



pointpack

First and last mile solutions

SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY

POINTPACK SPÓŁKA AKCYJNA

z siedzibą w Warszawie

za I kwartał 2025 r.

15 maja 2025 r.

List do akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

Jako Prezes Zarządu Pointpack S.A. prezentuję skonsolidowany raport okresowy Spółki za I kwartał 2025 r., tj. za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 r.

W pierwszym kwartale 2025 roku Grupa Kapitałowa Pointpack uzyskała skonsolidowane przychody ze sprzedaży w kwocie 18.828 tys. zł oraz stratę netto w kwocie 630 tys. zł. Zysk na poziomie EBITDA wyniósł 582 tys. zł.

W segmencie PUDO osiągnęliśmy wolumen ponad 4,1 mln obsłużonych przesyłek. Spadek wolumenu przesyłek osiągnął prawie 68,5% w stosunku do pierwszego kwartału 2024 r. Spadek ten jest wynikiem zakończenia w czwartym kwartale 2024 r. przejścia na model bezpośredni we współpracy z siecią Żabka firm kurierskich DPD oraz DHL. Zgodnie z wcześniejszymi komunikatami Spółki przejście na model bezpośredni Poczty Polskiej powinno zakończyć się w drugim kwartale 2025 r. Jednocześnie Spółka prowadzi wspólnie z siecią Żabka prace mające na celu uruchomienie w ramach tej sieci kolejnych firm kurierskich z pośrednictwem usług Spółki. W związku ze spadkiem wolumenu przychody w segmencie PUDO spadły o 68% w stosunku do okresu porównywalnego. Wskaźnik EBITDA w tym segmencie dzięki ograniczeniu kosztów podjętemu na przełomie 2024/25 osiągnął wartość – 47 tys. zł

Realizacja kontraktu na dostawy APM do Poczty Polskiej S.A. przyniosła przychody ze sprzedaży w tym segmencie w pierwszym kwartale 2025 r. w wysokości 10 302 tys. zł. Dzięki wzrostowi przychodów i wolumenu świadczonych usług informatycznych i serwisowych segment ten miał w pierwszym kwartale 2025 r. pozytywny wpływ na wyniki Spółki. Dzięki wzrostowi wolumenu odbieranych przez Poczta Polską maszyn APM jego wyniki w 2025 r. będą podlegać dalszej poprawie.

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

Z poważaniem,

Marek Piosik
Prezes Zarządu
Pointpack S.A.

Informacje wstępne

Niniejszy raport kwartalny zawiera:

1. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Pointpack za okres 01.01.2025 – 31.03.2025 sporządzone na podstawie Ustawy o rachunkowości oraz przepisów obowiązujących emitentów papierów wartościowych notowanych w Alternatywnym Systemie Obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, a także zgodnie z 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.
2. Informacje dodatkowe do raportu kwartalnego zgodnie z wymogami określonymi w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Grupy Kapitałowej Pointpack

za rok obrotowy od 01 stycznia 2025 do 31 marca 2025 roku

Warszawa, 15 maja 2025 r.

Spis treści

1. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO	7
Bilans	7
Rachunek zysków i strat	9
Rachunek przepływów pieniężnych	10
2. Informacje ogólne	11
1. Dane Ogólne	11
2. Prezentacja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
3. Założenie kontynuacji działalności	13
4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości	13
5. Zmiany stosowanych zasad polityki rachunkowości	18
6. Dokonane korekty błędów	18
7. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO	18
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	18
9. Zatwierdzenie sprawozdań finansowych	23
3. SKONSOLIDOWANY BILANS	24
4. POZYCJE POZABILANSOWE	26
5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	26
6. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	28
7. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	29
8. SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW	37
9. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	39
Nota 1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	39
Nota 2 WARTOŚĆ FIRMY	43
Nota 3 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	44
Nota 4 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	47
Nota 5 INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	47
Nota 6 DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	48
Nota 7 ZAPASY	49
Nota 8 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	49
Nota 9 KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	51
Nota 10 KAPITAŁ ZAKŁADOWY	53
Nota 11 KAPITAŁ ZAPASOWY	54
Nota 12 KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	55
Nota 13 REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	55
Nota 14 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	56
Nota 15 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	57
Nota 16 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	58
Nota 17 WARTOŚĆ KSIĘGOWA I ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ	58
Nota 18 POZYCJE POZABILANSOWE	59
Nota 19 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	59
Nota 20 KOSZTY OPERACYJNE – KOSZTY WG RODZAJU	60
Nota 21 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	60
Nota 22 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	60

Nota 23 PRZYCHODY FINANSOWE	61
Nota 24 KOSZTY FINANSOWE.....	61
Nota 25 PODATEK DOCHODOWY	62
Nota 26 SPOSÓB PODZIAŁU ZYSKU (LUB POKRYCIA STRATY) ZA PREZENTOWANE LATA OBROTOWE	63
Nota 27 KALKULACJA WARTOŚCI KSIĘGOWEJ I ZYSKU NETTO PRZYPADAJĄCYCH NA JEDNĄ AKCJĘ	63
Nota 28 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	64
Nota 29 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE	64
Nota 30 WYNAGRODZENIA OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW	64
Nota 31 KWOTY POŻYCZEK UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW.....	65
Nota 32 WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA	65
Nota 33 WYJAŚNIENIA ODNOŚNIE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	65
Nota 34 PODMIOTY POWIĄZANE, TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	65
Nota 35 CHARAKTERYSTYKA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM.....	67
Nota 36 INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W SKONSOLIDOWANYM BILANSIE	68
Nota 37 ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	69
Nota 38 POZOSTAŁE INFORMACJE	69
Nota 39 DODATKOWE OBJAŚNIENIA	69

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2025 r. w tys. PLN	Stan na 31.03.2025 r. w tys. EUR	Stan na 31.03.2024 r. w tys. PLN	Stan na 31.03.2024 r. w tys. EUR
A.	Aktywa trwałe	24 004	5 737	23 452	5 641
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 294	1 504	8 549	2 056
II.	Wartość firmy	50	12	73	18
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 546	370	2 087	502
IV.	Należności długoterminowe	3 065	733	3 065	737
V.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 049	3 119	9 678	2 328
B.	Aktywa obrotowe	25 973	6 208	37 536	9 029
I.	Zapasy	14 665	3 505	13 695	3 294
II.	Należności krótkoterminowe	10 086	2 411	20 315	4 886
III.	Inwestycje krótkoterminowe	675	161	1 612	388
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	547	131	1 914	460
AKTYWA RAZEM		49 977	11 945	60 988	14 669

Tabela 2: Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2025 r. w tys. PLN	Stan na 31.03.2025 r. w tys. EUR	Stan na 31.03.2024 r. w tys. PLN	Stan na 31.03.2024 r. w tys. EUR
A.	Kapitał (fundusz) własny	22 832	5 457	19 273	4 636
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	112	27	112	27
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	27 430	6 556	21 863	5 259
III.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	0	-	0
IV.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 181	-999	-3 332	-801
V.	Zysk (strata) netto	-529	-126	630	152
B.	Kapitał mniejszości	0	0	0	0
C.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 145	6 488	41 715	10 034
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 089	260	709	171
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	588	141
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	23 851	5 701	37 529	9 027
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 205	527	2 889	695
PASYWA RAZEM		49 977	11 945	60 988	14 669

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

Lp.	Tytuł	Dane za 01.01.- 31.03.2025 r. w tys. PLN	Dane za 01.01.- 31.03.2025 r. w tys. EUR	Dane za 01.01.- 31.03.2024 r. w tys. PLN	Dane za 01.01.- 31.03.2024 r. w tys. EUR
A.	Przychody netto ze sprzedaży	18 828	4 499	30 556	7 071
B.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	19 337	4 621	29 239	6 761
I.	Amortyzacja	695	166	700	162
II.	Zużycie materiałów i energii	6 368	1 522	2 532	586
III.	Usługi obce	9 502	2 271	22 576	5 225
IV.	Podatki i opłaty	34	8	20	5
V.	Wynagrodzenia	2 272	543	2 829	649
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	401	96	488	113
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	65	16	94	22
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-509	-122	1 317	310
D.	Pozostałe przychody operacyjne	473	114	256	59
E.	Pozostałe koszty operacyjne	77	18	527	122
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-113	-27	1 046	248
G.	Przychody finansowe	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	255	61	197	46
I.	Odpis wartości firmy	6	1	6	1
K.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-374	-89	843	201
L.	Podatek dochodowy	155	37	213	49
M.	Zyski (straty) mniejszości	0	0	0	0
N.	Zysk (strata) netto (I-J)	-529	-126	630	152

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

Lp.	Tytuł	Dane za 01.01.- 31.03.2025 r. w tys. PLN	Dane za 01.01.- 31.03.2025 r. w tys. EUR	Dane za 01.01.- 31.03.2024 r. w tys. PLN	Dane za 01.01.- 31.03.2024 r. w tys. EUR
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-529	-126	630	152
II	Korekty razem	-882	-211	2 990	692
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-1 411	-337	3 620	843
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0		0
I	Wpływy	0	0	0	0
II	Wydatki	663	158	1 140	264
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-663	-158	-1 140	-264
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0		0
I	Wpływy	462	110	0	0
II	Wydatki	415	99	3 854	892
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	47	11	-3 854	-892
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-2 027	-484	-1 374	-312

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 31.03.2024	4,1575
Kurs na dzień 31.03.2025	4,1839

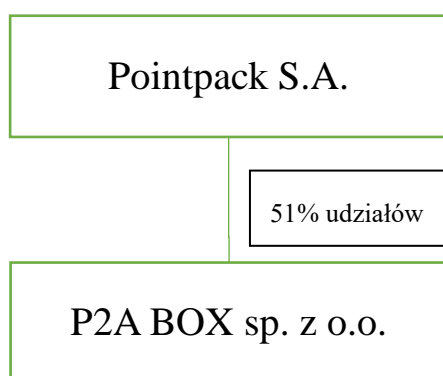
- pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych - według kursu średniego, liczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca, ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski, w danym roku obrotowym:

Kurs za rok	Zastosowany kurs
Kurs za okres 01.01.2024-31.03.2024	4,3211
Kurs za okres 01.01.2025-31.03.2025	4,1848

2. Informacje ogólne

1. Dane Ogólne

- a) Siedziba jednostki dominującej Pointpack S.A. (dalej Spółka, Jednostka dominująca) mieści się w Warszawie przy ul. Józefa Bema 60A, kod pocztowy 01-225 Warszawa.
- b) Spółka dominująca 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 dominująca 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 dominującej jest nieograniczony.
- e) W okresie od 01 stycznia 2025 roku do chwili obecnej członkami Zarządu Spółki dominującej są:
- Marek Piosik – Prezes Zarządu
 - Krzysztof Konwisarz – Wiceprezes Zarządu
- f) W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku członkami Rady Nadzorczej Spółki dominującej byli:
- Paweł Błaszczak
 - Marek Buczak
 - Paweł Kalinowski
 - Michał Kołata
 - Bartłomiej Wójtowicz
- g) Struktura graficzna Grupy Kapitałowej Pointpack z uwzględnieniem posiadanych udziałów:



- h) Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej poza Jednostką dominującą:

1. PA2 BOX sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Józefa Bema 60A, 01-225 Warszawa,

Spółka wpisana jest do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000636927. Spółka została wpisana do rejestru w dniu 13 września 2016 r.

Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z klasyfikacją PKD to 3312.Z, tj. naprawa i konserwacja maszyn. P2A BOX sp. z o.o. prowadzi działalność polegającą na dostawach urządzeń i technologii informatycznych oraz prac serwisowych na rzecz podmiotów działających na rynku przesyłek pocztowych i kurierskich.

Pointpack S.A. posiada 125 udziałów w kapitale zakładowym P2A BOX sp. z o.o. stanowiących 51% kapitału zakładowego.

Emitent przejął kontrolę nad P2A BOX sp. z o.o. w dniu 19 maja 2022 roku.

Od dnia 20 maja 2022 r. członkami zarządu P2A BOX sp. z o.o. są:

- Marek Piosik – Prezes Zarządu
- Krzysztof Konwisarz – Wiceprezes Zarządu
- Piotr Lewaciuk - Członek Zarządu

P2A BOX Sp. z o.o. objęta jest konsolidacją metodą pełną.

2. W skład Grupy kapitałowej Jednostki dominującej nie wchodzi żadne inne jednostki podporządkowane ani inne niż podporządkowane poza wskazaną w pkt. 1 powyżej. Spółki grupy kapitałowej nie posiadają zaangażowania w kapitale w innych podmiotach.

2. Prezentacja skonsolidowanego sprawozdania finansowego

- a) Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe (dalej „**sprawozdanie finansowe**”; „**skonsolidowane sprawozdanie finansowe**”) zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami (dalej „Ustawa o rachunkowości”, „UoR”), według zasady kosztu historycznego, z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia 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 („Rozporządzenie o sprawozdaniach finansowych”). Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie prowadzonej dokumentacji konsolidacyjnej.
- b) Sprawozdanie finansowe obejmuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej Pointpack za okres od 01.01.2025 r. do 31.03.2025 r. oraz dane porównawcze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej Pointpack za okres 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. Dane finansowe za poszczególne okresy zostały sporządzone wg tych samych zasad zgodnie z obowiązującymi w Polsce przepisami Ustawy o rachunkowości oraz przepisami obowiązującymi emitentów papierów wartościowych notowanych w Alternatywnym Systemie Obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, a także zgodnie z 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. Emitent stosuje polskie zasady rachunkowości dla sprawozdań finansowych jednostkowych oraz skonsolidowanych, sporządzonych na dzień bilansowy kończący rok obrotowy, który przypadł przed datą dopuszczenia do obrotu na rynku regulowanym, zgodnie z art. 4 Rozporządzenia (WE) nr 1606/2002 w związku z art. 45 ust. 1c oraz art. 55 ust 8 Ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art. 4 Rozporządzenia (WE) nr 1606/2002 oraz par. 63 ust. 1 i 2 i par. 65 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. Emitent będzie stosował międzynarodowe standardy rachunkowości dla rocznych sprawozdań skonsolidowanych sporządzonych na dzień bilansowy kończący rok obrotowy po dacie dopuszczenia akcji Emitenta do obrotu na rynku regulowanym, a także śródrocznych sprawozdań skonsolidowanych sporządzonych po dacie dopuszczenia akcji Emitenta do obrotu na rynku regulowanym.
- c) Spółka oraz spółki zależne nie posiadają oddziałów samofinansujących się wchodzących w ich skład.
- d) W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi podmiotami.
- e) Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.
- f) Spółka jest Spółką dominującą i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- g) Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt wynikających z zastrzeżeń biegłego rewidenta ani nie podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych.

3. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę kapitałową i Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

W ocenie Zarządu wojna w Ukrainie i w Strefie Gazy, jak również sankcje gospodarcze nakładane w związku z wojnami oraz skutki odpowiedzi na nakładane sankcje nie mają obecnie ani w dającej się przewidzieć przyszłości wpływu na działalność Grupy Kapitałowej oraz Spółki i kontynuację działalności. W związku z brakiem jakichkolwiek relacji Grupy Kapitałowej i Spółki z rynkiem rosyjskim, białoruskim lub ukraińskim wojna w Ukrainie, jak również wprowadzane sankcje gospodarcze, nie wpływają na wycenę aktywów Grupy Kapitałowej i Spółki, zarządzanie ryzykiem kredytowym i ryzykiem płynności oraz nie mają wpływu na sprawozdanie finansowe.

Natomiast Zarząd 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 zatwierdzenia do publikacji sprawozdania finansowego. Nie jest także możliwe określenie wpływu na sprawozdanie finansowe ewentualnego wprowadzenia cel w relacjach handlowych Unii Europejskiej z Chinami lub USA.

4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z przyjętymi zasadami, które nie uległy zmianie w okresie objętym sprawozdaniami.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Konsolidacją objęto jednostkę dominującą i jedną jednostkę zależną. Dane jednostki dominującej i jednostki zależnej przyjęte do konsolidacji obejmują ten sam okres sprawozdawczy. Zasady wyceny aktywów i pasywów dla obydwu jednostek są takie same. Konsolidacja została przeprowadzona metodą pełną i polegała na sumowaniu kolejnych pozycji sprawozdań jednostki dominującej oraz jednostki zależnej.

Wyłączeniu podlegała wyrażona w cenie nabycia wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostce zależnej, z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto (aktywów pomniejszonych o zobowiązania, odpowiadające wartościowo kapitałowi własnemu) jednostki zależnej, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej i innych jednostek grupy kapitałowej objętych konsolidacją w jednostce zależnej, na dzień rozpoczęcia sprawowania nad nią kontroli. Część kapitału własnego jednostki zależnej, odpowiadająca udziałowi posiadanemu przez innych udziałowców została zaprezentowana jako kapitał mniejszości.

Wyłączeniu podlegały:

- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją,
- przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przyjęto następujące zasady rachunkowości określające metody wyceny aktywów i pasywów:

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe 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 trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie o rachunkowości.

Koszty prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby zalicza się (zgodnie z art. 33 ust. 2 Ustawy o rachunkowości) do wartości niematerialnych i prawnych po zakończeniu projektu rozwojowego, pod warunkiem że:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,

- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii 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.

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, zgodnie z informacją szczegółowo przedstawioną w Nocie 1. 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 % |
| • koszty prac rozwojowych ujęte w 2016 r. (opis w Nocie 1) | 5 % |
| • koszty prac rozwojowych ujęte w 2019 r. (opis w Nocie 1) | 50% |
| • koszty prac rozwojowych ujęte w 2022 r. (opis w Nocie 1) | 20% |

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 w toku

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 Wartościach Niematerialnych i Prawnych.

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.

W 2022 r. Spółka rozpoczęła realizację projektu rozwojowego związanego z rozbudową funkcjonalności systemu Pointpack o nowe funkcje, m.in. związane z obsługą automatów kurierskich oraz rozbudową funkcji związanych z obsługą klienta i rozliczeń. Zdecydowano również o połączeniu tego projektu z wcześniej prowadzonymi projektami związanymi z aplikacją mobilną i warstwą front-end systemu w jeden projekt, ze względu na ich komplementarność oraz brak możliwości precyzyjnego wydzielenia strumieni przychodów powiązanych z poszczególnymi funkcjami systemu Pointpack.

Koszty prac rozwojowych w toku (nakłady na prace rozwojowe w toku) prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby zalicza się do aktywów, pod warunkiem że zgodnie z przewidywaniami Spółki na dzień rozpoczęcia i zakończenia projektu rozwojowego będą one spełniały następujące przesłanki (zgodnie z art. 33 ust. 2 Ustawy o rachunkowości):

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii oraz
- istnieją przesłanki do uznania, że koszty prac rozwojowych zostaną w przyszłości pokryte przychodami wynikającymi z zastosowania wyników prac rozwojowych.

Koszty prac rozwojowych w toku (nakłady na prace rozwojowe w toku) ujmowane są jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów do momentu zakończenia realizacji projektu oraz zaliczenia ich do wartości niematerialnych i prawnych po spełnieniu warunków określonych w pkt. 4 ppkt a. Koszty prac rozwojowych w toku (nakłady na prace rozwojowe w toku) podlegają ocenie, czy nie istnieją przesłanki do odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości, zgodnie z zasadami zawartymi w pkt.4, ppkt. f.

Zakończone prace rozwojowe ujmowane są jako wartości niematerialne i prawne lub środki trwałe, w zależności od ich charakteru.

f) Trwała utrata wartości aktywów

W ocenie trwałej utraty wartości aktywów Spółka stosuje przepisy Ustawy o rachunkowości uzupełnione o postanowienia Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów” w sprawach nieuregulowanych w Ustawie o rachunkowości.

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 dokonanego przeszacowania 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. Kapitał podstawowy Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy spółki dominującej. Kapitał podstawowy jednostek zależnych, w części odpowiadającej udziałowi jednostki dominującej w kapitale podstawowym tych jednostek, jest kompensowany z wartością nabycia udziałów ujętych w bilansie jednostki dominującej na dzień objęcia kontroli; pozostałą część kapitału podstawowego jednostek zależnych zalicza się do kapitałów mniejszości.

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

Kapitał mniejszości

Kapitał mniejszości prezentowany jest jako część aktywów netto jednostki zależnej, objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, która należy do udziałowców innych niż jednostki Grupy Kapitałowej.

Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych, należące do osób lub jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazuje się w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego bilansu, po kapitałach własnych jako "Kapitały mniejszości". Wartość początkową tych kapitałów ustala się w wysokości odpowiadającej im wartości godziwej aktywów netto, ustalonej na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli. Wartość tę zwiększa się lub zmniejsza odpowiednio o zmiany w aktywach netto jednostek zależnych. Przypadające na inne osoby lub jednostki nieobjęte konsolidacją zyski lub straty wykazuje się w skonsolidowanym rachunku zysków i strat po pozycji "Wynik finansowy netto" jako "Zyski (straty) mniejszości". Jeżeli straty jednostki zależnej przypadające na kapitały mniejszości przekraczają kwoty gwarantujące ich pokrycie, to ich nadwyżka podlega rozliczeniu z kapitałem własnym grupy kapitałowej.

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 zabezpieczanych) 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 pozycji zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki, 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 podlegały 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 wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

5. Zmiany stosowanych zasad polityki rachunkowości

W I kwartale 2025 roku zasady rachunkowości nie uległy zmianie. W związku z przejęciem kontroli nad jednostką zależną P2A BOX sp. z o.o., od momentu przejęcia tej kontroli, tj. począwszy od sprawozdania finansowego za okres 01.01.2022 - 30.06.2022, Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

6. Dokonane korekty błędów

W I kwartale 2025 roku nie wprowadzano korekt w sprawozdaniu finansowym związaną z korektą błędów z lat poprzednich.

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 31.03.2024	4,1575
Kurs na dzień 31.03.2025	4,1839

Kurs średnioroczny za rok	Zastosowany kurs
Kurs za okres 01.01.2024-31.03.2024	4,3211
Kurs za okres 01.01.2025-31.03.2025	4,1848

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

Spółka dominująca Pointpack S.A. stosuje zasady (polityki) rachunkowości zgodne z Ustawą o rachunkowości.

Spółka dominująca dokonała wstępnej identyfikacji obszarów występowania różnic oraz ich wpływu na wartość kapitałów własnych (aktywów netto) i wyniku finansowego pomiędzy niniejszym sprawozdaniem finansowym 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 dominującej wykorzystał najlepszą wiedzę o standardach i interpretacjach oraz zasadach rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdań finansowych zgodnie z MSR.

Zdaniem Zarządu Jednostki dominującej 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.), 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:

a) 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 dominująca 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 dominująca 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 bezpośrednie 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 dominująca rozpoznaje leasing, w sposób, w którym są wykazywane aktywa z tytułu praw do użytkowania (dotyczących umów najmu, dzierżawy oraz praw do wieczystego użytkowania) oraz związane z nimi zobowiązania.

b) Zastosowanie MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” oraz MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwale”

Zgodnie z MSSF 1 Spółka dominująca 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 trwale” 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.

c) 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 dominującej 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 dominującej 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 Spółki dominującej 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.

d) Zastosowanie MSR 36 „Utrata wartości aktywów”

Zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości (zgodnie z pkt. 4 f) w ocenie trwałej utraty wartości aktywów stosuje przepisy Ustawy o rachunkowości uzupełnione o postanowienia Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów” w sprawach nieuregulowanych w Ustawie o rachunkowości) na każdy dzień bilansowy ocenia się, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. W tym celu Spółka dominująca szacuje wartość użytkową lub wartość handlową składnika aktywów w oparciu o przyszłe korzyści ekonomiczne netto tego składnika aktywów. W przypadku gdy wartość bilansowa jest wyższa niż wartość użytkowa dokonuje się odpisów aktualizujących wartość składnika aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych i prawnych oraz kosztów prac rozwojowych w toku (nakładów na prace rozwojowe w toku) Spółka szacuje wartość użytkową metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych netto.

Wartości użytkowe wartości niematerialnych i prawnych oraz kosztów prac rozwojowych (oszacowane według polskich zasad rachunkowości) oraz wartości niematerialnych (prezentowanych zgodnie z MSR) są tożsame dla celów analizy utraty wartości. Tożsame są również szacunki przyszłych przepływów pieniężnych netto oraz stopy dyskontowe.

Zgodnie z par. 9 MSR 36 na koniec okresu sprawozdawczego należy zweryfikować, czy istnieją przesłanki występowania utraty wartości i oszacować wartości odzyskiwalne, jeśli takie przesłanki występują. Zgodnie z par. 10 MSR 36 niezależnie od tego czy istnieją przesłanki, które wskazują, iż nastąpiła utrata wartości, należy przeprowadzić corocznie test sprawdzający, czy nastąpiła utrata wartości składnika wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania lub składnika wartości niematerialnych, który nie jest jeszcze dostępny do użytkowania. Zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości przeprowadzenie testu sprawdzającego, czy nie nastąpiła utrata wartości aktywów nie jest konieczne, jeśli jednostka nie identyfikuje przesłanek utraty wartości. Oceny istnienia przesłanek utraty wartości prac rozwojowych zakończonych oraz w toku dokonuje się w oparciu o postanowienia rozdziału IV KSR4. Niezależnie od zaistnienia przesłanek utraty wartości Emitent sporządza jednak corocznie test sprawdzający utratę wartości wartości niematerialnych i prawnych oraz kosztów prac rozwojowych w toku na dzień bilansowy kończący rok obrotowy.

W związku z powyższym w tym zakresie nie występują różnice pomiędzy skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym według MSR w porównaniu do skonsolidowanego sprawozdania sporządzonego według polskich zasad rachunkowości. Dotyczy to zarówno wartości, jak i częstotliwości wykonywania testów.

Przeprowadzone testy sprawdzające wartości niematerialnych i prawnych oraz kosztów prac rozwojowych, na koniec każdego okresu obrotowego, nie wskazywały na wystąpienie nadwyżki wartości bilansowej prac rozwojowych, zarówno zakończonych jak i w toku, nad ich wartością użytkową.

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Wartość firmy będzie amortyzowana metodą liniową przez okres 5 lat.

Zgodnie z MSR 36 powstała wartość firmy wyceniana jest według ceny nabycia pomniejszonej o straty z tytułu skumulowanej utraty wartości. Wartość firmy poddawana jest cyklicznie testowi na utratę wartości, nie podlega natomiast odpisom amortyzacyjnym. Zidentyfikowana różnica w stosunku do zasad MSSF dotyczyłaby zatem wycofania dokonanych dotychczas odpisów amortyzacyjnych wartości firmy, co wpłynęłoby na zwiększenie skonsolidowanego wyniku finansowego oraz wartości skonsolidowanych kapitałów własnych Grupy.

e) Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Zarząd Spółki dominującej dokonał analizy utraty wartości aktywów finansowych według modelu strat oczekiwanych. Najistotniejszą pozycją aktywów finansowych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, która podlegałaby zasadom kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych są należności handlowe z tytułu dostaw i usług. Spółka dominująca mogłaby szacować oczekiwaną stratę kredytową w sposób uproszczony w horyzoncie do terminu zapadalności instrumentu. Biorąc pod uwagę, że ponad 90% należności pochodzi od trzech kontrahentów o uznanej renomie, stabilnej kondycji finansowej, a także fakt zapłaty całości należności w okresie poniżej 60 dni po dacie bilansowej, różnice dotyczące zastosowania MSSF 9 przy wyliczeniu odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w porównaniu do zasad przyjętych według polskich standardów rachunkowości są nieistotne. Dlatego w sprawozdaniu finansowym nie uwzględniono wymienionych różnic. W trakcie kolejnych okresów sprawozdawczych zapłata należności pod kątem oczekiwanych strat kredytowych będzie stale monitorowana”

f) Zastosowanie MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

Zgodnie z MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”, przychody te ujmowane są zgodnie z 5-etapowym modelem ujmowania przychodów:

- identyfikacja umowy z klientem;
- identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia zawartych w umowie;
- ustalenie ceny transakcyjnej;
- przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia zawartych w umowie;
- ujęcie przychodu w chwili wypełnienia zobowiązań.

Przychody z tytułu świadczenia usług ujmowane są po ich wykonaniu, chyba że z zawartych umów wynika etapowe rozliczanie ich realizacji lub umowy dotyczą usług świadczonych w sposób ciągły.

Zgodnie z szacunkami Zarządu Spółki dominującej, stosowane przez spółki Grupy Kapitałowej umowy z klientami nie powodowałyby innego momentu ujmowania przychodów ze sprzedaży w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF.

g) Dotacje

Zgodnie z zasadami określonymi w MSR 20, jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość ujmowana jest początkowo jako przychody przyszłych okresów, a następnie stopniowo odpisywana w pozostałe przychody operacyjne, przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów, równolegle do odpisów amortyzacyjnych.

Jeżeli dotacja zaś dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana współmiernie do kosztów, które dotacja ta ma kompensować.

Otrzymane przez spółki Grupy kapitałowej dotacje dotyczą prac rozwojowych, które według szacunków Zarządu zgodnie z MSR stanowić będą w całości aktywa, a zatem przejście na stosowanie MSR nie spowoduje zmiany sposobu rozliczania przychodów z tyt. dotacji oraz wartości dotacji nierozliczonych prezentowanych w pasywach skonsolidowanego bilansu.

h) Podatek odroczony

Podatek odroczony ujawniony w sprawozdaniach finansowych sporządzonych wg MSR policzony byłby od zidentyfikowanych różnic pomiędzy wartością aktywów i pasywów ustalonych w sprawozdaniu sporządzonym wg MSR a sprawozdaniem sporządzonym według polskich zasad rachunkowości. W zależności od rodzaju

zidentyfikowanych różnic wpływ podatku odroczonego na wysokość kapitałów własnych Grupy kapitałowej może być dodatni lub ujemny.

i) Kapitał mniejszości

Grupa kapitałowa sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe zgodnie z UoR z uwzględnieniem przepisów Rozporządzenia o sprawozdaniach finansowych.

Zgodnie z MSSF kapitał własny Grupy kapitałowej stanowi sumę kapitału przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej oraz kapitału mniejszości (tj. przypadającego na udziały niekontrolujące). Zgodnie z UoR kapitałem własnym Grupy kapitałowej jest kapitał akcjonariuszy Jednostki dominującej, a kapitał mniejszości prezentowany jest odrębnie i stanowi odrębny element skonsolidowanej informacji finansowej.

Zgodnie z MSSF kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące uwzględnia zarówno całkowite dochody, jak i całkowite straty przypadające udziałowcom mniejszościowym. Zgodnie z UoR kapitał mniejszości uwzględnia zarówno całkowite zyski netto, jak i całkowite straty netto przypadające udziałowcom mniejszościowym, przy czym UoR zawiera możliwość uwzględnienia strat udziałowców mniejszościowych przez akcjonariuszy Jednostki dominującej, jeżeli istnieje ryzyko, że całkowite straty jednostki zależnej przypadające na kapitały mniejszości przekraczają kwoty gwarantujące ich pokrycie przez udziałowców mniejszościowych. W takim przypadku nadwyżka strat podlega rozliczeniu z kapitałem własnym przypadającym akcjonariuszom Jednostki dominującej, zgodnie z art. 60 ust.9 ustawy o rachunkowości.

Zarząd Jednostki dominującej przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.-31.12.2022 r. podjął decyzję o rozliczeniu strat udziałowców mniejszościowych przez akcjonariuszy Jednostki dominującej, ze względu na ich znaczną wysokość. W wyniku tej decyzji od tego czasu kapitał mniejszości prezentowany w sprawozdaniu finansowym wynosi zero.

W tabel poniżej wskazano prezentację kapitałów zgodnie z UoR oraz MSSF.

Lp.	Tytuł	Prezentacja wg UoR bez uwzględnienia zapisów art. 60 ust. 9 UoR	Prezentacja w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	Prezentacja zgodnie z MSSF
-	-	<u>Stan na 31.03.2025</u>	<u>Stan na 31.03.2025</u>	<u>Stan na 31.03.2025</u>
A.	<u>Kapitał własny grupy kapitałowej</u>	<u>28 120</u>	<u>22 833</u>	<u>22 833</u>
I.	<u>Kapitał podstawowy</u>	112	112	112
II.	<u>Kapitał zapasowy</u>	27 431	27 431	27 431
III.	<u>Zysk (strata) z lat ubiegłych</u>	847	-4 181	-4 181
IV.	<u>Zysk (strata) netto</u>	-270	-529	-529
V.	<u>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</u>	-	-	-
-	-	-	-	-
A.	<u>Kapitał własny grupy kapitałowej, w tym:</u>	<u>28 120</u>	<u>22 833</u>	<u>22 833</u>
-	<u>przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</u>	<u>nie dotyczy</u>	<u>nie dotyczy</u>	<u>28 120</u>
-	<u>przypadający na udziały niekontrolujące</u>	<u>nie dotyczy</u>	<u>nie dotyczy</u>	<u>-5 287</u>
B.	<u>Kapitał mniejszości</u>	-	-	<u>nie dotyczy</u>
-	-	<u>Stan na 31.03.2025</u>	<u>Stan na 31.03.2025</u>	<u>Stan na 31.03.2025</u>
C.	<u>Zysk (strata) netto / Zysk (strata) całkowity przypadający na:</u>	-270	-529	-529
I	<u>- akcjonariuszy jednostki dominującej</u>	<u>nie dotyczy</u>	<u>nie dotyczy</u>	<u>-270</u>
II	<u>- udziały niekontrolujące</u>	<u>nie dotyczy</u>	<u>nie dotyczy</u>	<u>-259</u>
D	<u>(Zyski) straty mniejszości</u>	-	-	<u>nie dotyczy</u>

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

9. Zatwierdzenie sprawozdań finansowych

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 15 maja 2025 r.

3. SKONSOLIDOWANY BILANS

SKONSOLIDOWANY BILANS AKTYWA

Skonsolidowany bilans aktywa	Nota	31.03.2025	31.03.2024
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		24 004	23 452
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	Nota 1	6 294	8 549
- wartość firmy		0	0
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	Nota 2	50	73
3. Rzeczowe aktywa trwałe	Nota 3	1 546	2 087
4. Należności długoterminowe	Nota 4	3 065	3 065
4.1. Od jednostek powiązanych		0	0
4.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
4.3. Od pozostałych jednostek		3 065	3 065
5. Inwestycje długoterminowe	Nota 5	0	0
5.1. Nieruchomości		0	0
5.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
5.3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją			
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
c) w pozostałych jednostkach		0	0
5.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 6	13 049	9 678
6.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		329	381
6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		12 720	9 297
II. Aktywa obrotowe		25 973	37 536
1. Zapasy	Nota 7	14 665	13 695
2. Należności krótkoterminowe	Nota 8	10 086	20 315
2.1. Od jednostek powiązanych		0	0
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Od pozostałych jednostek		10 086	20 315
3. Inwestycje krótkoterminowe	Nota 9	675	1 612
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		675	1 612
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		675	1 612
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 6	547	1 914
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy		0	0
IV. Akcje (udziały) własne		0	0
A k t y w a r a z e m		49 977	60 988

SKONSOLIDOWANY BILANS PASYWA

Skonsolidowany bilans pasywa	Nota	31.03.2025	31.03.2024
P a s y w a			
I. Kapitał własny		22 832	19 273
1. Kapitał zakładowy	Nota 10	112	112
2. Kapitał zapasowy	Nota 11	27 430	21 863
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe		0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-4 181	-3 332
6. Zysk (strata) netto		-529	630
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0
II. Kapitał mniejszości	Nota 12		
III. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		27 145	41 715
1. Rezerwy na zobowiązania	Nota 13	1 089	709
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		690	375
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		337	282
a) długoterminowa		0	0
b) krótkoterminowa		337	282
1.3. Pozostałe rezerwy		62	52
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		62	52
2. Zobowiązania długoterminowe	Nota 14	0	588
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Wobec pozostałych jednostek		0	588
3. Zobowiązania krótkoterminowe	Nota 15	23 851	37 529
3.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3. Wobec pozostałych jednostek		23 851	37 529
3.4. Fundusze specjalne		0	0
4. Rozliczenia międzyokresowe	Nota 16	2 205	2 889
4.1. Ujemna wartość firmy		0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 205	2 889
a) długoterminowe		1 672	2 544
b) krótkoterminowe		533	345
P a s y w a r a z e m		49 977	60 988

Wartość księgowa	Nota 17	22 832	19 273
Liczba akcji		1 118 873	1 118 873
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		20,41	17,23
Rozwodniona liczba akcji		1 118 873	1 118 873
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		20,41	17,23

4. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	31.03.2025	31.03.2024
1. Należności warunkowe	Nota 18	-	-
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. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	Nota 19	18 828	30 556
- od jednostek powiązanych		0	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		18 828	30 556
2. Zmiana stanu produktów		0	0
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0
II. Koszty działalności operacyjnej:	Nota 20	19 337	29 239
1. Amortyzacja		695	700
2. Zużycie materiałów i energii		6 368	2 532
3. Usługi obce		9 502	22 576
4. Podatki i opłaty, w tym:		34	20
- podatek akcyzowy		0	0
5. Wynagrodzenia		2 272	2 829
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		401	488
- emerytalne		78	95
7. Pozostałe koszty rodzajowe		65	94
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0
III. Zysk (strata) na sprzedaży (I-II)		-509	1 317
IV. Pozostałe przychody operacyjne	Nota 21	473	256
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1	0
2. Dotacje		218	218
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		251	0
4. Inne przychody operacyjne		3	38

V. Pozostałe koszty operacyjne	Nota 22	77	527
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	380
3. Inne koszty operacyjne		77	147
VI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+IV-V)		-113	1 046
VII. Przychody finansowe	Nota 23	0	0
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0	0
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
b) od pozostałych jednostek, w tym:		0	0
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2. Odsetki, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
5. Inne		0	0
VIII. Koszty finansowe	Nota 24	255	197
1. Odsetki, w tym:		249	195
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
- dla jednostek powiązanych		0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
4. Inne		6	2
IX. Odpis wartości firmy		6	6
Odpis wartości firmy - jednostki zależne		6	6
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne			
X. Odpis ujemnej wartości firmy		0	0
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne			
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne			
XI. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
XII. Zysk (strata) brutto (VI+VII+-VIII)		-374	843
XIII. Podatek dochodowy	Nota 25	155	213
a) część bieżąca		0	294
b) część odroczone		155	-81
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
XV. Zyski (straty) mniejszości		0	0
XVI. Zysk (strata) netto (IX-X-XI)		-529	630
Zysk (strata) netto (zanualizowany)		-529	630
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		1 118 873	1 118 873
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	Nota 26	-0,47	0,56
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		1 118 873	1 118 873
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		-0,47	0,56

6. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	-529	630
II. Korekty razem	-882	2 990
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	695	700
3. Odpis wartości firmy	6	6
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	249	195
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	0
7. Zmiana stanu rezerw	-296	-183
8. Zmiana stanu zapasów	715	-2 970
9. Zmiana stanu należności	4 773	-3 870
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 190	9 389
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2	-277
12. Inne korekty	168	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 411	3 620
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	663	1 140
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	663	1 140
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-663	-1 140
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	462	0
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	462	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	415	3 854
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	3 166

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	166	493
8. Odsetki	249	195
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	47	-3 854
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 027	-1 374
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 027	-1 374
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 702	2 986
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	675	1 612
- o ograniczonej możliwości dysponowania	260	788

7. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	23 361	20 068
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	23 361	20 068
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	112	112
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- emisji akcji (wydania udziałów)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- umorzenia akcji (udziałów)	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	112	112
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	27 430	21 863
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty	0	0
- korekty konsolidacyjne	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	27 430	21 863
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych		
-		
...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- przeznaczenie kapitału zapasowego na zakup akcji własnych	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0

- przeniesienie do pozycji kapitału podstawowego i zapasowego	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 181	-1 907
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 719	88
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	4 719	88
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- podział zysku na kapitał zapasowy	0	0
- przeznaczone na honorarium dla Zarządu	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 719	88
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 900	1 995
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty konsolidacyjne	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	8 900	1 995
a) zwiększenia (z tytułu)	0	1 425
- korekta konsolidacyjna, nabycie udziałów w jedn. zależnej	0	1 425
- przeniesienie straty z roku poprzedniego	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- pokrycie straty z zysku roku kolejnego	0	0
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	0	0
- korekty konsolidacyjne		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 900	3 420
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 181	-3 332
6. Wynik netto	-529	630
a) zysk netto	-529	630
b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	22 832	19 273
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 832	19 273

8. SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE POINTPACK S.A.

POINTPACK S.A. BILANS AKTYWA

JEDNOSTKOWY BILANS AKTYWA	31.03.2025	31.03.2024
A k t y w a		
I. Aktywa trwałe	21 130	19 694
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	3 498	4 892
- wartość firmy	0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	1 547	2 088
3. Należności długoterminowe	3 065	3 065
3.1. Od jednostek powiązanych	0	0
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3.3. Od pozostałych jednostek	3 065	3 065

4. Inwestycje długoterminowe	6	6
4.1. Nieruchomości	0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	6	6
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	6	6
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	6	6
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
c) w pozostałych jednostkach	0	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 014	9 643
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	294	346
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 720	9 297
II. Aktywa obrotowe	40 196	50 560
1. Zapasy	14 449	12 800
2. Należności krótkoterminowe	10 026	21 083
2.1. Od jednostek powiązanych	0	0
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
2.3. Od pozostałych jednostek	10 026	21 083
3. Inwestycje krótkoterminowe	15 174	14 763
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 174	14 763
a) w jednostkach powiązanych	14 512	13 217
b) w pozostałych jednostkach	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	662	1 546
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	547	1 914
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy	0	0
IV. Akcje (udziały) własne	0	0
A k t y w a r a z e m	61 326	70 254

POINTPACK S.A. BILANS PASYWA

JEDNOSTKOWY BILANS PASYWA	31.03.2025	31.03.2024
P a s y w a		
I. Kapitał własny	33 578	29 303
1. Kapitał zakładowy	112	112
2. Kapitał zapasowy	27 430	21 863
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 371	5 567
6. Zysk (strata) netto	-335	1 761
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 748	40 951
1. Rezerwy na zobowiązania	1 072	704
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	690	375

1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	337	282
a) długoterminowa	0	0
b) krótkoterminowa	337	282
1.3. Pozostałe rezerwy	45	47
a) długoterminowe	0	0
b) krótkoterminowe	45	47
2. Zobowiązania długoterminowe	0	588
2.1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
2.3. Wobec pozostałych jednostek	0	588
3. Zobowiązania krótkoterminowe	24 963	37 076
3.1. Wobec jednostek powiązanych	1 815	427
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3.3. Wobec pozostałych jednostek	23 148	36 649
3.4. Fundusze specjalne	0	0
4. Rozliczenia międzyokresowe	1 713	2 583
4.1. Ujemna wartość firmy	0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 713	2 583
a) długoterminowe	1 673	2 544
b) krótkoterminowe	40	39
Pasywa razem	61 326	70 254

POINTPACK S.A. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 829	30 558
- od jednostek powiązanych	2	2
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 829	30 558
2. Zmiana stanu produktów	-	-
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
II. Koszty działalności operacyjnej:	19 469	28 899
1. Amortyzacja	480	485
2. Zużycie materiałów i energii	6 368	2 529
3. Usługi obce	9 850	22 544
4. Podatki i opłaty, w tym:	34	20
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	2 272	2 739
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	401	488
- emerytalne	78	95
7. Pozostałe koszty rodzajowe	64	94
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
III. Zysk (strata) na sprzedaży (I-II)	- 640	1 659
IV. Pozostałe przychody operacyjne	473	256
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1	-
2. Dotacje	218	218

3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	251	-
4. Inne przychody operacyjne	3	38
V. Pozostałe koszty operacyjne	76	147
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
3. Inne koszty operacyjne	76	147
VI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+IV-V)	- 243	1 768
VII. Przychody finansowe	320	323
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:	320	323
- od jednostek powiązanych	320	323
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
5. Inne	-	-
VIII. Koszty finansowe	255	197
1. Odsetki, w tym:	248	195
- dla jednostek powiązanych	-	-
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
4. Inne	7	2
IX. Zysk (strata) brutto (VI+VII+-VIII)	- 178	1 894
X. Podatek dochodowy	157	133
a) część bieżąca	-	214
b) część odroczone	157	- 81
XI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
XII. Zysk (strata) netto (IX-X-XI)	- 335	1 761
	-	-
Zysk (strata) netto (zanalizowany)	- 335	1 761
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 118	1 118
	873	873
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	- 0,30	1,57
	1 118	1 118
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	873	873
	-	-
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	- 0,30	1,57

POINTPACK S.A. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	-335	1 761
II. Korekty razem	-1 083	2 203

1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	480	485
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	249	195
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	0
6. Zmiana stanu rezerw	-296	-183
7 Zmiana stanu zapasów	715	-4 296
8. Zmiana stanu należności	4 845	-3 717
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 110	9 806
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	34	-87
11. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 418	3 964
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	663	1 140
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	663	1 140
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-663	-1 140
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	462	0
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	462	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	415	2 924
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0

3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	2 236
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	166	493
8. Odsetki	249	195
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	47	-2 924
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 034	-100
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 034	-100
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 696	1 646
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	662	1 546
- o ograniczonej możliwości dysponowania	260	788

POINTPACK S.A. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

JEDOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	33 913	27 542
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	33 913	27 542
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	112	112
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- emisji akcji (wydania udziałów)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- umorzenia akcji (udziałów)	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	112	112
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	27 430	21 863
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty	0	0
- korekty konsolidacyjne	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	27 430	21 863
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0

a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych		
-		
...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- przeznaczenie kapitału zapasowego na zakup akcji własnych	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- przeniesienie do pozycji kapitału podstawowego i zapasowego	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 371	5 567
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 371	5 567
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	6 371	5 567
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- podział zysku na kapitał zapasowy	0	0
- przeznaczone na honorarium dla Zarządu	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	6 371	5 567
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty konsolidacyjne	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- korekta konsolidacyjna, nabycie udziałów w jedn. zależnej	0	0
- przeniesienie straty z roku poprzedniego	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- pokrycie straty z zysku roku kolejnego	0	0
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	0	0
- korekty konsolidacyjne		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	6 371	5 567

6. Wynik netto	-335	1 761
a) zysk netto	-335	1 761
b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	33 578	29 303
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 578	29 303

9. SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW

Segmenty operacyjne

Grupa prezentuje informacje dotyczące segmentów operacyjnych działalności zgodnie z MSSF 8 Segmenty operacyjne za bieżący okres sprawozdawczy. Segmenty operacyjne za okres porównawczy nie są prezentowane, ponieważ w 2021 r. działalność koncentrowała się tylko w jednym segmencie. Podstawowy format podziału sprawozdawczości Grupy Kapitałowej oparty jest na segmentach według rodzajów produktów i usług.

Grupa uzyskuje przychody i koszty z wyżej wymienionych działalności gospodarczych, które są przeglądane regularnie przez organy odpowiedzialne za podejmowanie decyzji operacyjnych oraz wykorzystywane przy podejmowaniu decyzji o zasobach alokowanych do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu.

Grupa posiada dostępne oddzielne informacje finansowe dotyczące wyżej wymienionych segmentów.

Grupa stosuje takie same zasady rachunkowości dla wszystkich segmentów operacyjnych. Grupa rozlicza transakcje między segmentami w taki sposób, jakby dotyczyły one podmiotów niepowiązanych, czyli przy zastosowaniu cen rynkowych. Podstawą oceny wyników działalności segmentów jest zysk lub strata na działalności operacyjnej oraz EBITDA, miara niewynikająca ze standardów, przez którą Spółka rozumie wynik na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację.

Segmenty operacyjne obejmują następującą działalność:

Segment 1. Dostarczanie rozwiązań usługowych dla branży handlowej oraz kurierskiej

Dostarczanie rozwiązań usługowych dla branży handlowej oraz kurierskiej w obszarze infrastruktury pierwszej i ostatniej mili logistyki miejskiej, która łączy tworzenie programowania 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.

Segment 2. Dostawa i serwis automatów paczkowych

Dostawa i serwis maszyn paczkowych APM (Automatic Parcel Machine) wraz z wdrożeniem systemu informatycznego do zarządzania siecią maszyn paczkowych na zlecenie i na rachunek klientów zewnętrznych.

Uzgodnienia obejmują przede wszystkim wyłączenia transakcji między segmentami, gdzie najistotniejszą pozycję stanowią rozliczenia z tytułu świadczenia usług instalacyjno-serwisowych oraz administracyjnych. W okresie sprawozdawczym pozycje dotyczy to również wydatków aktywowanych przez spółkę zależną.

Pozycje zaprezentowane w ramach segmentów operacyjnych zostały uzgodnione do przychodów ze sprzedaży, zysku z działalności operacyjnej oraz aktywów wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Pomiar wyników segmentów operacyjnych stosowany w kalkulacjach zarządczych zbieżny jest z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wyniki segmentów operacyjnych

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje o przychodach, kosztach, wyniku, istotnych pozycjach niepieniężnych (w tys. zł).

Segmenty operacyjne GK Pointpack S.A. w tys. PLN	Działalność kontynuowana za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2025 roku			
	Dostarczanie rozwiązań usługowych dla branży handlowej oraz kurierskiej (PUDO)	Dostawa i serwis automatów paczkowych (APM)	Uzgodnienia	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	8 526	10 302	0	18 828
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	8 526	10 302	0	18 828
EBITDA segmentu; w tym:	-47	629	0	582
Amortyzacja	480	215	0	695
Zysk z działalności operacyjnej	-527	414	0	-113
Aktywa Segmentu	24 256	25 319	0	49 575
Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia i udziały w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i innych wartości niematerialnych i prawnych	663	0	0	663

W okresie sprawozdawczym Grupa kapitałowa zidentyfikowała trzech klientów segmentu 1, z którymi zrealizowała przychody ze sprzedaży przekraczające poziom 10% łącznych przychodów Grupy.

W okresie sprawozdawczym działalność Grupy kapitałowej była skoncentrowana na obszarze Polski.

10. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**Nota 1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.03.2025	31.03.2024
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	3 498	4 892
b) wartość firmy	-	-
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	-	-
- oprogramowanie komputerowe	-	-
d) inne wartości niematerialne i prawne	2 796	3 657
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	6 294	8 549
	-	-

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.03.2025	31.03.2024
a) własne	6 294	8 549
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	6 294	8 549

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 tys. zł.

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 nie wykazała zaistnienia zagrożeń związanych z kontynuacją działalności przez Spółkę. Ocena ta nie ulega zmianie na moment zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego.

W stosunku do prac rozwojowych uznanych za wartości niematerialne i prawne w 2019 r, stanowiących dodatkowe komponenty pomocnicze w stosunku do głównego systemu (moduł systemu oraz portal internetowy przeznaczony do sprzedaży usług marki własnej i white-label) okres amortyzacji wynosi 2 lata.

Spółka w latach 2019-2022 prowadziła prace rozwojowe związane z budową interoperacyjnej platformy inteligentnej sieci infrastruktury logistyki miejskiej, integrującej sieci punktów i urządzeń nadawczo-odbiorczych w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 zgodnie z zawartą umową pomiędzy Pointpack S.A. oraz Narodowym Centrum Badań i Rozwoju z siedzibą w Warszawie. W lutym 2022 r. Spółka dominująca zakończyła realizację tego projektu, w następstwie czego Zarząd Spółki dominującej zatwierdził wdrożenie prac rozwojowych, zrealizowanych i zakończonych z dniem 28 lutego 2022 roku oraz w związku ze spełnieniem przesłanek określonych Ustawą o rachunkowości podjął decyzję o przyjęciu zrealizowanych prac rozwojowych w całości jako wartości niematerialne i prawne z dniem 1 marca 2022 r. jako „Podsystem sterowania inteligentnej sieci infrastruktury logistyki miejskiej” o wartości 6 550 tys. zł. Spółka zamierza korzystać z podsystemu w okresie co najmniej 5 lat, stąd przyjęto stawkę amortyzacji w wysokości 20%.

W 2022 r. Pointpack S.A. rozpoczęła realizację projektu rozwojowego związanego z rozbudową funkcjonalności systemu Pointpack o nowe funkcje, m.in. związane z obsługą automatów kurierskich oraz rozbudową funkcji związanych z obsługą klienta i rozliczeń. Zdecydowano również o połączeniu tego projektu z wcześniej prowadzonymi projektami związanymi z aplikacją mobilną i warstwą front-end systemu w jeden projekt, ze względu na ich komplementarność oraz brak możliwości precyzyjnego wydzielenia strumieni przychodów powiązanych z poszczególnymi funkcjami systemu Pointpack.

Również w 2022 r. P2A BOX sp. z o.o. rozpoczęła prace rozwojowe związane z dostarczeniem rozwiązania informatycznego będącego przedmiotem kontraktu z Poczta Polska na dostawę i serwis APM. W wyniku zakończenia prac rozwojowych przyjęto do użytkowania w 2023 roku system informatyczny o wartości 4 004 tys. zł.

Zarząd Spółki dominującej dokonał analizy przesłanek utraty wartości wartości niematerialnych i prawnych oraz nakładów na prace rozwojowe w toku. W ocenie Zarządu w związku z rosnącymi przychodami, rozszerzeniem bazy partnerów oraz wzrostem handlu internetowego i wolumenów przesyłek kurierskich nie wystąpiły przesłanki do zmiany powyższych założeń, nie wystąpiła także utrata wartości wartości niematerialnych i prawnych.

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

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)) - 1.01.-31.03.2025							
	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	8 687		-	-	4 302		12 989
korekta BO							-
wartość brutto po korekcie	8 687	-	-	-	4 302	-	12 989
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie							-
- przemieszczenie							-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja			-	-			-
...							-
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	8 687	-	-	-	4 302	-	12 989
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	4 840	-	-	-	1 290		6 130
korekta BO							-
wartość brutto po korekcie	4 840	-	-	-	1 290	-	6 130
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	349		-	-	216		565
-							-
...							-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	5 189	-	-	-	1 506	-	6 695
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	3 498	-	-	-	2 796	-	6 294

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)) - 1.01.-31.03.2024							
	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	8 795		-	-	4 302		13 097
korekta BO							-
wartość brutto po korekcie	8 795	-	-	-	4 302	-	13 097
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie							-
- przemieszczenie							-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja			-	-			-
...							-
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	8 795	-	-	-	4 302	-	13 097
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	3 446	-	-	-	538		3 984
korekta BO							-
wartość brutto po korekcie	3 446	-	-	-	538	-	3 984
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	457		-	-	107		564
-							-
...							-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	3 903	-	-	-	645	-	4 548
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	4 892	-	-	-	3 657	-	8 549

Nota 2 WARTOŚĆ FIRMY

	31.03.2025	31.03.2024
WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
Wartość firmy - jednostki zależne	50	73
Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
Wartość firmy jednostek podporządkowanych, razem	50	73

	1.01.- 31.03.2025	1.01.-31.03.2024
ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY		
Stan na początek okresu	56	79
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- nabycia udziałów w jednostce zależnej	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	6	6
- odpis wartości firmy	6	6
Wartość firmy, razem	50	73

W dniu 19 maja 2022 roku Spółka nabyła 125 udziałów w P2A BOX Sp. z o.o., co stanowi 51% udziałów w kapitale i tyle samo w głosach na zgromadzeniu wspólników. W wyniku nabycia udziałów powstała wartość firmy w wysokości 115 tys. zł. Wartość firmy rozliczana jest przez okres 5 lat.

W wyniku połączenia z jednostką zależną wyłączeniu podlegała, wyrażona w cenie nabycia, wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostce zależnej z tą częścią wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostki zależnej, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej w kapitale nabytej jednostki zależnej.

Na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli nad jednostką zależną przez jednostkę dominującą, wartość posiadanych udziałów w jednostce zależnej i odpowiadająca im część aktywów netto jednostki zależnej, wycenionych według wartości godziwej była różna. W wyniku tego powstała nadwyżka wartości udziałów w jednostce zależnej, nabytych przez jednostkę dominującą nad odpowiadającą im częścią aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych. Różnica ta to która została zaprezentowana jako wartość firmy.

Kalkulacja wartości firmy na dzień nabycia kontroli nad P2A Box Sp. z o.o.

Opis	Wartość
cena nabycia udziałów w jednostce zależnej	6
kapitał jednostki zależnej na 20.06.2022	(213)
udział w kapitale jednostki zależnej	0,51
kapitał należny jednostce dominującej	(109)
kapitał mniejszości	(105)
wartość firmy	115
wartość firmy (w zaokrągleniu)	115
odpis roczny	23
odpis m-c	2

Skonsolidowane kapitały własne Grupy kapitałowej zostały pomniejszone o odpis amortyzacyjny wartości firmy za okres czerwiec – grudzień 2022 r. w kwocie 13 tys. zł, w okresie styczeń – grudzień 2023 w kwocie 23 tys. zł, w okresie styczeń – grudzień 2024 w kwocie 23 tys. zł. W wyniku powstania różnicy pomiędzy ceną nabycia udziałów w jednostce zależnej a odpowiadającą im wartością aktywów netto powstała wartość firmy. Wartość firmy amortyzowana jest przez okres 5 lat, a efekt jej rozliczenia znajduje odzwierciedlenie w kapitale własnym Grupy Kapitałowej poprzez ujmowanie rocznej amortyzacji jako koszt umorzenia wartości firmy.

Nota 3 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2025	31.03.2024
a) środki trwałe, w tym:	1 546	2 087
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
- urządzenia techniczne i maszyny	51	102
- środki transportu	1 170	1 611
- inne środki trwałe	325	374
b) środki trwałe w budowie	-	-
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 546	2 087

ŚRODKI TRWAŁE WG STRUKTURY WŁASNOŚCI

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.03.2025	31.03.2024
a) własne	377	476
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	1 169	1 611
- środki transportu	1 169	1 611
- urządzenia biurowe	-	-
Środki trwałe bilansowe razem	1 546	2 087

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	31.03.2025	31.03.2024
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	-	-
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	-	-

Zarówno w I kwartale 2025 jak i w I kwartale 2024 roku Spółka użytkowała na podstawie umowy najmu dwa biura zlokalizowane w Warszawie oraz biuro w Poznaniu. Korzystała również z samochodu osobowego w najmie krótkoterminowym oraz kilkunastu w leasingu finansowym. Samochody w leasingu finansowym zostały zaprezentowane w bilansie jako środki trwałe, zgodnie z art. 3 ustawy o rachunkowości.

Poniesione w ostatnim roku i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Tytuł	31.03.2025	31.03.2024
Nakłady poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	663	1 140
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Nabycie środków trwałych, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
Nakłady na prace rozwojowe	663	1 140

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

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

Zarząd Spółki 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.-31.03.2025						
	- 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	-	-	674	2 206	612	3 492
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	-	674	2 206	612	3 492
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	613	926	275	1 814
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	10	110	12	132
- amortyzacja bieżąca	-	-	10	110	12	132
- inne	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	623	1 036	287	1 946
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	-	-	51	1 170	325	1 546

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 1.01.-31.03.2024						
	- 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	-	-	674	2 206	612	3 492
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	163	1 203	-	1 366
- nabycie	-	-	163	1 203	-	1 366
- inne	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	-	837	3 409	612	4 858
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	558	485	225	1 268
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	177	1 313	13	1 503
- amortyzacja bieżąca	-	-	177	1 313	13	1 503
- inne	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	735	1 798	238	2 771
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	-	-	102	1 611	374	2 087

Nota 4 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.03.2025	31.03.2024
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
c) od pozostałych jednostek (z tytułu)	3 065	3 065
- kaucje, depozyty	95	95
- zabezpieczenia, wadia	2 970	2 970
Należności długoterminowe netto	3 065	3 065
d) odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Należności długoterminowe brutto	3 065	3 065

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	1.01.- 31.03.2025	1.01.-31.03.2024
a) stan na początek okresu	3 065	3 065
- kaucja (wynajem biura spółki)	95	95
- zabezpieczenia, wadia	2 970	2 970
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- kaucja (wykonanie kontraktu)	-	-
- zabezpieczenia, wadia	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- kaucja (wynajem biura spółki)	-	-
d) stan na koniec okresu	-	-
- kaucja (wynajem biura spółki)	3 065	3 065
- zabezpieczenia, wadia	95	95

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	1.01.- 31.03.2025	1.01.-31.03.2024
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)	31.03.2025	31.03.2024
a) w walucie polskiej	3 065	3 065
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
...	-	-
Należności długoterminowe, razem	3 065	3 065

Nota 5 INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	31.03.2025	31.03.2024
Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
udziały lub akcje	-	-
Inwestycje długoterminowe, razem	-	-

W dniu 19 maja 2022 roku Spółka nabyła 125 udziałów w P2A BOX Sp. z o.o., co stanowi 51% udziałów w kapitale i tyle samo w głosach na zgromadzeniu wspólników. Cena nabycia udziałów wyniosła 6.250,00 zł.

Wartość udziałów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wynosi zero i została wyeliminowana w wyniku korekt konsolidacyjnych.

Nota 6 DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:		399	378
a) odniesionych na wynik finansowy		399	378
Zobowiązania (nie wypłacone ZUS i wynagrodzenia)		23	23
Rezerwy na koszty (niezafakturowane w okresie)		71	26
Należności, zapasy(odpis)		0	24
Inne różnice przejściowe (w tym leasing)		256	256
Pozostałe różnice		39	0
Odsetki od pożyczek		8	54
Ujemne różnice kursowe		2	-5
b) odniesionych na kapitał własny		0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		0	0
2. Zwiększenia		6	132
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		6	132
Zobowiązania (nie wypłacone ZUS i wynagrodzenia)		0	22
Rezerwy na koszty (niezafakturowane w okresie)		1	72
Należności, zapasy(odpis)		0	0
Inne różnice przejściowe (w tym leasing)		3	27
Pozostałe różnice		1	3
Odsetki od pożyczek			
Ujemne różnice kursowe		1	8
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		0	0
d) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		0	0
3. Zmniejszenia		76	129
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		76	129
Zobowiązania (nie wypłacone ZUS i wynagrodzenia)		9	13
Rezerwy na koszty (niezafakturowane w okresie)		14	7
Należności, zapasy(odpis)		0	24
Inne różnice przejściowe (w tym leasing)		47	81
Pozostałe różnice		1	2
Odsetki od pożyczek		4	0
Ujemne różnice kursowe		1	2
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) rezerwy na niewykorzystane urlopy		0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:		329	381
a) odniesionych na wynik finansowy		329	381
Zobowiązania (nie wypłacone ZUS i wynagrodzenia)		14	32
Rezerwy na koszty (niezafakturowane w okresie)		58	91
Należności, zapasy(odpis)		0	0
Inne różnice przejściowe (w tym leasing)		212	202

Pozostałe różnice	39	1
Odsetki od pożyczek	4	54
Pozostałe różnice	2	1
a) odniesionych na kapitał własny	0	0
b) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (podstawa naliczenia)	Kwota	Termin realizacji	Termin realizacji
Zobowiązania (niewypłacone ZUS i wynagrodzenia)	74	31.12.2025	31.12.2024
Rezerwy na koszty (niezafakturowane w okresie)	305	31.12.2025	31.12.2024
Należności (odpis)	0	31.12.2025	31.12.2024
Inne różnice przejściowe, m. in. leasing	1 116	31.12.2025	31.12.2024
Straty podatkowe	205	31.12.2025	31.12.2024
Odsetki od pożyczek	21	31.12.2025	31.12.2024
Ujemne różnice kursowe	11	31.12.2025	31.12.2024
Razem	1 732		

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - DŁUGOTERMINOWE	31.03.2025	31.03.2024
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	12 720	9 297
- nakłady na prace rozwojowe w toku	12 720	9 297
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
- podatek VAT do rozliczenia w przyszłych okresach	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	12 720	9 297

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2025	31.03.2024
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	-	-
- nakłady na prace rozwojowe w toku	-	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	547	1 914
- opłaty, ubezpieczenia majątku	13	42
- VAT do rozliczenia przyszłe okresy	534	1 872
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	547	1 914

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

Nota 7 ZAPASY

ZAPASY	31.03.2025	31.03.2024
a) materiały	-	-
b) półprodukty i produkty w toku	14 665	13 695
c) produkty gotowe	-	-
d) towary	-	-
e) zaliczki na dostawy	-	-
Zapasy, razem	14 665	13 695
Wartość odpisów aktualizujących	-	-
Wartość brutto zapasów	14 665	13 695

W 2023 r. podjęto decyzję o zmianie prezentacji zapasów dotyczących automatów paczkowych z towarów na półprodukty i produkty w toku. W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartości zapasów.

Nota 8 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2025	31.03.2024
----------------------------	------------	------------

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		10 086	20 315
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		9 721	19 963
- do 12 miesięcy		9 721	19 963
- powyżej 12 miesięcy		-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		246	285
- inne		80	137
- dochodzone na drodze sądowej		-	-
Należności krótkoterminowe netto, razem		10 086	20 315
d) odpisy aktualizujące wartość należności		-	-
Należności krótkoterminowe brutto, razem		10 086	20 315

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK		31.03.2025	31.03.2024
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:		9 721	19 963
- wspólnika jednostki współzależnej		-	-
- znaczącego inwestora		-	-
- innych jednostek		9 721	19 963
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		285	215
c) inne		80	137
- wspólnika jednostki współzależnej		-	-
- znaczącego inwestora		-	-
- innych jednostek		80	137
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
- wspólnika jednostki współzależnej		-	-
- znaczącego inwestora		-	-
- innych jednostek		-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem		10 086	20 315
d) odpisy aktualizujące wartość należności		-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem		10 086	20 315

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH		1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
Stan na początek okresu		-	-
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		-	-

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)		31.03.2025	31.03.2024
a) w walucie polskiej		9 686	19 928
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		35	35
w EUR		8	8
Należności krótkoterminowe, razem		9 721	19 963

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:		31.03.2025	31.03.2024
a) w terminie		9 049	19 735
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		672	228
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)		9 721	19 963
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług		-	-
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)		9 721	19 963

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

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE PRZETERMINOWANE

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:		31.03.2025	31.03.2024
a) do 1 miesiąca		412	122
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		174	41
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		41	12
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		39	47
e) powyżej 1 roku		6	6
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)		672	228
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług,		0	
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)		672	228

Kwoty należności przeterminowanych są wykazane w powyższej nocie 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 9 KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE		31.03.2025	31.03.2024
a) w jednostkach zależnych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		-	-
- dłużne papiery wartościowe		-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		-	-
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		675	1 612
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		675	1 612
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem		675	1 612

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.03.2025	31.03.2024
a) w walucie polskiej	-	-
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	-	-

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.03.2025	31.03.2024
a) w walucie polskiej	675	1 612
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	675	1 612

Nota 10 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) - 31.03.2025								
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) - 31.03.2024								
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 01.01.2025 – 31.03.2025 r. kapitał zakładowy Spółki dominującej nie uległ zmianie. Nie istnieją również niezarejestrowane emisje akcji.

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.03.2025

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	223 308	223 308	19,96%	19,96%
Krzysztof Konwisarz	145 100	145 100	12,97%	12,97%
Querqus TFI S.A.	112 241	112 241	10,03%	10,03%
Pozostali	638 224	638 224	57,04%	57,04%
Razem	1 118 873	1 118 873	100,00%	100,00%

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.03.2024

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	220 911	220 911	19,74%	19,74%
Krzysztof Konwisarz	145 100	145 100	12,97%	12,97%
Familiar S.A. SICAV-SIF	93 423	93 423	8,35%	8,35%
Santander TFI S.A.	85 153	85 153	7,61%	7,61%
Querqus TFI S.A.	72 131	72 131	6,45%	6,45%
Insignis TFI S.A.	65 515	65 515	5,86%	5,86%
Pozostali	436 640	436 640	39,02%	39,02%
Razem	1 118 873	1 118 873	100,00%	100,00%

Nota 11 KAPITAŁ ZAPASOWY

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.03.2025	31.03.2024
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 148	2 148
b) utworzony ustawowo		
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	25 282	19 715
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
Kapitał zapasowy, razem	27 430	21 863

Nota 12 KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI

KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	31.03.2025	31.03.2024
Kapitał mniejszości - jednostki zależne	-	-

Jednostka dominująca sporządza skonsolidowane informacje finansowe zgodnie z UoR z uwzględnieniem przepisów Rozporządzenia o sprawozdaniach finansowych, dlatego udział w kapitale własnym jednostki zależnej objętej konsolidacją należący do udziałowców mniejszościowych wykazuje w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego bilansu, w pozycji "Kapitały mniejszości". Wartość początkową tych kapitałów ustala się w wysokości odpowiadającej im wartości godziwej aktywów netto, ustalonej na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli. Wartość tę zwiększa się lub zmniejsza odpowiednio o zmiany w aktywach netto jednostek zależnych. Przypadające na udziałowców mniejszościowych zyski lub straty wykazuje się w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w pozycji "(Zyski) straty mniejszości".

Do kapitału własnego akcjonariuszy jednostki dominującej zalicza się tylko te części odpowiednich składników kapitału własnego jednostki zależnej, które powstały od dnia objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą. W wyniku konsolidacji kapitał własny jednostki zależnej na dzień nabycia kontroli, czyli na dzień 19.05.2022 r. został w całości wyłączony z sumy kapitałów konsolidowanych spółek.

Jeżeli istnieje ryzyko, że straty jednostki zależnej przypadające na kapitały mniejszości przekraczają kwoty gwarantujące ich pokrycie, to ich nadwyżka podlega rozliczeniu z kapitałem własnym grupy kapitałowej, zgodnie z art. 60 ust.9 Ustawy o rachunkowości.

Na dzień 30 czerwca 2022 r. kapitał własny jednostki zależnej był ujemny i wynosił 276 tys. zł, a udział w kapitale własnym jednostki zależnej, przypadający udziałowcom mniejszościowym wynosił minus 135 tys. zł.

Strata jednostki zależnej za okres od dnia objęcia kontrolą do dnia 30.06.2022 roku wyniosła 127 tys. zł, a udział w stracie jednostki zależnej przypadający udziałowcom mniejszościowym wynosił 62 tys. zł.

Zarząd Emitenta na dzień 30.06.2022 r. uznał, że nie zachodzą przesłanki określone w art. 60 ust 9 UoR, tzn. udziałowcy mniejszościowi będą mogli pokryć przypadające na nich straty jednostki zależnej.

Na dzień 31 marca 2025 r. kapitał własny jednostki zależnej był ujemny i wynosił 10.803 tys. zł, a udział w kapitale własnym jednostki zależnej, przypadający udziałowcom mniejszościowym wynosił minus 5.287 tys. zł.

Strata jednostki zależnej za okres od dnia objęcia kontrolą do dnia 31 marca 2025 roku wyniosła 10.614 tys. zł, udział w stracie jednostki zależnej przypadający udziałowcom mniejszościowym wyniósłby 5.293 tys. zł.

Ze względu na to, że istnieje ryzyko, że straty jednostki zależnej przypadające na kapitały mniejszości przekraczają kwoty gwarantujące ich pokrycie przez udziałowców mniejszościowych, Zarząd jednostki dominującej sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe po raz pierwszy za okres 01.01.-31.12.2022 r. uznał, że zrealizowały się przesłanki określone w art. 60 ust.9 UoR i istnieje ryzyko, że udziałowcy mniejszościowi nie będą w stanie pokryć ponoszonych przez nią strat, które na nich przypadają. W związku z tym straty te podlegają rozliczeniu z kapitałem własnym akcjonariuszy jednostki dominującej, zgodnie z przywołanym wyżej przepisem. Ta decyzja spowodowała, że prezentowany w sprawozdaniu kapitał mniejszości wynosi zero.

Nota 13 REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	185	498
a) odniesionej na wynik finansowy	185	498
Wartości niematerialne (różnice w stawce amortyzacji)	0	0
Należności (faktura korygująca podatkowo w roku kolejnym)	0	0
Dodatnie r. kursowe z wyceny bilansowej	12	12
Leasing	23	327
Odsetki naliczone	142	151
Inne różnice przejściowe	8	8
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	524	54
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	524	54
Wartości niematerialne (różnice w stawce amortyzacji)	0	0

Należności (faktura korygująca podatkowo w roku kolejnym)	0	0
Dodatnie r. kursowe z wyceny bilansowej	0	0
Leasing	206	31
Odsetki naliczone	318	23
Inne różnice przejściowe	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	19	177
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	19	177
Wartości niematerialne (różnice w stawce amortyzacji)	0	0
Należności (faktura korygująca podatkowo w roku kolejnym)	0	0
Dodatnie r. kursowe z wyceny bilansowej	10	3
Leasing	7	127
Odsetki naliczone	1	40
Inne różnice przejściowe	1	7
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	690	375
a) odniesionej na wynik finansowy	690	375
Wartości niematerialne (różnice w stawce amortyzacji)	0	0
Należności (faktura korygująca podatkowo w roku kolejnym)	0	0
Dodatnie r. kursowe z wyceny bilansowej	2	9
Leasing	222	231
Odsetki naliczone	459	134
Inne różnice przejściowe	7	1
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (podstawa naliczenia)	Kwota	Termin realizacji	Termin realizacji
Wartości niematerialne (różnice w stawce amortyzacji)	0	31.12.2025	31.12.2024
Należności (faktura korygująca podatkowo w roku kolejnym)	0	31.12.2025	31.12.2024
Dodatnie r. kursowe z wyceny bilansowej	11	31.12.2025	31.12.2024
Leasing	1 168	31.12.2025	31.12.2024
Odsetki naliczone	2 416	31.12.2025	31.12.2024
Inne różnice przejściowe	37	31.12.2025	31.12.2024
Razem	3 632		

Nota 14 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.03.2025	31.03.2024
a) wobec jednostek powiązanych	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
c) wobec pozostałych jednostek	-	588
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	-	588
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	588
Razem	-	588

Nota 15 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2025	31.03.2024
a) wobec jednostek powiązanych	-	-
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
...		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)	-	-
...		
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
c) wobec pozostałych jednostek	23 851	37 529
- 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:	11 871	5 640
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu dywidend	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	582	666
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	582	666
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 134	29 326
- do 12 miesięcy	10 134	29 326
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	679	1 081
- z tytułu wynagrodzeń	578	794
- inne (wg rodzaju)	7	22
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	-	-
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	23 851	37 529

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.03.2025	31.03.2024
a) w walucie polskiej	23 845	37 502
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	6	27
- zobowiązania w EUR	-	-
- zobowiązania w USD	6	27
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	23 851	37 529

W dniu 12 maja 2025 r. Spółka zawarła z Bankiem Millennium S.A. z siedzibą w Warszawie aneks do umowy z dnia 2 listopada 2022 r. o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości nieprzekraczającej 12.000.000,00 PLN przedłużający okres kredytowania do 6 maja 2026 r. Zabezpieczenie kredytu stanowią gwarancja de minimis udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na kwotę 4 999 200,00 PLN oraz weksel in blanco wystawiony przez Spółkę. Oprocentowanie kredytu oparte jest na stawce WIBOR 1M powiększonej o marżę banku.

W dniu 8 lutego 2024 r. Spółka zawarła z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie aneks do umowy z dnia 28 lutego 2022 r. wydłużający okres umowy o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości nieprzekraczającej 2.000.000,00 PLN od dnia podpisania aneksu do umowy do dnia 10 lutego 2025 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. Oprocentowanie kredytu oparte jest na stawce WIBOR ON powiększonej o marżę banku. Umowa została przedłużona w lutym 2025 r. do 10 lutego 2026 r.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółka nie sponosiła zobowiązań pożyczkowych.

Nota 16 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	1.01.- 31.03.2025	1.01.-31.03.2024
Stan na początek okresu	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
Stan ujemnej wartości firmy na koniec okresu	-	-

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.03.2025	31.03.2024
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	382	344
- długoterminowe (wg tytułów)	-	-
- otrzymana dotacja na prace rozwojowe	-	-
- inne	-	-
- krótkoterminowe (wg tytułów)	382	344
– koszty sporządzenia i badania sprawozdania finansowego	-	-
– koszty ubezpieczeń dotyczące okresu sprawozdawczego	-	-
– rezerwa na inne koszty usług bezpośrednich	-	-
– rezerwa na inne koszty	382	344
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 823	2 545
- długoterminowe (wg tytułów)	1 823	2 545
– otrzymane dotacje	1 823	2 545
- krótkoterminowe (wg tytułów)	-	-
– pozostałe	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	2 205	2 889

Nota 17 WARTOŚĆ KSIĘGOWA I ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ	31.03.2025	31.03.2024
Kapitał własny w zł	22 832	19 273
Liczba akcji na dzień bilansowy w sztukach	1 118 873	1 118 873
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	20,41	17,23
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	20,41	17,23

ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ	31.03.2025	31.03.2024
Zysk netto w tys. zł	-529	630
średnia liczba akcji w sztukach	1 118 873	1 118 873
Zysk netto na jedną akcję (w zł)	-0,47	0,56

Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-0,47	0,56
--	-------	------

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

Nota 18 POZYCJE POZABILANSOWE

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	31.03.2025	31.03.2024
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)	31.03.2025	31.03.2024
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 19 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY**

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
- Przychody z tytułu usług, w tym:	18 828	30 556
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	18 828	30 556
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	18 828	30 556
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek, w tym:	18 828	30 556
- obsługa przesyłek kurierskich	8 526	16 474
- pozostałe	10 304	14 082
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
a) kraj	18 723	30 556
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	18 723	30 556
b) eksport	-	-

- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	105	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	18 828	30 556
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jedn, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	18 828	30 556

Nota 20 KOSZTY OPERACYJNE – KOSZTY WG RODZAJU

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
a) amortyzacja	695	700
b) zużycie materiałów i energii	6 368	2 532
c) usługi obce, w tym:	9 502	22 576
koszty obsługi przesyłek w punktach	6 069	20 313
d) podatki i opłaty	34	20
e) wynagrodzenia	2 272	2 829
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	401	488
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	65	94
- koszty podróży służbowych	8	12
- ubezpieczenia	18	21
- inne	39	61
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Koszty działalności operacyjnej, razem	19 337	29 239
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	19 337	29 239

Spółka prowadzi rachunek zysków i strat według układu rodzajowego.

Nota 21 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
a) zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
b) dotacje	218	218
c) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	251	-
d) pozostałe, w tym:	4	38
- obciążenia za zagubione przesyłki	2	12
- refaktury	-	17
- inne	2	9
Pozostałe przychody operacyjne, razem	473	256

Nota 22 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
a) strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	380
c) pozostałe, w tym:	77	147
- kary umowne, reklamacje	27	48
- noty obciążeniowe	21	25

- inne	29	74
Inne koszty operacyjne, razem	77	527

Nota 23 PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
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.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
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	-	-
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	-	-
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	-	-

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
a) aktualizacja aktywów finansowych	-	-
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
c) pozostałe, w tym:	-	-
- nadwyżka różnic kursowych	-	-
- inne	-	-
Inne przychody finansowe, razem	-	-

Nota 24 KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
a) od kredytów i pożyczek	249	195
- dla jednostek powiązanych	-	-
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- dla innych jednostek	249	195
b) pozostałe odsetki	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- dla innych jednostek	-	-
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	249	195

INNE KOSZTY FINANSOWE	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
a) nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad ujemnymi, w tym:	-	-

- zrealizowane	-	-
- niezrealizowane	-	-
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
c) pozostałe, w tym:	6	2
- inne	6	2
Inne koszty finansowe, razem	6	2

Nota 25 PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
1. Zysk (strata) brutto	-374	843
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	523	602
- niezapłacone noty obciążeniowe	29	75
- niewypłacone wynagrodzenia	140	166
- PFRON	21	18
- pozostałe rezerwy		8
- odsetki budżetowe		
- rezerwa niewykorzystana		
- faktura korygująca wystawiona w styczniu		
- odsetki naliczone a niezapłacone		
- odpisy aktualizujące		
- różnice kursowe		
- spisane należności		
- odsetki naliczone		
- amortyzacja niepodatkowa	328	328
- inne	5	7
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	737	818
- zapłacone wynagrodzenia i ZUS	108	153
- amortyzacja podatkowa		
- wykorzystane rezerwy na usługi księgowe i badanie SF	85	60
- odsetki zapłacone		
- noty zapłacone	138	12
- opłaty leasingowe	156	177
- inne (ulga CIT abrt. 15cb)	250	416
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	800	552
- naliczone, nieotrzymane odsetki	319	323
- rozwiązane rezerwy	251	
- różnice kursowe	11	3
- odsetki naliczone		
- dotacje otrzymane/ rozliczone	218	218
- inne	1	8
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	12	0
- niezapłacone noty obciążeniowe	0	0
- faktura korygująca wystawiona w styczniu	12	0
Inne korekty dochodu	-195	-1 472
- korekty konsolidacyjne korygujące dochód	0	-1 472
- inne - korekty konsolidacyjne	-195	
Dochód podatkowy	-1 181	1 547
Wykorzystane straty podatkowe	0	0
2. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 181	1 547
3. Podatek dochodowy według stawki 19%	0	294
4. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-	0
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 360	0

- wykazany w rachunku zysków i strat	0	294
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	-	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	155	-81
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	-	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	0	0
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
Podatek dochodowy odroczonego, razem	155	-81

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
- ujętego w kapitale własnym	-	-
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	-	-
PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY:	1.01.-31.03.2025	1.01.-31.03.2024
- działalności zaniechanej	-	-
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	-	-

Nota 26 SPOSÓB PODZIAŁU ZYSKU (LUB POKRYCIA STRATY) ZA PREZENTOWANE LATA OBROTOWE

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd jednostki dominującej będzie rekomendował Walnemu Zgromadzeniu przeznaczenie zysku netto Jednostki dominującej za rok obrotowy 2024 w kwocie 6.371 tys. zł na kapitał zapasowy.

Nota 27 KALKULACJA WARTOŚCI KSIĘGOWEJ I ZYSKU NETTO PRZYPADAJĄCYCH NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zaszły zdarzenia powodujące rozwodnienie. W tym okresie Spółka dominująca 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	31.03.2025	31.03.2024
Kapitał własny (w zł)	22 832	19 273

Liczba akcji na dzień bilansowy w sztukach	1 118 873	1 118 873
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	20,41	17,23

ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ	31.03.2025	31.03.2024
Zysk netto (w zł)	-529	630
średnia liczba akcji w sztukach	1 118 873	1 118 873
Zysk netto na jedną akcję (w zł)	-0,47	0,56

Nota 28 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W okresie objętym informacjami finansowymi ani Spółka dominująca, ani jednostka zależna nie zaniechały prowadzenia żadnego rodzaju działalności oraz nie ma takich planów na 2026 rok.

Nota 29 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie	31.03.2025	31.03.2024
Ogółem, z tego:	65,0	84,0
– pracownicy umysłowi	65,0	84,0

Nota 30 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.

Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów	31.03.2025	31.03.2024
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	458	458
1. Wynagrodzenie wypłacone, w tym:	458	458
- zarząd, w tym:	450	450
- z tytułu powołania	300	300
- z tytułu umowy o pracę	150	150
- z tytułu świadczenia usług	-	-
- Rada Nadzorcza	8	8
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	-	-
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących		
RAZEM	458	458

Członkowie zarządu

Wynagrodzenie zarządu	31.03.2025	31.03.2024
Konwisarz Krzysztof	210	210
Lewaciuk Piotr	30	30
Piosik Marek	210	210
RAZEM	450	450

Nota 31 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.

Zarówno w I kwartale 2025 roku jak i w I kwartale 2024 roku powyższe transakcje nie wystąpiły.

Nota 32 WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta	31.03.2025	31.03.2024
Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	-	-
Inne usługi	-	-
RAZEM	-	-

Nota 33 WYJAŚNIENIA ODNOŚNIE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych	31.03.2025	31.03.2024
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	273	1 612
- środki pieniężne na rachunku VAT	879	563
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych	-	-
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	273	1 612

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

Nie wystąpiły.

Nota 34 PODMIOTY POWIĄZANE, TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Na dzień 31 marca 2025 r. Spółka dominująca posiada następujące podmioty zależne:

1. P2A BOX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – spółka zależna od Jednostki dominującej od dnia 20 maja 2022 r., w której Emitent posiada 125 udziałów o wartości nominalnej i bilansowej 6.250,00 PLN (sześć tysięcy dwieście pięćdziesiąt złotych) stanowiących 51% udziałów w kapitale zakładowym. P2A BOX sp. z o.o. jest podmiotem działającym w obszarze dostawy urządzeń oraz technologii informatycznych na rzecz podmiotów działających na rynku przesyłek pocztowych i kurierskich. Metoda konsolidacji – pełna. Spółka P2A BOX sp. z o.o. jest jednostką zależną 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 również:

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

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Spółka dominująca nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

31.03.2025

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakup	Saldo pożyczki udzielonej	Wartość nabytych obligacji	Saldo należności z tytułu dostaw i usług	Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń	Przychody z tytułu odsetek
Marek Piosik	0	0	0	0	0	74	0
Krzysztof Konwisarz	0	0	0	0	0	74	0
P2A BOX Sp. z o.o.	2	938	14 512	0	1	1 815	323
Razem	2	938	14 512	0	1	1 963	323

31.03.2024

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakup	Saldo pożyczki udzielonej	Wartość nabytych obligacji	Saldo należności z tytułu dostaw i usług	Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń	Przychody z tytułu odsetek
Marek Piosik	0	0	0	0	0	74	0
Krzysztof Konwisarz	0	0	0	0	0	74	0
P2A BOX Sp. z o.o.	2	699	13 217	0	1 038	427	323
Razem	2	699	13 217	0	1 038	575	323

Spółka nie posiada innych jednostek powiązanych ani podmiotów powiązanych niż wskazane powyżej.

Informacja na temat pożyczek udzielonych spółce zależnej P2A BOX Sp. z o.o. (w tys. PLN):

W lipcu 2023 roku Pointpack S.A. zawarła na warunkach rynkowych umowę pożyczki pieniężnej ze spółką zależną P2A Box Sp. z o.o. w kwocie 12.040.768,35 zł z przeznaczeniem na wykup 11.115 obligacji serii B wyemitowanych przez pożyczkobiorcę P2A BOX Sp. z o.o. o łącznej wartości wraz z należnymi odsetkami równej 12.040.768,35 zł. Wszystkie obligacje serii B były objęte przez Pointpack S.A. Strony postanowiły zawrzeć w dniu 07.07.2023 roku umowę potrącenia, wynikiem której jest umorzenie wzajemnych wierzytelności z tytułu pożyczki i z tytułu obligacji serii B w łącznej kwocie 12.040.768,35 zł. Zawarto również kolejną umowę warunkowej pożyczki kwoty do 6 mln zł z przeznaczeniem na spłatę innych zobowiązań P2A BOX sp. z o.o. związanych z prowadzoną przez tę spółkę działalnością. Termin spłaty ww. pożyczek został przedłużony do 31.12.2025 roku.

Spółka nie posiada innych jednostek powiązanych ani podmiotów powiązanych niż wskazane powyżej.

Informacja na temat pożyczek udzielonych spółce zależnej P2A BOX Sp. z o.o. (w tys. zł).

Lp.	Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy w tys.	Kwota pożyczki pozostała do spłaty w tys.	Waluta	Warunki oprocentowania do 30.11.2023	Warunki oprocentowania od 01.12.2023	Termin spłaty
1	P2A Box Sp. z o.o.	12 041	9 070	PLN	17%	10,70%	31.12.2025
2	P2A Box Sp. z o.o.	3 206	3 026	PLN	17%	10,70%	31.12.2025

Zabezpieczeniem pożyczek są:

1. zastaw rejestrowy na aktywach lub przedsiębiorstwie;
2. weksel własny in blanco;
3. umowa cesji wierzytelności przyszłych od kontrahentów Pożyczkobiorcy.

Wartość należna na dzień 31 marca 2025 r. wynosi 14.512 tys. zł i obejmuje 1.117 tys. zł odsetek.

Nota 35 CHARAKTERYSTYKA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Wykaz instrumentów finansowych

Tabela zawiera także pozycje, które dotyczą wspólnych transakcji wewnątrzgrupowych, a które zostały wyłączone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Wyszczególnienie	31.03.2025		31.03.2024	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe obejmują:	29 753	29 753	39 321	39 321
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:	29 480	29 480	37 709	37 709
pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	14 512	14 512	13 217	13 217
inne papiery wartościowe (obligacje wyemitowane przez jedn. zależną)	-	-	-	-
należności z tytułu dostaw i usług - jedn. powiązane	1 817	1 817	1 465	1 465
należności z tytułu dostaw i usług - jedn. pozostałe	10 086	10 086	19 962	19 962
Należności z tytułu kaucji zatrzymanych	3 065	3 065	3 065	3 065
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Środki pieniężne i ekwiwalenty	273	273	1 612	1 612
Zobowiązania, w tym finansowe przeznaczone do obrotu, obejmują:	24 684	24 684	38 502	38 502
kredyty i pożyczki otrzymane	11 469	11 469	5 640	5 640
zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jedn. powiązane	1 817	1 817	1 465	1 465
zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jedn. pozostałe	10 134	10 134	29 326	29 326
zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego	1 264	1 264	1 255	1 255
pozostałe zobowiązania	-	-	816	816

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. Tabela zawiera także pozycje, które dotyczą wspólnych transakcji wewnątrzgrupowych, a które zostały wyłączone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Aktywa finansowe:	31.03.2025	31.03.2024
Dłużne papiery wartościowe (obligacje)	-	-
Pożyczki udzielone	14 512	13 217
Należności z tytułu dostaw i usług - j.pow.	1 817	1 465
Należności z tytułu dostaw i usług - j.poz.	10 086	19 962
Należności z tytułu kaucji	3 065	3 065
Środki pieniężne	273	1 612
Pozostałe instrumenty pochodne	-	-
Razem	29 753	39 321

Dłużne papiery wartościowe obejmują nabyte przez jednostkę dominującą obligacje wyemitowane przez jednostkę zależną. Pożyczki udzielone obejmują pożyczki udzielone przez jednostkę dominującą spółce zależnej.

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.

Spółka na podstawie sporządzanych prognoz finansowych określa zapotrzebowanie na kapitał finansowy pozwalający funkcjonować jej w sposób niezakłócony, jak również dający możliwość rozszerzania oferowanych usług. Spółka jest w stanie realizować w terminie wymagalne zobowiązania, a oddalone w czasie terminy spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek umożliwiają uzyskanie środków na spłatę w wyniku zakończenia realizacji prowadzonych projektów lub uzyskania refinansowania. Zarząd Spółki dominującej 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 dominująca na dzień bilansowy:

- nie posiada należności z tytułu udzielonych pożyczek w walucie,
- posiada należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 8 tys. EUR,
- nie posiada zobowiązań z tytułu pożyczek,
- posiada zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości 6 tys. EUR.

W celu finansowania bieżącej działalności i planów rozwojowych Spółka dominująca posługuje się środkami własnymi oraz kapitałem zewnętrznym w postaci kredytów bankowych oraz leasingu. Umowy faktoringu oraz pożyczek zostały spłacone na dzień bilansowy. Spółka zależna finansuje swoją działalność pożyczkami, które zostały udzielone przez Spółkę dominującą. Zobowiązania te zostały wyłączone w skonsolidowanym bilansie.

Nota 36 INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W SKONSOLIDOWANYM BILANSIE

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

Nota 37 ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Wpływ sytuacji w Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej

W ocenie Zarządu Jednostki dominującej wojna w Ukrainie, jak również sankcje gospodarcze nakładane w związku z tą wojną oraz skutki odpowiedzi na nakładane sankcje nie mają obecnie ani w dającej się przewidzieć przyszłości wpływu na działalność Grupy kapitałowej, w związku z brakiem jakichkolwiek relacji Grupy kapitałowej i Spółki dominującej z rynkiem rosyjskim, białoruskim lub ukraińskim. Sytuacja ta nie ma wpływu na wycenę aktywów Grupy kapitałowej i Spółki dominującej, zarządzanie ryzykiem kredytowym i ryzykiem płynności oraz nie ma wpływu na wielkości przedstawione w skonsolidowanym 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 Jednostki dominującej, a także na poziom i harmonogram realizacji planowanych inwestycji. Obecnie niemożliwe jest jednak precyzyjne oszacowanie tego wpływu.

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

Nota 38 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.

Nota 39 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 6.

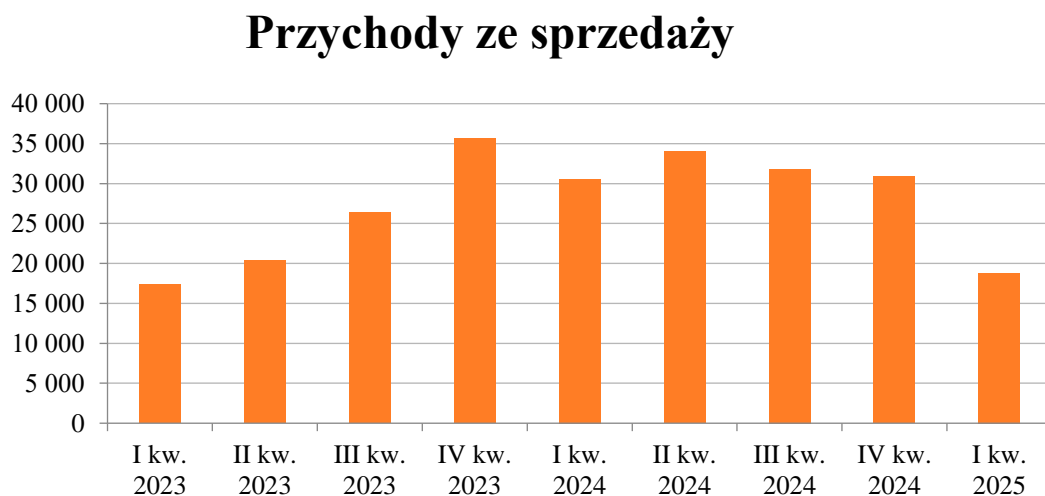
INFORMACJE DODATKOWE

11. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W pierwszym kwartale 2025 roku Emitent uzyskał skonsolidowane przychody ze sprzedaży w kwocie 18.828 tys. zł, notując ich spadek o 38% w porównaniu do I kwartału 2024 r. Na spadek przychodów decydujący wpływ miało zakończenie w czwartym kwartale 2024 r. przejścia na model bezpośredni we współpracy z siecią Żabka firm kurierskich DPD Polska sp. z o.o. oraz DHL Parcel Polska sp. z o.o., o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI nr 13/2024. W związku ze spadkiem wolumenu przychody w segmencie PUDO spadły o 68% w stosunku do okresu porównywalnego. Wskaźnik EBITDA w tym segmencie dzięki ograniczeniu kosztów podjętemu na przełomie 2024/25 osiągnął wartość – 47 tys. zł.

Realizacja kontraktu na dostawy APM do Poczty Polskiej S.A przyniosła przychody ze sprzedaży w tym segmencie w pierwszym kwartale 2025 r. w wysokości 10 302 tys. zł, co stanowi wzrost o 178% w stosunku do I kwartału 2024 r.

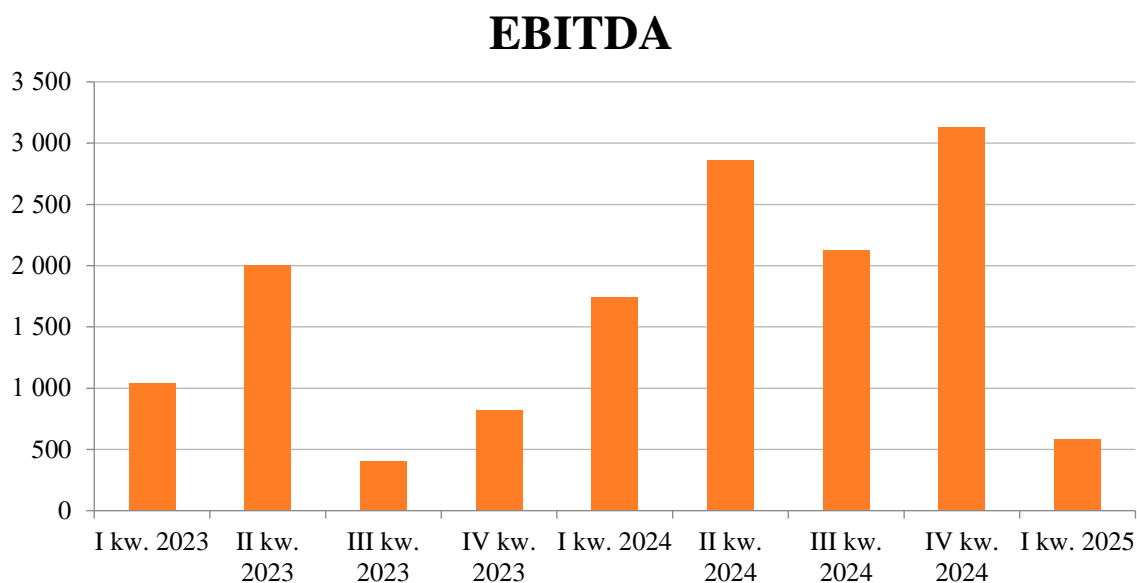
Wykres 1: Kwartalne przychody Spółki w okresie I kw. 2023 – I kw. 2025 r. (w tys. złotych)



Źródło: Emitent

Emitent poniósł w I kwartale 2025 roku skonsolidowaną stratę netto w kwocie 529 tys. zł w stosunku do zysku 630 tys. zł w I kwartale 2024 r. W I kwartale 2025 r. wskaźnik EBITDA (liczony jako wynik z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację) wyniósł 582 tys. zł, a w I kwartale 2024 r. EBITDA wyniosła 1.746 tys. zł. Zmiany kwartalnych wskaźników EBITDA za okres ostatnich 9 kwartałów przedstawiono na wykresie 2.

Wykres 2: Kwartalna EBITDA Spółki w okresie I kw. 2023 – I kw. 2025 r. (w tys. złotych)



Źródło: Emitent

W I kwartale 2025 r. wolumen obsługiwanych przesyłek osiągnął poziom 4,1 mln i spadł o 68,5% w stosunku do I kwartału 2024 r. oraz o 46,5% w stosunku do IV kwartału 2024 r.

Zgodnie z wcześniejszymi komunikatami Spółki przejście na model bezpośredni Poczty Polskiej powinno zakończyć się w drugim kwartale 2025 r. Jednocześnie Spółka prowadzi wspólnie z siecią Żabka prace mające na celu uruchomienie w ramach tej sieci usług kolejnych firm kurierskich za pośrednictwem systemu Spółki. Równocześnie prowadzone są rozmowy z innymi sieciami handlowymi, których celem jest rozszerzenie dostępności świadczonych usług.

W ramach realizacji kontraktu dla Poczty Polskiej S.A. na dzień 31.03.2025 r. zainstalowanych zostało 842 sztuk APM, z czego odebranych było 704 sztuk. W 2025 r. nastąpiło przyspieszenie tempa odbiorów APM przez Poczta Polską S.A. Dzięki wzrostowi przychodów i wolumenu świadczonych usług informatycznych i serwisowych segment ten miał w pierwszym kwartale 2025 r. pozytywny wpływ na wyniki Spółki. Dzięki wzrostowi liczby APM odbieranych przez Poczta Polską jego wyniki w 2025 r. powinny podlegać dalszej poprawie.

12. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

13. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

14. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent w lutym 2022 r. zakończył realizację współfinansowanego przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju w ramach „Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020” 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. W wyniku realizacji projektu Zarząd Spółki zatwierdził wdrożenie prac rozwojowych, zrealizowanych i zakończonych z dniem 28 lutego 2022 roku oraz w związku ze spełnieniem przesłanek określonych ustawą o rachunkowości podjął decyzję o przyjęciu zrealizowanych prac rozwojowych w całości jako wartości niematerialne i prawne z dniem 1 marca 2022 r. jako „Podsystem sterowania inteligentnej sieci infrastruktury logistyki miejskiej”.

Emitent kontynuuje prace nad informatycznym systemem operacyjnym służącym do realizacji oferowanych usług, w szczególności rozbudowując go o kolejne funkcje umożliwiające świadczenie nowych usług logistycznych.

15. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU

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

Tabela 6: Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień przekazania raportu

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji (w szt.)	Liczba głosów (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w liczbie głosów na WZ (w proc.)
1	Marek Piosik	223 308	223 308	19,96%	19,96%
2	Krzysztof Konwisarz	145 100	145 100	12,97%	12,97%
5	Querqus TFI S.A.	112 241	112 241	10,03%	10,03%
7	Pozostali	638 224	638 224	57,04%	57,04%
	Razem	1 118 873	1 118 873	100%	100%

Źródło: Emitent

16. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

W imieniu Pointpack S.A. oświadczamy, że według naszej najlepszej wiedzy i przy dołożeniu należytej staranności by zapewnić taki stan, wybrane dane finansowe oraz dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację finansową i majątkową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Marek Piosik - Prezes Zarządu

Krzysztof Konwisarz - Wiceprezes Zarządu

Dariusz Urban - Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych