452 216,63
IV. Pozostałe przychody operacyjne	Nota 18	44 769,33	163 428,89
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Dotacje		2 370,00	-
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
4. Inne przychody operacyjne		42 399,33	163 428,89
V. Pozostałe koszty operacyjne	Nota 19	327 917,16	324 913,11
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		124 601,99	-
3. Inne koszty operacyjne		203 315,17	324 913,11
VI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+IV-V)		7 141 386,55	6 290 732,41
VII. Przychody finansowe	Nota 20	0,34	3 021,40
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od pozostałych jednostek, w tym:		-	-
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-

2. Odsetki, w tym:		0,34	3 021,40
- od jednostek powiązanych		-	-
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
5. Inne		-	-
VIII. Koszty finansowe	Nota 21	1 341,50	2 521,61
1. Odsetki, w tym:		802,41	2 235,40
- dla jednostek powiązanych		-	-
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
- dla jednostek powiązanych		-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
4. Inne		539,09	286,21
IX. Zysk (strata) brutto (VI+VII+VIII)		7 140 045,39	6 291 232,20
X. Podatek dochodowy	Nota 22	1 091 645,00	1 237 423,29
a) część bieżąca		1 263 810,00	1 206 505,00
b) część odroczone		-172 165,00	30 918,29
XI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
XII. Zysk (strata) netto (IX-X-XI)		6 048 400,39	5 053 808,91
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		6 048 400,39	5 053 808,91
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		1 118 873,00	1 118 873,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	Nota 24	5,4058	4,5169
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		1 118 873,00	1 118 873,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)		5,4058	4,5169

6. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	6 048 400,39	5 053 808,91
II. Korekty razem	678 757,41	1 302 749,68
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-
2. Amortyzacja	449 648,55	404 337,08
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	665,98	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-802,07	786,00
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	-
6. Zmiana stanu rezerw	-	-
7. Zmiana stanu zapasów	-52 778,77	-889 083,64
8. Zmiana stanu należności	-763 221,78	418 035,83
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 329 234,73	1 743 332,44
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 252 061,87	-370 678,83
11. Inne korekty	-31 927,36	-3 979,20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 727 157,80	6 356 558,59
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,34	3 021,40
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,34	3 021,40

a) w jednostkach powiązanych	0,34	3 021,40
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	0,34	3 021,40
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
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	4 069 757,76	2 397 827,90
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 069 757,76	2 397 827,90
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 069 757,42	-2 394 806,50
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 417 573,86	1 811 879,52
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	1 417 573,86	1 811 879,52
II. Wydatki	2 802,41	43 859,44
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	802,41	2 235,40
9. Inne wydatki finansowe	2 000,00	41 624,04
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 414 771,45	1 768 020,08
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 072 171,83	5 729 772,17
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 072 837,81	5 729 772,46
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-665,98	
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 328 515,07	598 742,61
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	10 400 686,90	6 328 515,07
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

7. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	10 386 180,97	5 332 371,77
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	10 386 180,97	5 332 371,77
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	111 887,30	111 887,30
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisji akcji (wydania udziałów)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji (udziałów)	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	111 887,30	111 887,30
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	5 220 484,47	2 148 066,64
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	5 053 809,20	3 072 417,83
a) zwiększenia (z tytułu)	5 053 809,20	3 072 417,83
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	5 053 809,20	3 072 417,83
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
- na kapitał rezerwowy	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	10 274 293,67	5 220 484,47
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- przeznaczenie kapitału zapasowego na zakup akcji własnych	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- przeniesienie prezentacji akcji serii C objętych i opłaconych w 2017 roku a zarejestrowanych w 2018 roku odpowiednio do pozycji kapitału podstawowego i zapasowego	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-1 048 740,60
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- podział zysku na kapitał zapasowy	-	-
- przeznaczone na honorarium dla Zarządu	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 048 740,60
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów	-	-

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0,00	1 048 740,60
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	1 048 740,60
- pokrycie straty z zysku roku kolejnego	-	-
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	0,00	1 048 740,60
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6. Wynik netto	6 048 400,39	5 053 809,20
a) zysk netto	6 048 400,39	5 053 809,20
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	16 434 581,36	10 386 180,97
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 434 581,36	10 386 180,97

8. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2021-12-31	2020-12-31
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	1 260 407,40	1 572 678,16
b) wartość firmy	-	-
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	-	-
- oprogramowanie komputerowe	-	-
d) inne wartości niematerialne i prawne	35 550,00	-
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	1 295 957,81	1 572 678,16

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2021-12-31	2020-12-31
a) własne	1 295 957,81	1 572 678,16
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	1 295 957,81	1 572 678,16

Spółka prowadziła w latach 2012 – 2016 prace nad stworzeniem systemu teleinformatycznego do obsługi przesyłek kurierskich, które zostały zakończone w 2016 roku. Po przeanalizowaniu poniesionych wydatków Zarząd Spółki uznał, że wydatki poniesione na prace rozwojowe spełniają warunki, o których mówi Ustawa o rachunkowości i zakwalifikowała je do wartości niematerialnych i prawnych jako koszty zakończonych prac rozwojowych w kwocie 1.680.543,12 PLN.

Zarząd Spółki ustalił okres użytkowania powyższych prac rozwojowych na 20 lat ze względu na przewidywany okres ekonomicznej użyteczności tego aktywa. Wzmiankowany system teleinformatyczny ma kluczowe znaczenie dla działalności Spółki. Umożliwia świadczenie podstawowych usług, jak również definiuje kluczowe mechanizmy współpracy z partnerami biznesowymi (tak firmami kurierskimi, jak sieciami handlowymi) oraz stanowi platformę do rozwoju kolejnych komponentów i systemów wzbogacających jego możliwości (jak na przykład produkty wykorzystujące metody optymalizacyjne do kierowania potoku przesyłek, czy dodatkowe serwisy obsługujące specyficzne wymagania klientów). W związku z tym, że Emitent zamierza prowadzić działalność przez czas nieokreślony, a funkcjonowanie systemu jest nierozdzielnie związane z prowadzeniem działalności gospodarczej, Zarząd Spółki zdecydował o przyjęciu 20 letniego okresu ekonomicznej użyteczności. Zarząd Spółki dokonuje okresowo oceny powyższego założenia. Ocena przeprowadzona w związku z zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za 2021 r. nie wykazała zaistnienia zagrożeń związanych z kontynuacją działalności przez Spółkę.

Dodatkowo Zarząd dokonał analizy przesłanek utraty wartości wartości niematerialnych i prawnych. W ocenie Zarządu w związku z rosnącymi przychodami, rozszerzeniem bazy partnerów oraz wzrostem handlu internetowego i wolumenów przesyłek kurierskich (których wzrost był stabilny już przed wystąpieniem pandemii COVID-19) nie wystąpiły przesłanki do zmiany powyższych założeń, nie wystąpiła także utrata wartości wartości niematerialnych i prawnych.

W stosunku do prac rozwojowych uznanych za wartości niematerialne i prawne w 2019 r, stanowiących dodatkowe komponenty pomocnicze w stosunku do głównego systemu okres amortyzacji wynosi 2 lata.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne.

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)) - 1.01.-31.12.2021							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	2 137 030,32		-	-	48 653,20		2 185 683,52
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	59 170,00	-	59 170,00
- nabycie			-	-	59 170,00		59 170,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja			-	-			-
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	2 137 030,32	-	-	-	107 823,20	-	2 244 853,52
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	564 352,16		-	-	48 653,20		613 005,36
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	312 270,76		-	-	23 619,59		335 890,35
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	876 622,92	-	-	-	72 272,79	-	948 895,71
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							-
- zwiększenie							-
- zmniejszenie			-	-			-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	1 260 407,40	-	-	-	35 550,41	-	1 295 957,81

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)) - 1.01.-31.12.2020							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	2 137 030,32		-	-	48 653,20		2 185 683,52
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie			-	-			-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja			-	-			-
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	2 137 030,32	-	-	-	48 653,20	-	2 185 683,52
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	252 081,40		-	-	47 890,82		299 972,22
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	312 270,76		-	-	762,38		313 033,14
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	564 352,16	-	-	-	48 653,20	-	613 005,36
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							-
- zwiększenie							-
- zmniejszenie			-	-			-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	1 572 678,16	-	-	-	-	-	1 572 678,16

Nota 2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2021-12-31	2020-12-31
a) środki trwałe, w tym:	595 488,74	99 988,22
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
- urządzenia techniczne i maszyny	107 476,28	95 544,01
- środki transportu	-	-
- inne środki trwałe	488 012,46	4 444,21
b) środki trwałe w budowie	444 150,00	45 000,00
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 039 638,74	144 988,22

ŚRODKI TRWAŁE WG STRUKTURY WŁASNOŚCI

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2021-12-31	2020-12-31
a) własne	1 039 638,74	144 988,22
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	-	-
- środki transportu	-	-
- urządzenia biurowe	-	-
Środki trwałe bilansowe razem	1 039 638,74	144 988,22

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	2021-12-31	2020-12-31
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	-	-
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	-	-

W 2021 roku Spółka użytkowała na podstawie umowy najmu dwa biura zlokalizowane w Warszawie oraz biuro w Poznaniu. Korzystała również z 2 samochodów osobowych w najmie krótkoterminowym.

Poniesione w ostatnim roku i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Poniesione w ostatnim roku i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe		
Tytuł	2021-12-31	2020-12-31
Nakłady poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	3 620 606,03	2 352 853,90
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Nabycie środków trwałych, w tym:	640 677,04	91 030,33
- na ochronę środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
Nakłady na prace rozwojowe	2 979 928,99	2 261 823,57

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Zarząd dokonał analizy przesłanek utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych. W ocenie Zarządu w związku z charakterem posiadanych rzeczowych aktywów trwałych (funkcjonalny sprzęt komputerowy oraz meble) nie nastąpiła utrata ich wartości ponad wynikającą z amortyzacji.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 1.01.-31.12.2021						
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu		-	261 518,54	-	118 188,89	379 707,43
b) zwiększenia (z tytułu)		-	147 177,04	-	493 500,00	640 677,04
- nabycie		-	147 177,04	-	493 500,00	640 677,04
- inne				-		-
c) zmniejszenia (z tytułu)		-	-	-	-	-
- likwidacja			-	-	-	-
- sprzedaż				-		-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	-	408 695,58	-	611 688,89	1 020 384,47
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		-	165 974,53	-	113 744,68	279 719,21
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		-	135 244,77	-	9 931,75	145 176,52
- amortyzacja bieżąca		-	135 244,77	-	9 931,75	145 176,52
- inne						-
- zmniejszenia			-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	301 219,30	-	123 676,43	424 895,73
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						-
- zwiększenie						-
- zmniejszenie						-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	-	107 476,28	-	488 012,46	595 488,74

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 1.01.-31.12.2020						
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu		-	190 282,44	-	98 394,66	288 677,10
b) zwiększenia (z tytułu)		-	71 236,10	-	19 794,23	91 030,33
- nabycie		-	71 236,10	-	19 794,23	91 030,33
- inne				-		-
c) zmniejszenia (z tytułu)		-	-	-	-	-
- likwidacja			-	-	-	-
- sprzedaż				-		-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	-	261 518,54	-	118 188,89	379 707,43
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		-	64 753,25	-	92 243,70	156 996,95
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		-	101 221,28	-	21 500,98	122 722,26
- amortyzacja bieżąca		-	101 221,28	-	21 500,98	122 722,26
- inne						-
- zmniejszenia			-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	165 974,53	-	113 744,68	279 719,21
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						-
- zwiększenie						-
- zmniejszenie						-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	-	95 544,01	-	4 444,21	99 988,22

Nota 3 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	2021-12-31	2020-12-31
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
c) od pozostałych jednostek (z tytułu)	7 042,00	6 642,00
- kaucja (wynajem biura spółki)	7 042,00	6 642,00
Należności długoterminowe netto	7 042,00	6 642,00
d) odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Należności długoterminowe brutto	7 042,00	6 642,00

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
a) stan na początek okresu	6 642,00	6 642,00
- kaucja (wynajem biura spółki)	6 642,00	6 642,00
b) zwiększenia (z tytułu)	400,00	-
- kaucja (wynajem biura spółki)	400,00	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
-	-	-
d) stan na koniec okresu	7 042,00	6 642,00
- kaucja (wynajem biura spółki)	7 042,00	6 642,00

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
Stan na początek okresu	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
-	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	-	-

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2021-12-31	2020-12-31
a) w walucie polskiej	7 042,00	6 642,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	-	-
...	-	-
Należności długoterminowe, razem	7 042,00	6 642,00

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Nie wystąpiły.

Nota 4 DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	99 801,00	73 572,00
a) odniesionych na wynik finansowy	99 801,00	73 572,00
Zobowiązania (nie wypłacone składki ZUS i wynagrodzenia)	15 352,00	10 061,00
Rezerwy na koszty (badanie SF, usługi księgowe oraz inne koszty)	78 622,00	17 907,00
Należności, zapasy (odpis aktualizujący)	320,00	320,00
Inne różnice przejściowe	3 051,00	2 432,00
Straty podatkowe	2 463,00	42 852,00
Odsetki od pożyczek	-	-
Ujemne różnice kursowe	- 7,00	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	27 853,00	66 625,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	27 853,00	66 625,00
Zobowiązania (nie wypłacone składki ZUS i wynagrodzenia)	4 052,00	5 291,00
Rezerwy na koszty (badanie SF, usługi księgowe oraz inne koszty)		60 715,00
Należności, zapasy (odpis)	23 674,00	-
Inne różnice przejściowe	-	619,00
Odsetki od pożyczek	-	-
Ujemne różnice kursowe	127,00	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
d) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
3. Zmniejszenia	74 554,00	40 396,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	72 091,00	7,00
Zobowiązania (nie wypłacone składki ZUS i wynagrodzenia)	-	-
Rezerwy na koszty (badanie SF, usługi księgowe oraz inne koszty)	70 732,00	-
Odsetki od pożyczek	-	-
Ujemne różnice kursowe	-	7,00
Inne różnice przejściowe	1 359,00	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	2 463,00	40 389,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	53 100,00	99 801,00
a) odniesionych na wynik finansowy	125 071,00	99 801,00
Zobowiązania (nie wypłacone składki ZUS i wynagrodzenia)	19 404,00	15 352,00
Rezerwy na koszty (badanie SF, usługi księgowe oraz inne koszty)	78 622,00	78 622,00
Należności (odpis aktualizujący)	23 994,00	320,00
Inne różnice przejściowe	3 051,00	3 051,00

Straty podatkowe	-	2 463,00
Odsetki od pożyczek	-	-
Ujemne różnice kursowe	-	7,00
a) odniesionych na kapitał własny	-	-
b) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Podatek odroczony - podstawa naliczenia		2021-12-31	2020-12-31
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (podstawa naliczenia)	Kwota	Termin realizacji	Termin realizacji
Zobowiązania (nie wypłacone ZUS i wynagrodzenia)	102 123,25	2022-12-31	2021-12-31
Rezerwy na koszty (badanie SF, usługi księgowo oraz inne koszty)	41 527,89	2022-12-31	2021-12-31
Zapasy, należności (odpis aktualizujący)	124 601,99	nieokreślony	nieokreślony
Inne różnice przejściowe	9 534,83	nieokreślony	nieokreślony
Straty podatkowe	0,00	nie dotyczy	2021-12-31
Razem	277 787,96		

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2021-12-31	2020-12-31
a) czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	6 939 387,65	3 289 225,28
- nakłady na prace rozwojowe w toku	6 939 387,65	3 289 225,28
- pozostałe	0,00	797 651,82
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	6 939 387,65	4 086 877,10

Poniesione nakłady na prace rozwojowe ujmowane są jako rozliczenia międzyokresowe długoterminowe do momentu zakończenia realizacji projektu. Zakończone prace rozwojowe ujmowane są jako wartości niematerialne i prawne. Koszty prac rozwojowych analizowane są pod kątem wystąpienia przesłanek do utraty wartości oraz jej ewentualnej wysokości na każdy dzień bilansowy. Wykazana w sprawozdaniu finansowym wartość prac rozwojowych obejmuje koszty wytworzenia projektu zakończonego po dacie bilansowej. Zarząd dokonał oceny ekonomicznej użyteczności projektu i po stwierdzeniu wysokiego prawdopodobieństwa pokrycia poniesionych kosztów przyszłymi przychodami ze sprzedaży produktów Spółki podjął decyzję o jego wdrożeniu.

Nota 5 ZAPASY

ZAPASY	2021-12-31	2020-12-31
a) materiały	-	-
b) półprodukty i produkty w toku	-	-
c) produkty gotowe	-	-
d) towary	941 862,41	889 083,64
e) zaliczki na dostawy	0,00	-
Zapasy, razem	941 862,41	889 083,64

W roku 2021 r. dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów na kwotę 124 601,99.

Nota 6 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2021-12-31	2020-12-31
a) od jednostek powiązanych	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
c) należności od pozostałych jednostek	9 169 382,93	8 406 561,15
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 150 766,92	8 396 612,35
- do 12 miesięcy	9 150 766,92	8 396 612,35
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
- inne	18 616,01	9 948,80
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	9 169 382,93	8 406 561,15
d) odpisy aktualizujące wartość należności	1 683,77	1 683,77
Należności krótkoterminowe brutto, razem	9 171 066,70	8 408 244,92

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	2021-12-31	2020-12-31
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	9 150 766,92	8 396 612,35
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	9 150 766,92	8 396 612,35
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
c) inne	18 616,01	9 948,80
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	18 616,01	9 948,80
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	9 169 382,93	8 406 561,15
d) odpisy aktualizujące wartość należności	1 683,77	1 683,77
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	9 171 066,70	8 408 244,92

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
Stan na początek okresu	1 683,77	1 683,77
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- ryzyka niewypłacalności dłużników	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- spłaty należności od dłużników lub spisanie w straty	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 683,77	1 683,77

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2021-12-31	2020-12-31
a) w walucie polskiej	9 074 824,25	8 408 244,92
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	96 242,45	-
w EUR	96 242,45	-
Należności krótkoterminowe, razem	9 171 066,70	8 408 244,92

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2021-12-31	2020-12-31
a) w terminie	6 707 907,79	5 839 706,93
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) powyżej 1 roku	-	-
f) należności przeterminowane	2 444 542,90	2 558 589,12
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	9 152 450,69	8 398 296,05
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 683,77	1 683,77
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	9 150 766,92	8 396 612,28

Wszystkie należności dotyczą normalnego toku sprzedaży i są płatne w terminach 7-30 dni.

Nota 7 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE PRZETERMINOWANE

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2021-12-31	2020-12-31
a) do 1 miesiąca	2 134 231,29	1 994 967,28
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	156 721,96	554 857,61
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	73 791,33	3 723,08
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	71 565,55	197,11
e) powyżej 1 roku	8 232,77	4 844,04
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	2 444 542,90	2 558 589,12
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług,	1 683,77	1 683,77
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	2 442 859,13	2 556 905,35

Kwoty należności przeterminowanych są wykazane w powyższej notcie w poszczególnych przedziałach czasowych. Z kolei wszystkie należności przeterminowane nie objęte odpisem aktualizującym dotyczą normalnego toku sprzedaży realizowanej przez Spółkę. Odpisów aktualizujących wartość dokonano dla należności z tytułu dostaw i usług zgodnie z przyjętymi w polityce rachunkowości zasadami, zgodnie z którymi odpisy aktualizujące tworzy się w oparciu o ocenę indywidualnej sytuacji dłużnika, w przypadku należności istotnych.

Nota 8 KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2021-12-31	2020-12-31
a) w jednostkach zależnych	-	-
b) w jednostkach współzależnych	-	-
c) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
d) w znaczącym inwestorze	-	-
e) we wspólniku jednostki współzależnej	-	-
f) w jednostce dominującej	-	-
g) w pozostałych jednostkach	-	-
h) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 400 686,90	6 328 515,07
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 400 686,90	6 328 515,07
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	10 400 686,90	6 328 515,07

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2021-12-31	2020-12-31
a) w walucie polskiej	10 400 686,90	6 328 515,07
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	-	-
	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	10 400 686,90	6 328 515,07

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	2021-12-31	2020-12-31
a) w walucie polskiej	10 400 686,90	6 328 515,07
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	-	-
	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	10 400 686,90	6 328 515,07

Nota 9 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) - 31.12.2021								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. PLN	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	Akcje imienne	brak	brak	510 000	51	wkład pieniężny	2012-04-18	2012-04-18
Seria B	Akcje imienne	brak	brak	490 000	49	wkład pieniężny	2012-04-18	2012-04-18
Seria C	Akcje imienne	brak	brak	118 873	12	wkład pieniężny	2018-03-07	2018-03-07
Liczba akcji razem				1 118 873				
Kapitał zakładowy, razem					112			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 PLN								

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) - 31.12.2020								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. PLN	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	Akcje imienne	brak	brak	510 000	51	wkład pieniężny	2012-04-18	2012-04-18
Seria B	Akcje imienne	brak	brak	490 000	49	wkład pieniężny	2012-04-18	2012-04-18
Seria C	Akcje imienne	brak	brak	118 873	12	wkład pieniężny	2018-03-07	2018-03-07
Liczba akcji razem				1 118 873				
Kapitał zakładowy, razem					112			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 PLN								

W okresie 01.01.2021 – 31.12.2021 r. kapitał zakładowy Spółki nie uległ zmianie. Nie istnieją również nie zarejestrowane emisje akcji.

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2021

Akcjonariusz	Liczba akcji (w szt.)	Liczba głosów (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZ
			(w proc.)	(w proc.)
Marek Piosik	220 909	220 909	19,74%	19,74%
Krzysztof Konwisarz	145 100	145 100	12,97%	12,97%
EFF B.V.	104 783	104 783	9,37%	9,37%
Santander TFI S.A.	85 153	85 153	7,61%	7,61%
Querqus TFI S.A.	69 631	69 631	6,22%	6,22%
Insignis TFI S.A.	56 200	56 200	5,02%	5,02%
Pozostali	437 097	437 097	39,07%	39,07%
Razem	1 118 873	1 118 873	100,00%	100,00%

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2020

Akcjonariusz	Liczba akcji (w szt.)	Liczba głosów (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZ
			(w proc.)	(w proc.)
Reventon Sp. z o.o.	345 100	345 100	30,84%	30,84%
Marek Piosik	234 002	234 002	20,91%	20,91%
Krzysztof Konwisarz	156 000	156 000	13,94%	13,94%
Insignis TFI S.A.	56 200	56 200	5,02%	5,02%
Pozostali akcjonariusze	327 571	327 571	29,28%	29,28%
Razem	1 118 873	1 118 873	100,00%	100,00%

Nota 10 KAPITAŁ ZAPASOWY

KAPITAŁ ZAPASOWY	2021-12-31	2020-12-31
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 148 066,64	2 148 066,64
b) utworzony ustawowo		
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	8 126 227,03	3 072 417,83
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
Kapitał zapasowy, razem	10 274 293,67	5 220 484,47

Nota 11 REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		
ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	223 017,00	165 870,00
a) odniesionej na wynik finansowy	223 017,00	165 870,00
Wartości niematerialne (różnice w stawce amortyzacji)	222 176,00	89 405,00
Należności (faktura korygująca podatkowo w roku kolejnym)	0,00	69 683,00
Dodatnie r. kursowe z wyceny bilansowej	0,00	6 782,00
Inne różnice przejściowe	841,00	-
a) odniesionej na wynik finansowy	-	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	3 310,00	133 612,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	3 310,00	133 612,00
Wartości niematerialne (różnice w stawce amortyzacji)	-	132 771,00
Należności (faktura korygująca podatkowo w roku kolejnym)	-	-
Dodatnie r. kursowe z wyceny bilansowej	281,00	-
Inne różnice przejściowe	3 029,00	841,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
3. Zmniejszenia	222 176,00	76 465,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	222 176,00	76 465,00
Wartości niematerialne (różnice w stawce amortyzacji)	222 176,00	0,00
Należności (faktura korygująca podatkowo w roku kolejnym)	0,00	69 683,00
Dodatnie r. kursowe z wyceny bilansowej	0,00	6 782,00
Inne różnice przejściowe	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	4 151,00	223 017,00
a) odniesionej na wynik finansowy	4 151,00	223 017,00
Wartości niematerialne (różnice w stawce amortyzacji)	0,00	222 176,00
Należności (faktura korygująca podatkowo w roku kolejnym)	0,00	-
Dodatnie r. kursowe z wyceny bilansowej	281,00	-
Inne różnice przejściowe	3 870,00	841,00
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Nota 12 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2021-12-31	2020-12-31
a) wobec jednostek powiązanych	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
c) wobec pozostałych jednostek	10 647 057,48	8 303 223,59
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-
- kredyty i pożyczki, w tym:	-	-
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
- wobec innych jednostek, w tym:	-	-
- kredyty i pożyczki, w tym:	-	-
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu dywidend	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	-	-
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 439 117,16	7 161 810,99
- do 12 miesięcy	9 439 117,16	7 161 810,99
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	889 197,46	886 131,24
- z tytułu wynagrodzeń	318 338,67	254 866,80
- inne (wg rodzaju)	404,19	414,56
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	-	-
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	10 647 057,48	8 303 223,59

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2021-12-31	2020-12-31
a) w walucie polskiej	10 647 057	8 303 224
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	-	-
- zobowiązania w EUR	-	-
- zobowiązania w USD	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	10 647 057	8 303 224

Spółka na dzień 31.12.2021 r. posiadała zawartą umowę kredytową z mBank S.A. na kredyt w rachunku bieżącym z limitem 1.300.000,00 PLN z okresem wykorzystania do 21 stycznia 2022 r. Umowa nie była zabezpieczona. Oprocentowanie kredytu równe jest WIBOR ON dla PLN powiększonej o 1,95 punktu procentowego. W roku 2021 Spółka nie korzystała z tego kredytu.

W dniu 28 lutego 2022 r. Spółka zawarła z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie nową umowę o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości nieprzekraczającej 2.000.000,00 PLN od dnia podpisania umowy do 08.02.2024 r. Zabezpieczenie kredytu stanowią gwarancja de minimis udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na kwotę 1.600.000,00 PLN oraz weksel in blanco wystawiony przez Spółkę.

Kredyt w rachunku bieżącym jest prezentowany w wartościach nominalnych z uwzględnieniem należnych odsetek na dzień bilansowy.

Nota 13 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
Stan na początek okresu	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
Stan ujemnej wartości firmy na koniec okresu	-	-

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2021-12-31	2020-12-31
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	41 527,89	438 647,42
- długoterminowe (wg tytułów)	-	-
- krótkoterminowe (wg tytułów)	41 527,89	438 647,42
- koszty sporządzenia i badania sprawozdania finansowego	25 500,00	13 800,00
- koszty ubezpieczeń dotyczące okresu sprawozdawczego	-	-
- rezerwa na inne koszty	16 027,89	424 847,42
- pozostałe	0,00	0,00
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 619 648,14	2 184 077,36
- długoterminowe (wg tytułów)	3 599 281,22	2 184 077,36
- otrzymane dotacje	3 599 281,22	2 184 077,36
- krótkoterminowe (wg tytułów)	20 366,92	-
- pozostałe	20 366,92	-
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	3 661 176,03	2 622 724,78

Nota 14 WARTOŚĆ KSIĘGOWA I ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ	2021-12-31	2020-12-31
Kapitał własny w PLN	16 434 581,36	10 386 180,97
Liczba akcji na dzień bilansowy w sztukach	1 118 873	1 118 873
Wartość księgową na jedną akcję (w PLN)	14,69	9,28
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w PLN)	14,69	9,28

ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ	2021-12-31	2020-12-31
Zysk netto w PLN	6 048 400,39	5 053 808,91
średnia liczba akcji w sztukach	1 118 873	1 118 873
Zysk netto na jedną akcję (w PLN)	5,4058	4,5169
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w PLN)	5,4058	4,5169

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH**Nota 15 POZYCJE POZABILANSOWE**

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	2021-12-31	2020-12-31
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	-	-
b) pozostałe (z tytułu)	-	-
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem	-	-

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	2021-12-31	2020-12-31
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	-	-
- na rzecz jednostek powiązanych	-	-
- na rzecz pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- na rzecz pozostałych jednostek	-	-
b) pozostałe (z tytułu)	-	-
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	-	-

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**Nota 16 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY**

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
- Przychody z tytułu usług, w tym:	49 182 843,16	38 498 227,40
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	49 182 843,16	38 498 227,40
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	49 182 843,16	38 498 227,40
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek, w tym:	49 182 843,16	38 498 227,40
usługi kurierskie	46 712 561,82	35 001 859,20
pozostałe	2 470 281,34	3 496 368,20
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	182 148,30	-

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
a) kraj	49 182 843,16	38 498 227,40
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	49 182 843,16	38 498 227,40
b) eksport	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	49 182 843,16	38 498 227,40
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek, w tym	49 182 843,16	38 498 227,40
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	182 148,30	-
a) kraj	182 148,30	-

Nota 17 KOSZTY OPERACYJNE – KOSZTY WG RODZAJU

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
a) amortyzacja	449 648,55	404 337,08
b) zużycie materiałów i energii	86 278,79	80 092,75
c) usługi obce, w tym:	38 531 060,49	29 955 614,83
koszty obsługi przesyłek w punktach	36 816 328,00	28 837 613,06
d) podatki i opłaty	53 066,80	29 509,61
e) wynagrodzenia	2 193 477,56	1 355 881,16
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	338 598,77	148 225,66
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	106 177,82	72 349,68
- koszty podróży służbowych	11 296,47	2 720,22
- koszty reprezentacji i reklamy	-	-
- ubezpieczenia	36 499,50	30 154,10
- inne	58 381,85	39 475,36
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	182 148,30	-
Koszty działalności operacyjnej, razem	41 940 457,08	32 046 010,77
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-	-
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	41 940 457,08	32 046 010,77

Spółka prowadzi rachunek zysków i strat według układu rodzajowego.

Nota 18 INNE PRZYCHODY OPERACYJNE

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	8 819,53	77 056,72
- rozwiązane rezerwy z tytułu ubezpieczeń przesyłek	0,00	77 056,72
- rozwiązane rezerwy na koszty usług	8 819,53	0,00
b) pozostałe, w tym:	35 949,80	86 372,17
- obciążenia za zagubione przesyłki	5 400,95	75 559,25
- inne	30 548,85	10 812,92
Inne przychody operacyjne, razem	44 769,33	163 428,89

Nota 19 INNE KOSZTY OPERACYJNE

INNE KOSZTY OPERACYJNE	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	127 466,52	-
- rezerwy na koszty	2 864,53	-
- odpisy aktualizujące	124 601,99	-
b) pozostałe, w tym:	200 450,64	324 913,11
- kary umowne	62 535,70	272 567,63
- noty obciążeniowe	119 194,47	50 783,38
- inne	18 720,47	1 562,10
Inne koszty operacyjne, razem	327 917,16	324 913,11

Nota 20 PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
c) od pozostałych jednostek	-	-
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	-	-

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
a) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	-	-
b) pozostałe odsetki	0,34	3 021,40
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	0,34	3 021,40
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	0,34	3 021,40

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
a) dodatnie różnice kursowe	0	0
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane	0	-
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
c) pozostałe, w tym:	-	-
Inne przychody finansowe, razem	0	0

Nota 21 KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
a) od kredytów i pożyczek	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- dla innych jednostek	-	-
b) pozostałe odsetki	802,41	2 235,40
- dla jednostek powiązanych	-	-
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- dla innych jednostek	802,41	2 235,40
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	802,41	2 235,40

INNE KOSZTY FINANSOWE	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	539,09	286,21
- zrealizowane	1 355,65	286,21
- niezrealizowane	-816,56	-
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
c) pozostałe, w tym:	-	-
- inne	-	-
Inne koszty finansowe, razem	539,09	286,21

Nota 22 PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
1. Zysk (strata) brutto	7 140 045,39	6 291 232,20
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)		
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	351 611,41	546 569,32
- niezapłacone noty obciążeniowe	8 868,85	16 021,25
- niewypłacone wynagrodzenia	46 623,55	64 603,84
- niezapłacone składki ZUS	55 499,70	16 195,24
- rezerwa na usługi księgowe i badanie SF	25 500,00	13 800,00
- pozostałe rezerwy	-	400 000,00
- pozostałe koszty nkup	78 587,44	35 948,99
- odpisy aktualizujące	124 601,99	-
- różnice kursowe	665,98	-
- spisane należności	11 263,90	-
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	829 923,63	393 331,19
- zapłacone wynagrodzenia i ZUS	80 799,08	52 788,49
- amortyzacja podatkowa	319 303,30	698 795,67
- wykorzystane rezerwy na usługi księgowe i badanie SF	13 800,00	-358 252,97
- wykorzystane rezerwy (koszty usług - Żabka)	400 000,00	
- noty zapłacone	16 021,25	-
- różnice kursowe	-	-
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	10 302,07	81 480,39
- niezapłacone noty obciążeniowe	0,00	4 423,67
- rozwiązane rezerwy	8 819,53	77 056,72
- różnice kursowe	1 482,54	-
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	-	-
- niezapłacone noty obciążeniowe	-	-
- rozwiązane rezerwy	-	-
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	-	-
- darowizny	-	-
- inne	-	-
Dochód podatkowy	6 651 431,10	6 362 989,94
Wykorzystane straty podatkowe	0,00	12 965,90
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 651 431,10	6 350 024,04
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	1 263 810,00	1 206 505,00
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-	-
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 263 810,00	1 206 505,00
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 263 810,00	1 206 505,00
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	-	-
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-172 165,00	30 918,00
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	-	-

- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczone podatki dochodowe	-	-
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	-	-
Podatek dochodowy odroczoney, razem	-172 165,00	30 918,00

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
- ujętego w kapitale własnym	-	-
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	-	-

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY:	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
- działalności zaniechanej	-	-
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	-	-

Nota 23 SPOSÓB PODZIAŁU ZYSKU (LUB POKRYCIA STRATY) ZA PREZENTOWANE LATA OBROTOWE

Za rok obrotowy 2020 zysk netto w kwocie 5.053.809,20 PLN przeznaczono na kapitał zapasowy w kwocie 5.053.809,20 PLN

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd będzie rekomendował Walnemu Zgromadzeniu przeznaczenie zysku netto za rok obrotowy 2021 w kwocie 6.048.400,39 PLN na kapitał zapasowy.

Nota 24 KALKULACJA WARTOŚCI KSIĘGOWEJ I ZYSKU NETTO PRZYPADAJĄCYCH NA JEDNĄ AKCJĘ

wartość księgowa na 1 akcję w PLN = $\frac{\text{kapitał własny w PLN}}{\text{liczba akcji na dzień bilansowy w szt.}}$

zysk netto na 1 akcję w PLN = $\frac{\text{zysk netto w PLN}}{\text{liczba akcji na dzień bilansowy w szt.}}$

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie zaszły zdarzenia powodujące rozwodnienie. W tym okresie Spółka nie wyemitowała jakichkolwiek instrumentów ani nie była stroną jakichkolwiek umów mogących doprowadzić do zmiany liczby akcji Spółki, które miałyby wpływ na rozwodnienie kapitału.

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ	2021-12-31	2020-12-31
Kapitał własny w PLN	16 434 581,00	10 386 181,00
Liczba akcji na dzień bilansowy w sztukach	1 118 873	1 118 873
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	14,69	9,28

ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ	2021-12-31	2020-12-31
Zysk netto w PLN	6 048 400,39	5 053 808,91
średnia liczba akcji w sztukach	1 118 873	1 118 873
Zysk netto na jedną akcję (w PLN)	5,4058	4,5169

Nota 25 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W okresie objętym informacjami finansowymi Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnego rodzaju działalności oraz nie ma takich planów na 2022 rok.

Nota 26 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

Pozycja	2021	2020
Ogółem, z tego:	29,9	18,1
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	29,9	18,1

Nota 27 WYNAGRODZENIA OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW

Nota zawiera informacje na temat wynagrodzeń, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wynagrodzenia (w tys. PLN)	2021	2020
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	638 776,73	503 172,69
1. Wynagrodzenie wypłacone	638 776,73	503 172,69
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0	0
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących	0	0
RAZEM	638 776,73	503 172,69

Członkowie zarządu

	1.01.-31.12.2021	1.01.-31.12.2020
Krzysztof Konwisarz	298 700,00	227 940,00
Marek Piosik	340 076,73	275 232,69
Razem	638 776,73	503 172,69

Nota 28 KWOTY POŻYCZEK UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW

Nota zawiera informacje na temat kwot zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

W roku 2020 oraz 2021 powyższe transakcje nie wystąpiły.

Nota 29 WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wyszczególnienie	2021	2020
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	17 700,00	6 000,00
Inne usługi poświadczające	0	0
Usługi doradztwa podatkowego	0	0
Pozostałe usługi	44 600,00	0
Razem	62 300,00	6 000,00

Nota 30 WYJAŚNIENIA ODNOŚNIE RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych	2021	2020
Środki pieniężne w kasie	0	0
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	10 400 686,90	6 328 515,07
- środki pieniężne na rachunku "VAT"	666 722,02	385 409,38
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0	0
Ekwiwalenty środków pieniężnych	0	0
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	10 400 686,90	6 328 515,07

Wyjaśnienia odnośnie innych korekt przepływów z działalności operacyjnej:

Tytuł	2021	2020
- wydatki roku ujęte jako koszty lat ubiegłych	0	0
- zobowiązania pomniejszające kapitał rezerwowy jako koszty emisji	0	0
- inne, obejmuje operacje bilansowe nie związane z przepływem środków pieniężnych	-31 927,36	-3 979,20
Inne korekty przepływów działalności operacyjnej razem	-31 927,36	-3 979,20

Niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami stanu tych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych (RPP) i ich przyczyny

Różnice za 2021 rok

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg RPP kwota 2 329 234,73, wg zmian bilansowych kwota 2.343.833,89, różnica (14.599,16) dotyczy niezapłaconych faktur z tytułu zakupu środków trwałych.

Różnice za 2020 rok

Zmiana stanu należności wg RPP kwota (427), wg zmian bilansowych kwota (418), różnica (11) dotyczy zmiany należności z tytułu inwestycji.

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wg RPP kwota (371), wg zmian bilansowych kwota (963), różnica (592) dotyczy pozycji wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych (prace rozwojowe), która została zaprezentowana w RPP w pozycji B.II.1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 31 PODMIOTY POWIĄZANE, TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania Spółka nie posiada jednostek powiązanych w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

W rozumieniu Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych wymaganych w prospekcie dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości podmiotami powiązanymi były:

1. członkowie Zarządu Spółki oraz osoby blisko z nimi związane,
2. członkowie Rady Nadzorczej Spółki oraz osoby blisko z nimi związane.

Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe. Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

Rok 2021

Lp.	Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakup	Saldo pożyczki udzielonej	Saldo pożyczki otrzymanej	Saldo należności z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń	Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń
1.	Marek Piosik						16 373,00
2.	Krzysztof Konwisarz						15 231,20
	Razem						31 604,20

Rok 2020

Lp.	Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakup	Saldo pożyczki udzielonej	Saldo pożyczki otrzymanej	Saldo należności z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń	Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń
1.	Marek Piosik						16 164,09
2.	Krzysztof Konwisarz						18 140,37
	Razem						31 604,20

Nota 32 CHARAKTERYSTYKA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Wykaz instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	2021		2020	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	0	0	0
Pożyczki udzielone i należności własne:	9 150 766,92	9 150 766,92	8 396 612,35	8 396 612,35
<i>w tym należności handlowe</i>	9 150 766,92	9 150 766,92	8 396 612,35	8 396 612,35
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
Środki pieniężne i ekwiwalenty	10 400 686,90	10 400 686,90	6 328 515,07	6 328 515,07
Zobowiązania, w tym finansowe przeznaczone do obrotu, obejmują:	10 647 057,48	10 647 057,48	8 303 223,59	8 303 223,59
pożyczki otrzymane	0	0	0	0
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 439 117,16	9 439 117,16	7 161 810,99	7 161 810,99
pozostałe zobowiązania	1 207 940,32	1 207 940,32	1 141 412,60	1 141 412,60

Instrumenty finansowe Spółki obejmują nieoprocentowane aktywa krótkoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe o charakterze handlowym lub aktywa pieniężne. W związku z charakterem powyższych instrumentów, historią współpracy i pozycją finansową kontrahentów Spółka przyjmuje, iż wartość godziwa instrumentów jest równa ich wartości nominalnej.

Zasady zarządzania ryzykiem przez Spółkę mają na celu identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich limitów i kontroli jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do niego limitów.

Zasady zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu aktualizacji pod względem zmian warunków rynkowych, zmian w działalności spółki. Spółka jest narażona na następujące rodzaje ryzyka:

Ryzyko kredytowe

W odniesieniu do aktywów finansowych spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty ryzyko kredytowe powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów. Banki obsługujące spółkę zarejestrowane są w Polsce i dysponują one odpowiednim kapitałem własnym oraz silną i ustabilizowaną pozycją rynkową.

Biorąc po uwagę powyższe oraz krótkoterminowy charakter inwestycji, uznaje się, że ryzyko kredytowe dla środków pieniężnych i lokat bankowych jest niskie.

Ryzyko kredytowe oznacza również ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań umownych w wyniku czego spółka poniesie straty finansowe. Spółka stara się współpracować z podmiotami o ugruntowanej pozycji rynkowej i finansowej. W celu minimalizacji tego ryzyka spółka stara się ocenić na bieżąco zdolność kredytową swoich kontrahentów. Stosowana jest również polityka bieżącego monitorowania należności i w przypadku pojawiających się opóźnień w ich spłacie podejmowane są odpowiednie rozmowy z odbiorcami odnośnie dalszej współpracy.

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Aktywa finansowe:	2021	2020
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Należności własne i pożyczki udzielone	-	-
Należności handlowe	9 150 766,92	8 396 612,35
Należności z tytułu kaucji	7 042,00	6 642,00
Środki pieniężne	10 400 686,90	6 328 515,07
Pozostałe instrumenty pochodne	-	-
Razem	19 558 495,82	14 731 769,42

Ryzyko zakłóceń przepływów środków pieniężnych i utraty płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, na podstawie sporządzanych prognoz finansowych, aby Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, a także utrzymuje założone wskaźniki płynności.

W związku z posiadaniem przez Spółkę wysokich stanów środków pieniężnych (stanowiących na 31.12.2021 r. ponad 90% zobowiązań krótkoterminowych), Zarząd Spółki ocenia, iż nie występuje istotne ryzyko utraty płynności.

Ryzyko zmian kursu walutowego

Ryzyko zmiany kursu walut powstaje wówczas, gdy transakcje handlowe, ujęte aktywa i zobowiązania wyrażone są w innej walucie niż złoty polski. Spółka na dzień bilansowy posiada należności w walucie EUR na kwotę 20 925,00.

W celu finansowania bieżącej działalności i planów rozwojowych Spółka posiłkuje się środkami własnymi oraz kapitałem zewnętrznym z dotacji.

Nota 33 INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nie wystąpiły umowy nieuwzględnione w bilansie, które mogłyby mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

Nota 34 ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Wypowiedzenie umowy o współpracy z ogólnopolską siecią handlową.

W dniu 28.01.2022 r. do Spółki wpłynęło oświadczenie, złożone przez ogólnopolską sieć handlową, o wypowiedzeniu umowy agencyjnej o prowadzenie placówki pocztowej z trzymiesięcznym terminem wypowiedzenia. W roku 2021 wolumen przesyłek zrealizowany na podstawie wyżej wymienionej Umowy nie przekroczył 0,3% całkowitego wolumenu przesyłek obsłużonych przez Spółkę.

Podpisanie umowy kredytowej z mBank S.A.

W dniu 28 lutego 2022 r., w związku z wygaśnięciem w dniu 21 stycznia 2022 r. umowy kredytowej z mBank S.A. na kredyt w rachunku bieżącym z limitem 1.300.000,00 PLN, Spółka zawarła z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie nową umowę o kredyt w rachunku bieżącym. Na podstawie umowy bank udzielił Spółce kredytu w rachunku bieżącym (zwanego dalej "Kredytem"), w wysokości nieprzekraczającej 2.000.000,00 PLN. Emitent będzie uprawniony do korzystania z Kredytu w okresie od dnia podpisania umowy do 08.02.2024 r. Zabezpieczenie kredytu stanowią gwarancja de minimis udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na kwotę 1.600.000,00 PLN oraz weksel in blanco wystawiony przez Spółkę.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które wymagają uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

Wpływ sytuacji w Ukrainie na działalność Spółki

W ocenie Zarządu wojna w Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Emitenta, w związku z brakiem jakichkolwiek relacji Spółki z rynkiem ukraińskim. Sytuacja to nie ma wpływu na wielkości przedstawione w sprawozdaniu finansowym.

Jednocześnie należy zaznaczyć, że skutki gospodarcze wojny w Ukrainie, mogą mieć istotny wpływ na odczuwalne pogorszenie się ogólnej koniunktury gospodarczej, a w konsekwencji ogólny spadek popytu na rynku handlu elektronicznego, jak również na istotny wzrost inflacji i poziomu stóp procentowych. Wszystkie powyższe ryzyka mogą mieć negatywny wpływ na przychody i wyniki Emitenta, a także na poziom i harmonogram realizacji planowanych inwestycji. Obecnie niemożliwe jest jednak precyzyjne oszacowanie tego wpływu.

Podpisanie umowy z operatorem pocztowym

W dniu 09.03.2022 r. nastąpiło podpisanie umowy o współpracy z DHL Express (Poland) Sp. z o.o. Umowa dotyczy świadczenia przez Pointpack usług obsługi przesyłek w sieci punktów nadawczo-odbiorczych. Umowa ma charakter długoterminowy.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które wymagają uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

Nota 35 POZOSTAŁE INFORMACJE

Pozostałe informacje wymagane do ujawnienia zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 października 2020 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych wymaganych w prospekcie dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości nie wystąpiły w Spółce w okresie sprawozdawczym objętym sprawozdaniem finansowym.

DODATKOWE OBJAŚNIENIA

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych - opis pozycji znajduje się w Nocie 4.

Marek Piosik - Prezes Zarządu

Krzysztof Konwisarz - Wiceprezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym



pointpack

First and last mile solutions

Pointpack Spółka Akcyjna

Sprawozdanie z działalności w 2021 roku

I. DANE IDENTYFIKUJĄCE SPÓŁKĘ

Firma:	Pointpack S.A.
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Józefa Bema 60a, 01-225 Warszawa
KRS	0000418228
REGON	146090990
NIP	5291799498
Telefon:	+48 22 379 02 70
Strona internetowa:	www.pointpack.com
Adres poczty elektronicznej:	inwestor@pointpack.pl

II. ZAWIĄZANIE SPÓŁKI

Spółka została zawiązana w dniu 20 stycznia 2012 roku aktem notarialnym Repertorium A nr 1044/2012 roku w Kancelarii Notarialnej przed asesorem notarialnym Dagmarą Konopką, zastępcą Sławomira Strojnego – notariusza w Warszawie w kancelarii przy ulicy Gałczyńskiego 4.

Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; sygnatura akt. WA.XIV NS-REJ.KRS/9521/12/194

III. INFORMACJA O KAPITALE ZAKŁADOWYM I AKCJONARIACIE

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosił 111.887,30 zł i nie uległ zmianie w stosunku do ubiegłego roku.

Akcjonariat spółki Pointpack S.A. na dzień 31 grudnia 2021 roku został zaprezentowany w poniższej tabeli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Marek Piosik	220 909	220 909	19,74%	19,74%
Krzysztof Konwisarz	145 100	145 100	12,97%	12,97%
EFF B.V.	104 783	104 783	9,37%	9,37%
Santander TFI S.A.	85 153	85 153	7,61%	7,61%
Querus TFI S.A.	69 631	69 631	6,22%	6,22%
Insignis TFI S.A.	56 200	56 200	5,02%	5,02%
Pozostali	437 097	437 097	39,07%	39,07%
SUMA	1 118 873	1 118 873	100,00%	100,00%

Akcjonariat spółki Pointpack S.A. na dzień zatwierdzenia sprawozdania został zaprezentowany w poniższej tabeli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Marek Piosik	220 909	220 909	19,74%	19,74%
Krzysztof Konwisarz	145 100	145 100	12,97%	12,97%
Santander TFI S.A.	85 153	85 153	7,61%	7,61%
Quercus TFI S.A.	69 631	69 631	6,22%	6,22%
Insignis TFI S.A.	56 200	56 200	5,02%	5,02%
Pozostali	541 880	541 880	48,43%	48,43%
SUMA	1 118 873	1 118 873	100,00%	100,00%

Struktura kapitału pod względem emisji na dzień 31 grudnia 2021 roku przedstawiała się następująco:

Struktura własności kapitału podstawowego	Liczba akcji	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji	Wartość nominalna akcji (w PLN)	Udział w kapitale	Udział w głosach
1. Akcje serii A	510 000	510 000	0,10	51 000,00	45%	45%
<i>w tym uprzywilejowane</i>	0	0	-	-	-	-
2. Akcje serii B	490 000	490 000	0,10	49 000,00	44%	44%
<i>w tym uprzywilejowane</i>	0	0	-	-	-	-
3. Akcje serii C	118 873	118 873	0,10	11 887,30	11%	11%
<i>w tym uprzywilejowane</i>	0	0	-	-	-	-
Razem	1 118 873	1 118 873		111 887,30	100%	100%

IV. ORGANY SPÓŁKI

ZARZĄD

W 2020 roku Zarząd Spółki tworzyli:

- Marek Piosik – Prezes Zarządu
- Krzysztof Mikołaj Konwisarz – Wiceprezes Zarządu

W 2021 roku i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie.

W dniu 21 maja 2021 r. Rada Nadzorcza powołała na nową wspólną trzyletnią kadencję:

- Marka Piosika na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki,

- Krzysztofa Konwisarza na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Spółki.

RADA NADZORCZA

W dniu 6 czerwca 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Radę Nadzorczą w składzie:

- Paweł Błaszczak - Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Jacek Lipiński - Członek Rady Nadzorczej
- Bartosz Częścik - Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Gajewski - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Karpiński - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 28 kwietnia 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Pointpack S.A. powołało wyżej wymienionych członków Rady Nadzorczej na nową, wspólną, trzyletnią kadencję. Rada Nadzorcza do końca roku 2021 oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania działała w składzie:

- Maciej Jacek Lipiński - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Paweł Błaszczak - Członek Rady Nadzorczej
- Bartosz Częścik - Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Gajewski - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Karpiński - Członek Rady Nadzorczej.

V. UDZIAŁY WŁASNE

Spółka w 2021 roku ani w latach poprzednich nie nabywała akcji własnych.

VI. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Działalność Spółki prowadzona jest w oparciu o autorski, stworzony we własnym zakresie, system teleinformatyczny do obsługi przesyłek kurierskich. Prace badawcze w zakresie stworzenia tego systemu prowadzone były przed założeniem Spółki, a następnie kontynuowane w ramach Spółki jako prace rozwojowe w latach 2012 – 2016 i zostały zakończone w 2016 roku. Po przeanalizowaniu poniesionych wydatków Spółka uznała, że wydatki poniesione na prace rozwojowe spełniają warunki, o których mówi Ustawa o rachunkowości i zakwalifikowała je do wartości niematerialnych i prawnych jako koszty zakończonych prac rozwojowych w kwocie 1.680.543,12 złotych.

W 2018 roku Spółka prowadziła dalsze prace rozwojowe w zakresie nowych funkcjonalności powyższego systemu. Wartość nakładów skapitalizowanych z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2018 roku wyniosła 137.300,00 zł. W 2019 r. Spółka kontynuowała prace nad rozwojem systemu kapitalizując wydatki w kwocie 41.700,00 zł, a także rozwijając portal internetowy przeznaczony do sprzedaży usług marki własnej i white-label (277.487,20 zł). Wydatki te z końcem roku zostały zakwalifikowane jako koszty zakończonych prac rozwojowych.

Spółka złożyła w dniu 30 maja 2018 r. do Narodowego Centrum Badań i Rozwoju wniosek o przyznanie dofinansowania w ramach „Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020” na realizację projektu mającego na celu rozwój technologii w kierunku inteligentnych algorytmów optymalizujących wydajność i efektywność infrastruktury logistyki miejskiej zarządzanej przez Spółkę oraz innych elementów infrastruktury związanej z nadawaniem i odbieraniem przesyłek. Całkowity koszt projektu został oszacowany na kwotę ok. 6,3 mln zł, przy czym Emitent wnioskował o dofinansowanie w kwocie ok. 4,5 mln zł. Wniosek Spółki został pozytywnie rozpatrzony, a Spółka zawarła umowę z NCBiR. Projekt był realizowany od pierwszego półrocza 2019 r., wartość nakładów z nim związanych w latach 2019-2021 wyniosła 6,3 mln zł, a otrzymana do 31.12.2021 r. dotacja 3,6 mln zł. Projekt został zakończony z końcem lutego 2022 r. W ocenie Zarządu Spółki projekt w związku z realizacją kamieni milowych oraz integracją opracowanego modułu sztucznej inteligencji Pointpack AI z innymi elementami systemu Pointpack pozwolił na osiągnięcie zakładanego poziomu gotowości technologicznej oraz daje perspektywę osiągnięcia przychodów znacznie przekraczających nakłady. W związku z powyższym Zarząd zamierza wydatki poniesione na prace związane z realizacją projektu zakwalifikować do wartości niematerialnych i prawnych.

VII. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Pointpack S.A. prowadzi działalność polegającą na dostarczaniu rozwiązań usługowych dla branży handlowej oraz kurierskiej w obszarze infrastruktury pierwszej i ostatniej mili logistyki miejskiej, która łączy tworzenie oprogramowania i rozwiązań IT ze świadczeniem usług serwisowych oraz pełnieniem funkcji operatora pocztowego odpowiedzialnego za przesyłki znajdujące się w infrastrukturze nadawczo-odbiorczej zarządzanej za pomocą platformy technologicznej Pointpack. Spółka umożliwia w ten sposób swoim partnerom tworzenie nowych i dodatkowych usług i pozyskiwanie nowych klientów, umacniając pozycje ich marek na rynku. Skupia się także na budowaniu efektów synergii i skali wyływającej z integracji wielu partnerów poprzez tworzenie przestrzeni biznesowej do kooperacji w handlu tradycyjnym oraz internetowym, logistyce i usługach na żądanie.

Misją Pointpack jest umożliwienie odbierania i nadawania paczek kurierskich w punktach handlowych, w pobliżu miejsca zamieszkania odbiorców i nadawców przesyłek, po niskich cenach, wykorzystując wspólnotę interesu i synergię e-handlu, firm kurierskich oraz sieci handlowych. Odbiorcami końcowymi usługi są małe firmy i osoby indywidualne - przede wszystkim e-konsumenci.

Za pomocą usług dostarczanych przez Spółkę, klienci mogą nadawać i odbierać przesyłki kurierskie w punktach handlowych, a punkt handlowy może w ramach jednego procesu obsługiwać przesyłki wielu firm kurierskich. Kompleksowość oferty handlowej Spółki pozwala na ujednoczenie rozliczeń, dostarczenie wsparcia operacyjnego, ubezpieczeń oraz niezbędną integrację wielu systemów partnerów zaangażowanych we współpracę.

Działalność Spółki dotyczy zagadnień z obszaru logistyki miejskiej, rozumianej jako proces optymalizacji czynności przedsiębiorstw w zakresie transportu i logistyki na obszarach miejskich, wspomagany przez systemy i rozwiązania IT. Dynamiczny rozwój sektorów sprzedaży internetowej, e-grocery oraz usług na żądanie stwarza potrzebę wdrażania nowego rodzaju systemów zarządzania, pozwalających na inteligentne gospodarowanie dostępną infrastrukturą, zasobami technicznymi i ludzkimi. Technologia Spółki odpowiada na sygnalizowane i przyszłe potrzeby wielu branż związanych z logistyką miejską (przede wszystkim branży handlowej i kurierskiej), stanowi załączek rozwinięcia koncepcji sieci inteligentnych w kierunku tzw. fizycznego Internetu (Physical Internet), który docelowo może przekształcić całą branżę transportowo-logistyczną na świecie.

Nowoczesna technologia Pointpack to system aplikacji, w których najważniejszymi są aplikacje „system” i „site”. Pełnią one funkcje m.in. systemu rozliczeniowego, systemu sprzedaży i systemu logistycznego umożliwiając integracje z e-sklepami i serwisami aukcyjnymi oraz firmami kurierskimi. System aplikacji Pointpack czyni nadawanie i odbiór paczek tanią, prostą, wygodną i szybką czynnością. Technologia Pointpack umożliwia integracje z systemami kasowymi i terminalami płatniczymi. Co ważne, usługi Spółki umożliwiają nadawanie i odbieranie przesyłek w danym punkcie we współpracy z różnymi firmami kurierskimi, co tym bardziej zwiększa atrakcyjność oferty dla sieci handlowych oraz sklepów e-commerce.

Najważniejszym źródłem przychodu dla Pointpack są prowizje za każdą paczkę odebraną oraz nadaną w punkcie handlowym. Wolumen przesyłek odbieranych i nadawanych w sieci punktów agencyjnych Pointpack jest stopniowo zwiększany poprzez integracje ze sklepami internetowymi i firmami kurierskimi, które korzystają z infrastruktury i technologii Pointpack.

Głównymi partnerami Pointpack od strony kurierskiej są DHL Parcel oraz Poczta Polska. W 2020 r. została nawiązana współpraca z DPD Polska, a w 2021 r. z GLS Poland. Spółka prowadzi działania mające na celu pozyskanie kolejnych partnerów z branży.

VIII. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI W 2021 ROKU A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU

W 2021 r. wolumen przesyłek kurierskich obsługiwanych przez Pointpack wzrósł o ponad 24% w stosunku do roku 2020. Głównymi czynnikami wzrostu był z jednej strony wzrost rynku e-commerce, a z drugiej strony działania Spółki związane z rozwojem oferty.

W 2021 r. znacznie powiększyła się liczba punktów, w których można korzystać z oferty Spółki. Wpływ na to miało nawiązanie lub rozszerzenie współpracy z szeregiem sieci handlowych (występujących pod markami Żabka, Grupa Eurocash (ABC Market, Lewiatan, Groszek, Delikatesy Centrum, Euro, PSD), Kaufland, Lidl, Biedronka, Shell, Auchan, Carrefour, a także szeregiem mniejszych sieci). Dzięki temu liczba punktów w których usługi kurierskie były dostępne dzięki technologii Pointpack wzrosła z ponad 8200 na koniec 2020 r. do ponad 17500 punktów na koniec 2021 roku.

Na wzrost wolumenów i przychodów miały również wpływ rosnące obroty z nowymi partnerami kurierskimi, tj. DPD Polska oraz GLS Poland.

W 2021 r. Spółka w dalszym ciągu rozbudowywała zespoły związane z dalszym rozwojem systemów informatycznych oraz akwizycją partnerów, co wpłynęło na koszty usług obcych oraz koszty wynagrodzeń.

Na koniec 2021 r. Spółka zatrudniała 36 pracowników oraz 18 osób na umowy cywilnoprawne. Zawarła również umowy o współpracę z 10 osobami prowadzącymi działalność gospodarczą.

IX. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA

W 2021 roku spółka osiągała następujące stany bilansowe i wynikowe (w tys. zł):

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Zmiana PLN 2021/2020	Zmiana % 2021/2020
A.	Aktywa trwałe	9 335,13	5 910,99	3 424,14	57,9%
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 295,96	1 572,68	-276,72	-17,6%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 039,64	144,99	894,65	617,1%
III.	Należności długoterminowe	7,04	6,64	0,40	6,0%
III.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 992,49	4 186,68	2 805,81	67,0%
B.	Aktywa obrotowe	21 411,84	15 624,16	5 787,68	37,0%
I.	Zapasy	941,86	889,08	52,78	5,9%
II.	Należności krótkoterminowe	9 169,38	8 406,56	762,82	9,1%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	10 400,69	6 328,52	4 072,17	64,3%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	899,91	0,00	899,91	-
	AKTYWA RAZEM	30 746,97	21 535,15	9 211,82	42,8%

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Zmiana PLN 2021/2020	Zmiana % 2021/2020
A.	Kapitał (fundusz) własny	16 434,58	10 386,18	6 048,40	58,2%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	111,89	111,89	0,00	0,0%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	10 274,29	5 220,48	5 053,81	96,8%
III.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	-
IV.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	-
V.	Zysk (strata) netto	6 048,40	5 053,81	994,59	19,7%
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 312,38	11 148,97	3 163,42	28,4%
I.	Rezerwy na zobowiązania	4,15	223,02	-218,87	-98,1%
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	-

III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 647,06	8 303,22	2 343,83	28,2%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 661,18	2 622,72	1 038,45	39,6%
PASYWA RAZEM		30 746,97	21 535,15	9 211,82	42,8%

Inwestycje krótkoterminowe obejmowały środki pieniężne, których wzrost rok do roku wyniósł 4,1 mln zł (64%).

Lp.	Tytuł	Rok 2021	Rok 2020	Zmiana PLN 2021/2020	Zmiana % 2021/2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży	49 364,99	38 498,23	10 866,76	28,2%
B.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	41 940,46	32 046,01	9 894,45	30,9%
I.	Amortyzacja	449,65	404,34	45,31	11,2%
II.	Zużycie materiałów i energii	86,28	80,09	6,19	7,7%
III.	Usługi obce	38 531,06	29 955,61	8 575,45	28,6%
IV.	Podatki i opłaty	53,07	29,51	23,56	79,8%
V.	Wynagrodzenia	2 193,48	1 355,88	837,60	61,8%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	338,60	148,23	190,37	128,4%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	106,18	72,35	33,83	46,8%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	182,15	0,00	182,15	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	7 424,53	6 452,22	972,32	15,1%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	44,77	163,43	-118,66	-72,6%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	327,92	324,91	3,00	0,9%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 141,39	6 290,73	850,65	13,5%
G.	Przychody finansowe	0,00	3,02	-3,02	-100,0%
H.	Koszty finansowe	1,34	2,52	-1,18	-46,8%
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	7 140,05	6 291,23	848,81	13,5%
J.	Podatek dochodowy	1 091,65	1 237,42	-145,78	-11,8%
L.	Zysk (strata) netto (I-J)	6 048,40	5 053,81	994,59	19,7%

W 2021 r. Spółka odnotowała wzrost przychodów o 10 866,7 tys. zł, czyli 28% w stosunku do poprzedniego roku. Wzrost był obserwowany w ciągu całego roku, osiągając najwyższe wartości w trzecim i czwartym kwartale (odpowiednio o 39% i 29% w stosunku do odpowiednich kwartałów 2020 r.)

Wykres 1 Kwartalne przychody Spółki w okresie I kw. 2020 – IV kw. 2021 r. (w złotych)

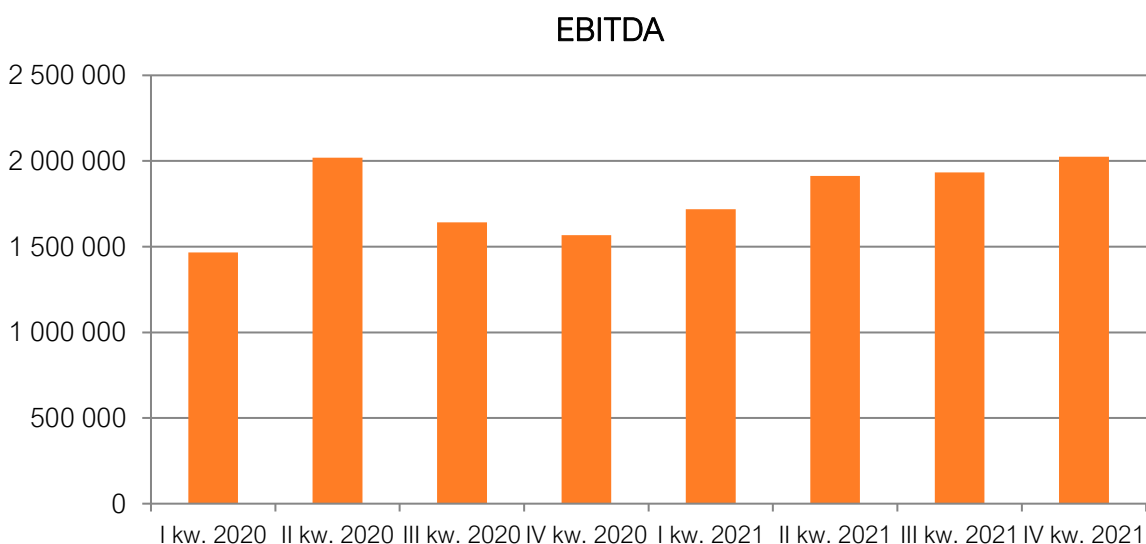


Pod koniec 2021 roku usługi Spółki były dostępne w ponad 17.500 punktach handlowych. Wzrost wolumenu zrealizowanych usług nadeń i odbiorów w 2021 r. w stosunku do 2020 roku wyniósł ponad 24%.

W efekcie w 2021 roku przychody ze sprzedaży usług wzrosły o 10 866,7 tys. zł czyli o 28% w porównaniu do 2020 roku. Najistotniejszym kosztem operacyjnym pozostały jak w ubiegłym roku koszty usług obcych. Wzrost kosztów wynagrodzeń związany był z dalszym rozwojem zespołów odpowiedzialnych za rozwój systemów informatycznych oraz pozyskiwanie partnerów.

Spółka osiągnęła rentowność na poziomie zysku EBITDA na poziomie 15,4%, natomiast rentowność netto na poziomie 12,3%.

Wykres 2 Kwartalna EBITDA Spółki w okresie II kw. 2019 – II kw. 2021 r. (w złotych)



Planowany przez Spółkę rozwój usług w ocenie Zarządu powinien pozwolić na finansowanie bieżącej działalności oraz inwestycji i prac rozwojowych z zysków ze sprzedaży.

Zarząd pozytywnie ocenił sytuację finansową Spółki.

X. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI W 2022 ROKU ORAZ W LATACH NASTĘPNYCH

W 2022 roku będzie rozwijana współpraca z dotychczasowymi partnerami z branży kurierskiej oraz będą kontynuowane rozmowy z innymi firmami kurierskimi. Spółka planuje również kontynuację prac pilotażowych ukierunkowanych na integrację procesów technologicznych platformy Pointpack z urządzeniami nadawczo-odbiorczymi różnych producentów oraz docelowo zaoferowanie automatów kurierskich zintegrowanych z systemem Pointpack partnerom w sieciach handlowych, firmach kurierskich i innym usługodawcom. W 2022 r. Spółka zamierza przeznaczyć na inwestycje związane z urządzeniami nadawczo-odbiorczymi do 6 mln zł.

Prowadzone są rozmowy z kolejnymi sieciami i partnerami handlowymi dot. rozwoju wyspecjalizowanych usług logistycznych w oparciu o procesy nadawczo-odbiorcze w punktach handlowych.

W związku z zakończeniem w lutym 2022 r. projektu rozwojowego współfinansowanego ze środków NCBiR Zarząd Spółki podjął decyzję o zakwalifikowaniu wydatków poniesionych na prace związane z realizacją projektu do wartości niematerialnych i prawnych. Jednocześnie Spółka zamierza kontynuować prowadzenie prac rozwojowych dotyczących systemów informatycznych w kolejnych latach. Szacowane inwestycje w rozwój systemów informatycznych w 2022 r. osiągną do 3 mln zł.

W następnych latach planowana jest dalsza ekspansja wśród sieci handlowych. Spółka szacuje potencjał rynku w ciągu 5 lat na ok. 80 tys. punktów handlowych i automatów kurierskich, koniecznych do obsługi rosnącego rynku e-commerce. Kolejnymi celami są ekspansja zagraniczna i wdrażanie nowych usług oscylujących wokół usług realizowanych w agencjach, opierając się na zbudowanej technologii oraz wpisując się w trend rozwoju branży handlowej FMCG oraz e-handlu o trendy technologiczne takie jak koncepcja Internetu fizycznego oraz rozwój usług na żądanie w obszarze logistyki miejskiej.

XI. OPIS CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ

Działalność Spółki obarczona jest ryzykiem i zagrożeniem spowodowanym zarówno przez czynniki wewnętrzne jak również zewnętrzne. Wśród zagrożeń należy wymienić głównie:

1. Ryzyko związane z koncentracją przychodów i kosztów u kluczowych kontrahentów

Spółka posiada skoncentrowaną strukturę głównych klientów i dostawców, charakteryzującą się dużym udziałem kluczowych kontrahentów w obrotach Spółki, zgodnie z danymi przedstawionymi poniżej:

Udział w:	Kontrahent	2021	2020	2019	2018
przychodach ogółem	Klient 1	59,2%	45,3%	47,3%	49,8%
	Klient 2	34,3%	50,8%	51,5%	48,6%
kosztach operacyjnych bez amortyzacji	Dostawca 1	81,9%	87,8%	93,7%	79,3%

W 2021 r. łączny udział w przychodach dwóch kluczowych klientów Spółki wynosił 93,5%. Z kolei udział głównego dostawcy Emitenta w kosztach operacyjnych bez amortyzacji wyniósł 81,9%.

W ocenie Spółki współpraca z partnerami opiera się na obustronnej zbieżności długofalowych interesów strategicznych. Spółka dąży do podpisywania kontraktów kilkuletnich z dłuższymi okresami wypowiedzenia, które ze względów operacyjnych są również istotne dla partnerów Spółki. Ponadto Spółka dywersyfikuje ryzyko wypowiedzenia umów ramowych z kluczowymi kontrahentami poprzez podpisywanie kolejnych umów z nowymi partnerami biznesowymi. Kooperacja Spółki z partnerami zarówno z branży handlowej jak i kurierskiej ma charakter budowy trwałej i długoterminowej relacji, a jej przerwanie wiąże się z utratą przewagi opartej na synergii i efektach skali niemożliwej do uzyskania na podobnym poziomie bez usług i technologii dostarczanych przez Spółkę. Partnerstwa nawiązane w 2021r. wpływają pozytywnie na dywersyfikację struktury przychodów i kosztów. Obecnie prowadzone rozmowy z potencjalnymi partnerami również powinny w 2022r. wpłynąć pozytywnie na zmianę struktury kosztowej i przychodowej. Spółka prowadzi również rozmowy z partnerami na rynkach zagranicznych.

W związku z powyższym istnieje ryzyko, że w przypadku rozwiązania umowy z którymkolwiek z kluczowych kontrahentów Spółki może dojść do znaczącego spadku przychodów uzyskiwanych przez Emitenta.

2. Ryzyko związane z możliwością wypowiedzenia przez Agentów umów agencyjnych

Każda ze stron umowy agencyjnej, na mocy której Agent prowadzi agencję pocztową, może wypowiedzieć umowy z kilkumiesięcznym okresem wypowiedzenia. Spółka jest stroną około 7 900 takich umów, niemniej jednoczesne wypowiedzenie znacznej liczby umów mogłoby negatywnie wpłynąć na jej działalność i wyniki finansowe. W celu ograniczenia ryzyka związanego z możliwym wypowiedzeniem umów przez Agentów, Spółka prowadzi ciągłe działania mające na celu zwiększenie liczby partnerów detalicznych, kierując swoją ofertę nie tylko do dużych sieci handlowych, ale i do mniejszych sieci, jak i indywidualnych podmiotów.

3. Ryzyko związane z nieosiągnięciem kamieni milowych projektu NCBR

Ryzyko związane z nieosiągnięciem kamieni milowych projektu NCBR należy podzielić na zawinione oraz wynikające z ryzyka badawczego. W przypadku ryzyka zawinionego kwota dotacji szacowana na całą realizację projektu, który zakończył się w lutym 2022 roku wynosi 4,5 mln PLN i może podlegać zwrotowi całkowicie lub częściowo. Zarządzanie ryzykiem nieosiągnięcia kamieni milowych w projekcie NCBR polega na starannej i terminowej realizacji wymagań projektu. W

przypadku ryzyka badawczego, które może wystąpić w projekcie badawczo-rozwojowym i zakończyć jego bieg, należy wziąć pod uwagę, że w takim przypadku nie występuje obowiązek zwrotu dotacji, a rozwiązania wytworzone i nadające się do wykorzystania pozostają własnością wytwórcy. Ryzyko badawcze jest bardzo ograniczone, ponieważ prace nie są zorientowane na wypracowanie nowych technologii bazowych AI, lecz na zebranie danych i zbudowanie na ich podstawie bazy danych i silnika je przetwarzającego, przy użyciu metod dobranych spośród znanych metod analityki danych. Innowacyjne jest zastosowanie technologii AI do przetwarzania nie tylko twardych danych biznesowych i logistycznych, ale także miękkich danych dotyczących zachowania i zwyczajów konsumentów w celu analizy wpływu efektywność sieci infrastruktury nadawczo-odbiorczej. Ryzyko nieosiągnięcia kamieni milowych przy tak sformułowanym zagadnieniu badawczym jest bardzo małe i będzie redukowane poprzez zaplanowaną współpracę zespołu, którego członkowie pochodzą m.in. z wyspecjalizowanej jednostki badawczo-naukowej.

4. Ryzyko związane z awarią systemów informatycznych

Spółka świadcząc swoje usługi opiera się na wielu narzędziach i systemach dostarczonych przez zewnętrznych dostawców podlegających szerokiemu spektrum ryzyka typowego dla technologii informatycznych. Główne procesy operacyjne, zapewniające ciągłość operacji budowane są od podstaw przez Spółkę, która dba o ich odpowiednie zabezpieczenie zarówno przez stosowanie najlepszych praktyk i technologii, ale również zachowując odpowiednie procedury, także wymagane przez prawo pocztowe i inne akty normatywne oraz standardy jakości. Ryzyko awarii technicznych zmniejszane jest poprzez dublowanie urządzeń oraz poddostawców usług serwerowych, a także poprzez odpowiednie systemy archiwizacji i tworzenia kopii bezpieczeństwa danych. Polityka bezpieczeństwa ma na celu przeciwdziałać zagrożeniom ludzkim (nieprzestrzegania procedur i przepisów bezpieczeństwa, braku zrozumienia zasad korzystania z systemu, niewystarczającej znajomości systemu i programów informatycznych, zaniedbania ze strony pracowników i administratorów), naturalnym, technicznym i administracyjnym (wynikających z norm prawnych). Ograniczenie tego ryzyka wiąże się z ponoszeniem niezbędnych dodatkowych kosztów na działania zapobiegawcze oraz usuwaniem skutków oraz przyczyn ewentualnych awarii. Innymi konsekwencjami mogą być kary i straty związane z niemożnością tymczasowego realizowania usług lub z tytułu ujawnienia danych zastrzeżonych oraz utrata reputacji. Wystąpienie awarii może negatywnie wpłynąć na wyniki Spółki. Z tego powodu dokładane są starania, aby skutki wystąpienia awarii były jak najmniejsze oraz czas ich występowania jak najkrótszy.

Spółka stworzyła komórkę organizacyjną ukierunkowaną na budowę procedur i procesów biznesowych mających zwiększyć poziom bezpieczeństwa, poprzez bieżące analizy ryzyka i monitoring, której celem jest wdrożenie i certyfikacje w Spółce międzynarodowej normy ISO 27001 dotyczącej standaryzacji systemów zarządzania bezpieczeństwem informacji.

5. Ryzyko utraty kluczowych członków kadry kierowniczej oraz wykwalifikowanych pracowników

Możliwość dalszego rozwoju Spółki opiera się na profesjonalizmie i doświadczeniu kadry zarządzającej oraz wiedzy specjalistycznej kluczowych pracowników, dysponujących rzadko spotykaną na rynku kombinacją doświadczenia i umiejętności w zakresie rozwoju biznesu, znajomości branży, w której działa Spółka oraz wiedzy eksperckiej z dziedziny informatyki oraz

logistyki. Jednocześnie Spółka działa w obszarze, który charakteryzuje się brakami kadr, ze szczególnym uwzględnieniem programistów i architektów systemów IT. Pozyskanie pracowników o zbliżonych umiejętnościach mogłoby wiązać się z istotnym wzrostem kosztów i tym samym pogorszeniem wyników Spółki. Z kolei utrata osób należących do szczebla zarządzającego może wpłynąć na skuteczność i możliwość prowadzenia działań rozwojowych i pozyskiwania nowych klientów i partnerów. W celu przeciwdziałania rotacji pracowników Spółka zamierza wprowadzić system motywacji kadry zarządzającej powiązany z wynikami osiąganymi przez Spółkę. Członkowie Zarządu spółki są jednocześnie założycielami i istotnymi akcjonariuszami Spółki, co pozwala zredukować ryzyko utraty kluczowej kadry.

6. Ryzyko związane z naruszeniem Ustawy Prawo Pocztove

Spółka jest zarejestrowanym operatorem pocztowym podlegającym pod nadzór Urzędu Komunikacji Elektronicznej zgodnie z przepisami Ustawy Prawo Pocztove oraz wydanych do niej rozporządzeń. Kontrole obejmują przestrzeganie przepisów i decyzji regulatora z zakresu działalności pocztowej we wszystkich działaniach operatora. Prezes UKE w przypadku stwierdzenia naruszeń wydaje decyzje stwierdzając ich zakres i termin usunięcia nieprawidłowości. Ponadto, możliwe są nałożenia kar pieniężnych na operatora w przypadku wystąpienia działań i naruszeń zdefiniowanych w art. 126 wymienionej Ustawy obejmujące m.in. obowiązki proceduralne, taryfowe, informacyjne czy raportowe. Maksymalne kary nie przekraczają 2% przychodów ogółem osiągniętych przez danego operatora w roku obrotowym poprzedzającym wymierzenie kary. Procedury wdrożone przez Spółkę mają na celu zapewnienie działalności zgodnie z obowiązującymi przepisami, a działania Zarządu, na którym spoczywa dodatkowa odpowiedzialność i ryzyko kary pieniężnej w przypadku utrudniania kontroli dążą do minimalizacji ryzyka powstania nieprawidłowości i dodatkowych kosztów ewentualnych kar, mogących negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Spółki. Ponadto Spółka posiada wyspecjalizowaną komórkę organizacyjną, której zadaniem jest realizacja ustawowych obowiązków i okresowa aktualizacja dokumentacji oraz procedur wynikających z ustawy.

7. Ryzyko związane z rozwojem nowych usług i produktów

Spółka prowadzi działalność na bardzo konkurencyjnych rynkach. Postęp technologiczny, modele biznesowe i usługi z bardziej rozwiniętych rynków powodują dużą zmienność, wymuszając konieczność poszukiwania nowych rozwiązań technologicznych i rozbudowy usług przez wszystkich uczestników rynku. Nowe trendy wpływają na standardy usług oraz potrzeby konsumentów. Takie otoczenie stwarza ryzyko wdrożeń usług i produktów na rynek, który nie jest wystarczająco dojrzały do ich absorpcji lub ryzyko szybkiego starzenia się technologii i przygotowanie rozwiązań nie w pełni zgodnych z oczekiwaniami rynku.

Spółka koncentruje swoją działalność wokół rozbudowy platformy technologicznej z naciskiem na rozwój oprogramowania w obszarze szeroko rozumianej logistyki miejskiej i usług komplementarnych. Oznacza to również konieczność integracji wielu partnerów technologicznych, producentów urządzeń nadawczo-odbiorczych różnych klas, licznych usługodawców, którzy mogą realizować swoje usługi lub sprzedawać je za pośrednictwem rozwiązań i usług Spółki. Rozszerzenie funkcjonalności oprogramowania Spółki, skali oraz portfolio realizowanych przez Spółkę usług wiąże się często z koniecznością realizacji wielu pilotaży nowych rozwiązań i prowadzeniu projektów inwestycyjnych oraz zaangażowania organizacyjnego

i kapitałowego Spółki. Niekorzystny dobór realizowanych projektów oraz partnerów i dostawców może wpłynąć na konieczność zakończenia projektów, co może wiązać się również z kosztami rozwiązywania umów o partnerstwach technologicznych. Wartość poszczególnych projektów rozwojowych Spółki może wahać się w przedziale 0,2 – 3,0 mln PLN i może ona wzrastać. Większość projektów jest długoterminowych, a okres zwrotu sięga od 3 miesięcy do 3 lat.

Kontrola tego ryzyka odbywa się poprzez ciągłe monitorowanie trendów technologicznych i konsumenckich, a także przez konsekwentne poszerzanie oferowanych rozwiązań w działalności, w której specjalizuje się Spółka.

8. Uzależnienie rynku e-commerce i branży kurierskiej od sytuacji ekonomicznej

Działalność Spółki jest poddana dużej korelacji sytuacji ekonomicznej i jej wpływu na rynek e-commerce z wielkością rynku kurierskiego, gdzie tempo wzrostu wolumenu w znacznym stopniu zależy od rozwoju handlu elektronicznego, tj. segmentu Business-to-Customer. Roczne tempo wzrostu wolumenu przesyłek kurierskich w Polsce wg. raportów UKE mieściło się w przedziale 20-30% w ostatniej dekadzie z wyjątkiem 2015 roku, gdy spadło do ok. 10%, aby w 2016 roku powrócić do wcześniejszego poziomu. Dotkliwe dla Spółki mogą być skutki ograniczenia wydatków konsumentów, również na poziomie regionalnym i globalne kryzysy ekonomiczne. W związku z powyższym osłabienie kondycji gospodarczej i pogorszenie nastrojów producentów oraz konsumentów co do przyszłości może mieć istotny wpływ na wyniki działalności.

9. Ryzyko makroekonomiczne związane ze skutkami ekonomicznymi pandemii koronawirusa oraz wojny w Ukrainie

Zarząd Emitenta ocenia wystąpienie pandemii lub zaostrzenie stanu zagrożenia pandemicznego koronawirusa COVID-19 jako niezagrażające działalności operacyjnej Spółki. Spółka wprowadziła pracę w systemie zdalnym w celu zabezpieczenia pracowników przed zarażeniem. Ciągłość działania systemów informatycznych Spółki oraz aktywów służących do świadczenia usług nie została zakłócona i nie jest zagrożona w związku z trwającą pandemią. Niezależnie od powyższego możliwe jest wystąpienie sytuacji, w której po stronie Spółki powstaną dodatkowe koszty związane z możliwymi ograniczeniami w świadczeniu pracy oraz zwolnieniami chorobowymi pracowników.

Zarząd Emitenta ocenia, iż wojna w Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Emitenta, w związku z brakiem jakichkolwiek relacji Spółki z rynkiem ukraińskim.

Jednocześnie należy zaznaczyć, że skutki gospodarcze zarówno pandemii COVID-19, jak i wojny w Ukrainie, mogą mieć istotny wpływ na odczuwalne pogorszenie się ogólnej koniunktury gospodarczej, a w konsekwencji ogólnego spadku popytu na rynku handlu elektronicznego, jak również na istotny wzrost inflacji i poziomu stóp procentowych. Wszystkie powyższe ryzyka mogą mieć negatywny wpływ na przychody i wyniki Emitenta. Obecnie niemożliwe jest jednak precyzyjne oszacowanie tego wpływu.

XII. INSTRUMENTY FINANSOWE W ZAKRESIE RYZYKA (ZMIANY CEN, RYZYKA KREDYTOWEGO, ISTOTNYCH ZAKŁÓCEŃ PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ, NA JAKIE NARAŻONA JEST JEDNOSTKA) ORAZ PRZYJĘTE PRZEZ JEDNOSTKĘ CELE I METODY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

FINANSOWYM, ŁĄCZNIE Z METODAMI ZABEZPIECZENIA ISTOTNYCH RODZAJÓW PLANOWANYCH TRANSAKCJI.

Wykaz instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	2021		2020	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	0	0	0
Pożyczki udzielone i należności własne:	9 150 766,92	9 150 766,92	8 396 612,35	8 396 612,35
w tym należności handlowe	9 150 766,92	9 150 766,92	8 396 612,35	8 396 612,35
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
Środki pieniężne i ekwiwalenty	10 400 686,90	10 400 686,90	6 328 515,07	6 328 515,07
Zobowiązania, w tym finansowe przeznaczone do obrotu, obejmują:	10 647 057,48	10 647 057,48	8 303 223,59	8 303 223,59
pożyczki otrzymane	0	0	0	0
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 439 117,16	9 439 117,16	7 161 810,99	7 161 810,99
pozostałe zobowiązania	1 207 940,32	1 207 940,32	1 141 412,60	1 141 412,60

Instrumenty finansowe Spółki obejmują nieoprocentowane aktywa krótkoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe o charakterze handlowym lub aktywa pieniężne. W związku z charakterem powyższych instrumentów, historią współpracy i pozycją finansową kontrahentów Spółka przyjmuje, iż wartość godziwa instrumentów jest równa ich wartości nominalnej.

Zasady zarządzania ryzykiem przez Spółkę mają na celu identyfikację i analizę ryzyka, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich limitów i kontroli jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do niego limitów.

Zasady zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu aktualizacji pod względem zmian warunków rynkowych, zmian w działalności spółki. Spółka jest narażona na następujące rodzaje ryzyka:

Ryzyko kredytowe

W odniesieniu do aktywów finansowych spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty ryzyko kredytowe powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów. Banki obsługujące spółkę zarejestrowane są w Polsce i dysponują one odpowiednim kapitałem własnym oraz silną i ustabilizowaną pozycją rynkową.

Biorąc po uwagę powyższe oraz krótkoterminowy charakter inwestycji, uznaje się, że ryzyko kredytowe dla środków pieniężnych i lokat bankowych jest niskie.

Ryzyko kredytowe oznacza również ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań umownych w wyniku czego spółka poniesie straty finansowe. Spółka stara się współpracować z podmiotami o ugruntowanej pozycji rynkowej i finansowej. W celu minimalizacji tego ryzyka spółka stara się ocenić na bieżąco zdolność kredytową swoich kontrahentów. Stosowana jest również polityka bieżącego monitorowania należności i w przypadku pojawiających się opóźnień w ich spłacie podejmowane są odpowiednie rozmowy z odbiorcami odnośnie dalszej współpracy.

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Aktywa finansowe:	2021	2020
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Należności własne i pożyczki udzielone	-	-
Należności handlowe	9 150 766,92	8 396 612,35
Należności z tytułu kaucji	7 042,00	6 642,00
Środki pieniężne	10 400 686,90	6 328 515,07
Pozostałe instrumenty pochodne	-	-
Razem	19 558 495,82	14 731 769,42

Ryzyko zakłóceń przepływów środków pieniężnych i utraty płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, na podstawie sporządzanych analiz finansowych, aby Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, a także utrzymuje założone wskaźniki płynności.

W związku z posiadaniem przez Spółkę wysokich stanów środków pieniężnych (stanowiących na 31.12.2021 r. ponad 90% zobowiązań krótkoterminowych), Zarząd Spółki ocenia, iż nie występuje istotne ryzyko utraty płynności.

Ryzyko zmian kursu walutowego

Ryzyko zmiany kursu walut powstaje wówczas, gdy transakcje handlowe, ujęte aktywa i zobowiązania wyrażone są w innej walucie niż złoty polski. Spółka na dzień bilansowy posiada należności w walucie EUR na kwotę 20 925,00.

W celu finansowania bieżącej działalności i planów rozwojowych Spółka posiłkuje się środkami własnymi oraz kapitałem zewnętrznym z dotacji.

Warszawa, 18 marca 2022 r.

Marek Piosik
Prezes Zarządu

Krzysztof Konwisarz
Wiceprezes Zarządu

Dobre praktyki stosowane przez Emitenta

LP	ZASADA	TAK /NIE / NIE DOTYCZY	KOMENTARZ*
1	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	NIE	Emitent stosuje niniejszą zasadę z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. W ocenie Zarządu Emitenta koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji przebiegu obrad walnego zgromadzenia są niewspółmierne do potencjalnych korzyści.
2	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	
	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	

LP	ZASADA	TAK /NIE / NIE DOTYCZY	KOMENTARZ*
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
	3.7. zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
	3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	NIE	Spółka nie publikuje prognoz wyników finansowych.
	3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
	3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	

LP	ZASADA	TAK /NIE / NIE DOTYCZY	KOMENTARZ*
	3.11. (skreślony)		
	3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
	3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
	3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
	3.15. (skreślony)		
	3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	NIE	W dotychczasowej praktyce nie zanotowano przypadku zgłoszenia oficjalnych pytań akcjonariuszy dotyczących spraw objętych porządkiem obrad, zadawanych przed i w trakcie walnego zgromadzenia. Spółka zamierza zamieszczać na stronie internetowej przedmiotowe informacje w przypadku wystąpienia zdarzeń to uzasadniających, pod warunkiem jednak możliwości weryfikacji danych osoby zadającej pytanie i możliwości określenia jej statusu, jako akcjonariusza.

LP	ZASADA	TAK /NIE / NIE DOTYCZY	KOMENTARZ*
	3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem	TAK	
	3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy	TAK	
	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy	TAK	
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta	TAK	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy	TAK	
	3.22. (skreślony)		
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	

LP	ZASADA	TAK /NIE / NIE DOTYCZY	KOMENTARZ*
4	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	
5	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	NIE	<p>Obecnie zasada ta nie jest stosowana przez Emitenta. Spółka zamieszcza oraz na bieżąco aktualizuje wszystkie niezbędne materiały i informacje dotyczące relacji inwestorskich na swojej stronie internetowej.</p> <p>Spółka rozważy w dalszej przyszłości dodatkowe wykorzystywanie indywidualnej dla spółki sekcji relacji inwestorskich znajdującej się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl</p>
6	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent	TAK	

LP	ZASADA	TAK /NIE / NIE DOTYCZY	KOMENTARZ*
	niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.		
8	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		
	9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	NIE	Kwestia wynagrodzeń członków zarządu oraz członków rady nadzorczej jest informacją poufną. Emitent bez zgody członków organów spółki nie będzie publikował takich informacji.
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Kwestia wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy jest informacją poufną zawartą w umowie. Emitent nie publikuje takich informacji bez zgody Autoryzowanego Doradcy.
10	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Emitent nie tylko przy współpracy z Autoryzowanym Doradcą ale również bez jego udziału zamierza organizować spotkania z inwestorami, analitykami i mediami tak często, jak będzie to możliwe i niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania Spółki.

LP	ZASADA	TAK /NIE / NIE DOTYCZY	KOMENTARZ*
12	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13 a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	

LP	ZASADA	TAK /NIE / NIE DOTYCZY	KOMENTARZ*
14	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> · informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, · zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, · informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, 	NIE	<p>Obecnie zasada ta nie jest stosowana przez Emitenta.</p> <p>W opinii Emitenta publikowane raporty bieżące i okresowe zapewniają akcjonariuszom oraz inwestorom dostęp do kompletnych i wystarczających informacji dających pełny obraz Spółki.</p>

LP	ZASADA	TAK /NIE / NIE DOTYCZY	KOMENTARZ*
	<p>· kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.</p>		
16 a	<p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	TAK	
17.	(skreślony)		

* Okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady ładu korporacyjnego oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki niestosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko niestosowania danej zasady ładu korporacyjnego w przyszłości.

Oświadczenia Zarządu

Oświadczenie Zarządu w sprawie sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości

Wedle najlepszej wiedzy Zarządu Pointpack S.A. roczne sprawozdanie finansowe za 2021 rok oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta, jak również jego wynik finansowy. Ponadto Zarząd Pointpack S.A. oświadcza, że sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Marek Piosik

Prezes Zarządu

Krzysztof Konwisarz

Wiceprezes Zarządu

Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego

Zarząd Pointpack S.A. potwierdza, że firma audytorska, dokonująca badania rocznego sprawozdania finansowego Emitenta za rok 2021, została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Marek Piosik

Prezes Zarządu

Krzysztof Konwisarz

Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego



Sprawozdanie
z badania rocznego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy zakończony
w dniu 31 grudnia 2021 roku
Pointpack S.A.

z siedzibą w Warszawie, ul. Józefa Bema 60A

Misters Audytor Adviser Spółka z o. o.
Warszawa, 18 marca 2022 roku



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Walnego Zgromadzenia Pointpack S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Pointpack S.A. („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają



zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania historycznych informacji finansowych. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania historycznych informacji finansowych jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p><i>Prawidłowość rozpoznawania przychodów</i></p> <p>W ramach prowadzonej działalności Spółka wykonuje głównie usługi obsługi informatycznej odbioru, nadania i zwrotu paczek, a także usługi odbioru za pobraniem paczek kurierskich w punktach handlowych. Podstawowym źródłem przychodów Spółki są prowizje za każdą paczkę odebraną oraz nadaną w punkcie handlowym. W sprawozdaniu finansowym za rok 2021 Spółka wykazuje przychody w kwocie 49,4 mln złotych.</p> <p>Spółka rozpoznaje i prezentuje przychody ze sprzedaży w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości.</p> <p>Przychody z realizacji umów o usługi są ustalane na podstawie faktur miesięcznych wynikających z zawartych umów.</p>	<p>W zakresie rozpoznawania przychodów ze sprzedaży przeprowadziliśmy następujące procedury:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozpoznaliśmy procedury kontroli wewnętrznej dotyczące procesu sprzedaży, - dokonaliśmy analizy i oceny polityki rachunkowości w zakresie rozpoznawania przychodów ze sprzedaży . - przeprowadziliśmy analizę znaczących umów o wykonanie usług i porównaliśmy postanowienia tych umów z wysokością kwot rozpoznanych jako przychody ze sprzedaży, - przeprowadziliśmy analizę poprawności



<p>Wobec istotnej wartości przychodów w sprawozdaniu finansowym oraz to, że rozpoznawanie przychodów może być obarczone ryzykiem zniekształcenia wysokości przychodów oraz zakwalifikowania do właściwego okresu, spowodowanych błędem lub oszustwem, uznaliśmy, że jest to kluczowe zagadnienie dla naszego badania,</p>	<p>stosowanej metody rozpoznawania przychodów ze sprzedaży poprzez porównanie zafakturowanych kwot przychodów z umowami oraz miesięcznymi raportami nadawanych i otrzymywanych przesyłek kurierskich celem rozpoznania ryzyka zniekształcenia przychodów spowodowanego m. innymi w wyniku oszustwa</p> <ul style="list-style-type: none"> - dokonaliśmy analizy porównawczej przychodów ze sprzedaży w okresie objętym badaniem oraz w roku ubiegłym.
<p><i>Prawidłowość ujęcia prac rozwojowych w toku</i></p> <p>Od 2018 r. Spółka realizuje projekt mający na celu rozwój technologii w kierunku inteligentnych algorytmów optymalizujących wydajność i efektywność zarządzanej infrastruktury logistyki miejskiej oraz innych elementów infrastruktury związanej z nadawaniem i odbieraniem przesyłek. Projekt jest częściowo finansowany dotacją na podstawie umowy zawartej z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w ramach „Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020”</p> <p>Spółka dokonuje kwalifikacji, wyceny oraz ewidencji kosztów prac rozwojowych w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości.</p> <p>Poniesione nakłady na prace rozwojowe księgowane są jako rozliczenia międzyokresowe kosztów długookresowych do momentu zakończenia realizacji projektu. Zakończone prace rozwojowe ujmowane są jako wartości niematerialne i prawne lub środki trwałe, w zależności od ich charakteru.</p>	<p>W zakresie rozpoznawania kosztów prac rozwojowych przeprowadziliśmy następujące procedury:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozpoznaliśmy procedury kontroli wewnętrznej dotyczące procesu ponoszenia wydatków na prace rozwojowe, - dokonaliśmy analizy i oceny polityki rachunkowości w zakresie rozpoznawania kosztów prac rozwojowych, . - przeprowadziliśmy analizę umowy o dofinansowanie projektu .oraz wybranych umów o wykonanie usług i porównaliśmy postanowienia tych umów z wysokością kwot zaliczonych do kosztów prac rozwojowych, - dokonaliśmy porównania budżetu projektu z poniesionymi kosztami zaliczonymi do prac rozwojowych, dokonaliśmy testu wybranych rodzajów kosztów, - dokonaliśmy oceny przeprowadzonego



Mając na uwadze istotną wartość oraz ryzyko zniekształcenia dotyczącego właściwego zakwalifikowania, wyceny oraz ryzyko powodzenia projektu w zakresie ekonomicznej użyteczności uznaliśmy tę pozycję za kluczowe zagadnienie dla naszego badania.	przez Zarząd Spółki rachunku ekonomicznej użyteczności projektu, w tym prawdopodobieństwo zwrotu poniesionych kosztów oraz oceny decyzji o jego wdrożeniu.
--	--

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 22 marca 2021 roku

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa



Pointpack S.A.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego. Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnie z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.



Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało



Pointpack S.A.
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Antoni Kiersnowski.

Działający w imieniu Misters Audytor Adviser Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3704 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Podpisany certyfikatem wystawionym dla
Antoni Kiersnowski (Certyfikat kwalifikowany
podpisu). Utworzony w dniu: 2022-03-18
14:14:05 +0100

Antoni Kiersnowski

Kluczowy Biegły Rewident

Nr w rejestrze 6423

Warszawa, 18 marca 2022 r.