



pointpack

First and last mile solutions

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

POINTPACK SPÓŁKA AKCYJNA

z siedzibą w Warszawie

za III kwartał 2020 r.

Data sporządzenia: 13 listopada 2020 r.

List do akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

Jako Prezes Zarządu Pointpack S.A. prezentuję jednostkowy raport okresowy Spółki za III kwartał 2020 r., tj. za okres od 1 lipca do 30 września 2020 r.

W trzecim kwartale 2020 roku Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w kwocie 8.720,2 tys. zł oraz wypracowała zysk netto w kwocie 1.261,6 tys. zł i wskaźnik EBITDA wynoszący 1.641,9 tys. zł. Osiągnęła również dodatnie przepływy finansowe w kwocie 1.023,1 tys. zł.

Spółka prowadzi prace nad rozszerzeniem bazy przychodowej, zarówno rozbudowując bazę punktów odbioru i negocjując umowy z kolejnymi operatorami pocztowymi, jak i pracując nad nowymi usługami, czego wyrazem jest podpisanie w sierpniu 2020 r. umowy o współpracy z Phillip Morris Distribution Polska oraz w październiku 2020 r. ze Stokrotka sp. z o.o.

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.

Spis treści

<i>List do akcjonariuszy.....</i>	<i>2</i>
<i>Spis treści.....</i>	<i>3</i>
<i>1 Podstawowe informacje</i>	<i>4</i>
<i>2 Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe</i>	<i>5</i>
2.1 Bilans Emitenta	5
2.2 Rachunek zysków i strat.....	7
2.3 Rachunek przepływów pieniężnych	8
2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	9
<i>3 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości</i>	<i>10</i>
<i>4 Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale</i>	<i>15</i>
<i>5 Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.....</i>	<i>17</i>
<i>6 Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji</i>	<i>17</i>
<i>7 Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie</i>	<i>17</i>
<i>8 Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji</i>	<i>17</i>
<i>9 Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych</i>	<i>18</i>
<i>10 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta na dzień przekazania raportu</i>	<i>18</i>
<i>11 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....</i>	<i>18</i>
<i>12 Oświadczenie Zarządu.....</i>	<i>18</i>

1 Podstawowe informacje

Podstawowe informacje o Spółce:

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

2 Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

2.1 Bilans Emitenta

Aktywa w zł

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
A.	Aktywa trwale	4 405 622,80	2 569 474,39
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 613 115,85	1 451 394,50
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 650 745,85	1 449 468,51
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	(37 630,00)	1 925,99
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwale	194 600,93	40 374,18
1.	Środki trwale	149 600,93	40 374,18
2.	Środki trwale w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwale w budowie	45 000,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	6 642,00	6 642,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	6 642,00	6 642,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 591 264,02	1 071 063,71
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	73 572,29	104 807,71
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 517 691,73	966 256,00
B.	Aktywa obrotowe	15 408 775,69	10 297 723,45
I.	Zapasy	223 900,20	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	223 900,20	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	9 385 035,05	5 891 154,17
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	9 385 035,05	5 891 154,17
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 797 495,02	4 405 533,21
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	5 797 495,02	4 405 533,21
-	środkami pieniężnymi i innymi aktywami pieniężnymi	5 797 495,02	4 405 533,21
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 345,42	1 036,07
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	19 814 398,49	12 867 197,84

Pasywa w zł

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
A.	Kapitał (fundusz) własny	9 261 153,06	3 564 260,93
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	111 887,30	111 887,30
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 220 484,47	2 148 066,64
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	(1 048 740,60)
VI.	Zysk (strata) netto	3 928 781,29	2 353 047,59
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 553 245,43	9 302 936,91
I.	Rezerwy na zobowiązania	165 870,00	44 702,44
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	165 870,00	44 702,44
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 050 837,00	8 926 367,25
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 050 837,00	8 926 367,25
a)	kredyty i pożyczki	0,00	1 733 232,98
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 937 775,23	6 805 307,75
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	696 801,14	280 798,23
h)	z tytułu wynagrodzeń	416 224,63	104 876,47
i)	inne	36,00	2 151,82
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 336 538,43	331 867,22
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 336 538,43	331 867,22
PASYWA RAZEM		19 814 398,49	12 867 197,84

2.2 Rachunek zysków i strat

w zł

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres 01.07-30.09.2020 r.	Wykonanie za okres 01.07-30.09.2019 r.	Wykonanie za okres 01.01-30.09.2020 r.	Wykonanie za okres 01.01-30.09.2019 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 720 234,89	7 280 955,91	27 338 909,99	17 095 092,62
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 720 234,89	7 280 955,91	27 338 909,99	17 095 092,62
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 066 719,36	5 955 746,65	22 318 689,46	13 982 731,86
I.	Amortyzacja	89 337,40	50 111,03	293 507,96	122 435,44
II.	Zużycie materiałów i energii	12 039,93	13 840,70	39 582,31	21 025,61
III.	Usługi obce	6 568 320,12	5 625 466,46	20 868 449,17	13 234 098,57
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	5 332,61	1 036,08	26 256,80	4 255,24
V.	Wynagrodzenia	350 141,62	236 378,69	953 125,94	524 106,84
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	39 224,97	19 228,62	102 244,30	42 465,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 322,71	9 685,07	35 522,98	34 345,16
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 653 515,53	1 325 209,26	5 020 220,53	3 112 360,76
D.	Pozostałe przychody operacyjne	21 383,72	9,55	101 224,06	28,62
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	21 383,72	9,55	101 224,06	28,62
E.	Pozostałe koszty operacyjne	122 319,08	52 896,04	287 049,76	138 755,12
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	122 319,08	52 896,04	287 049,76	138 755,12
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 552 580,17	1 272 322,77	4 834 394,83	2 973 634,26
G.	Przychody finansowe	1,89	(44 252,93)	2 965,72	(21 683,41)
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,20	3 625,72	3 021,32	7 445,64
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	1,69	(47 878,65)	(55,60)	(29 129,05)
H.	Koszty finansowe	0,00	13 871,85	140,26	42 804,56
I.	Odsetki, w tym:	0,00	13 871,85	140,26	42 804,56
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 552 582,06	1 214 197,99	4 837 220,29	2 909 146,29
J.	Podatek dochodowy	290 978,00	240 972,00	908 439,00	556 098,70
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 261 604,06	973 225,99	3 928 781,29	2 353 047,59

2.3 Rachunek przepływów pieniężnych

w zł

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres 01.07-30.09.2020 r.	Wykonanie za okres 01.07.-30.09.2019 r.	Wykonanie za okres 01.01-30.09.2020 r.	Wykonanie za okres 01.01.-30.09.2019 r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	1 261 604,06	973 225,99	3 928 781,29	2 353 047,59
II	Korekty razem	(204 490,50)	(168 391,02)	2 420 782,96	1 835 021,82
1	Amortyzacja	89 337,40	50 111,03	293 507,96	122 435,44
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(1,69)	47 878,65	55,60	29 129,05
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	13 871,85	140,26	42 804,56
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(0,20)	(3 625,72)	(3 021,32)	(7 445,64)
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	44 702,44
6	Zmiana stanu zapasów	(223 900,20)	0,00	(223 900,20)	0,00
7	Zmiana stanu należności	(3 057 615,50)	(530 716,37)	(594 999,32)	(3 352 122,65)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 120 964,99	222 001,07	2 524 696,62	4 932 598,03
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(148 559,66)	13 137,24	405 356,98	(42 911,80)
10	Inne korekty	15 284,36	18 951,23	18 946,38	65 832,39
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	1 057 113,56	804 834,97	6 349 564,25	4 188 069,41
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,00	3 625,72	3 021,12	7 445,64
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	3 625,72	3 021,12	7 445,64
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	33 963,03	323 116,21	1 153 886,82	723 538,73
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(46 360,10)	24 298,22	562 604,13	117 613,72
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	80 323,13	298 817,99	591 282,69	605 925,01
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(33 963,03)	(319 490,49)	(1 150 865,70)	(716 093,09)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	18 952,14	140,26	247 804,56
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	150 000,00

5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	55 000,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	18 952,14	140,26	42 804,56
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	(18 952,14)	(140,26)	(247 804,56)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 023 150,53	466 392,34	5 198 558,29	3 224 171,76
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 023 150,53	466 392,34	5 198 558,29	3 224 171,76
F	Środki pieniężne na początek okresu	4 774 344,49	3 939 140,87	598 936,73	1 181 361,45
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	5 797 495,02	4 405 533,21	5 797 495,02	4 405 533,21

2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

w zł

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres 01.07-30.09.2020 r.	Wykonanie za okres 01.07-30.09.2019 r.	Wykonanie za okres 01.01-30.09.2020 r.	Wykonanie za okres 01.01-30.09.2019 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 999 549,00	2 591 034,94	5 335 653,66	1 211 213,34
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 999 549,00	2 591 034,94	5 335 653,66	1 211 213,34
1	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</i>	<i>111 887,30</i>	<i>111 887,30</i>	<i>111 887,30</i>	<i>111 887,30</i>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</i>	<i>111 887,30</i>	<i>111 887,30</i>	<i>111 887,30</i>	<i>111 887,30</i>
2	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</i>	<i>5 220 484,47</i>	<i>2 148 066,64</i>	<i>2 148 066,64</i>	<i>2 148 066,64</i>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	3 072 417,83	0,00
2.2.	<i>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</i>	<i>5 220 484,47</i>	<i>2 148 066,64</i>	<i>5 220 484,47</i>	<i>2 148 066,64</i>
3	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i>	<i>2 667 177,23</i>	<i>331 081,00</i>	<i>3 072 417,83</i>	<i>(1 048 740,60)</i>
5.1.	<i>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</i>	<i>2 667 177,23</i>	<i>1 379 821,60</i>	<i>3 072 417,83</i>	<i>0,00</i>
5.2.	<i>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</i>	<i>2 667 177,23</i>	<i>1 379 821,60</i>	<i>3 072 417,83</i>	<i>0,00</i>
5.3.	<i>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	<i>2 667 177,23</i>	<i>1 379 821,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5.4.	<i>Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)</i>	<i>0,00</i>	<i>(1 048 740,60)</i>	<i>0,00</i>	<i>(1 048 740,60)</i>
5.5.	<i>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</i>	<i>0,00</i>	<i>(1 048 740,60)</i>	<i>0,00</i>	<i>(1 048 740,60)</i>
5.6.	<i>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	<i>0,00</i>	<i>(1 048 740,60)</i>	<i>0,00</i>	<i>(1 048 740,60)</i>
5.7.	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	<i>2 667 177,23</i>	<i>331 081,00</i>	<i>0,00</i>	<i>(1 048 740,60)</i>
6	Wynik netto	1 261 604,06	973 225,99	3 928 781,29	2 353 047,59
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 261 153,06	3 564 260,93	9 261 153,06	3 564 260,93
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 261 153,06	3 564 260,93	9 261 153,06	3 564 260,93

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

3.1 Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Wynik finansowy z całokształtu prowadzonej przez spółkę działalności stanowi wyrażony w pieniądzu rezultat tej działalności w danym okresie obrachunkowym i może być wielkością dodatnią (zysk) lub ujemną (strata). Rezultat ten księgowany jest na koncie „Wynik finansowy”.

Spółka sporządza i prezentuje w sprawozdaniu finansowym rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym, gdzie koszty grupowane są według ich rodzaju. Są to koszty proste, za które uważa się wszelkie koszty poniesione w danym okresie sprawozdawczym, niedające się rozłożyć na elementy składowe, niezależnie od tego czy zostaną zaliczone do kosztów okresu bieżącego, czy przyszłych okresów sprawozdawczych.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote według średniego kursu NBP. Powstałe różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

3.1.1 Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

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

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

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

- | | |
|--|-------------|
| • urządzenia techniczne i maszyny | 5 % - 40 % |
| • inne środki trwałe | 10 % - 40 % |
| • pozostałe środki trwałe - niskowartościowe | 100 % |

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- | | |
|-----------------------------------|-------|
| • domeny, oprogramowanie | 50 % |
| • prawo ochronne na znak towarowy | 5 % |
| • koszty prac rozwojowych | 5 % |
| • inne – niskowartościowe | 100 % |

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

3.1.2 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.

3.1.3 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.

3.1.4 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.

3.1.5 Rozliczenia międzyokresowe kosztów - Koszty zakończonych prac rozwojowych

Spółka w ramach działalności ponosiła nakłady na budowę systemu aplikacji Pointpack 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 związku z realizacją dofinansowanego przez NCBiR i rozpoczętego w 2019 r. 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 Spółka ponosi nakłady na realizację projektu kwalifikowane jako koszty prac rozwojowych.

3.1.6 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonane 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.

3.1.7 Kapitał własny

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

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

3.1.8 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 nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

3.1.9 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 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.

3.1.10 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

3.1.11 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 15%.

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.

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.

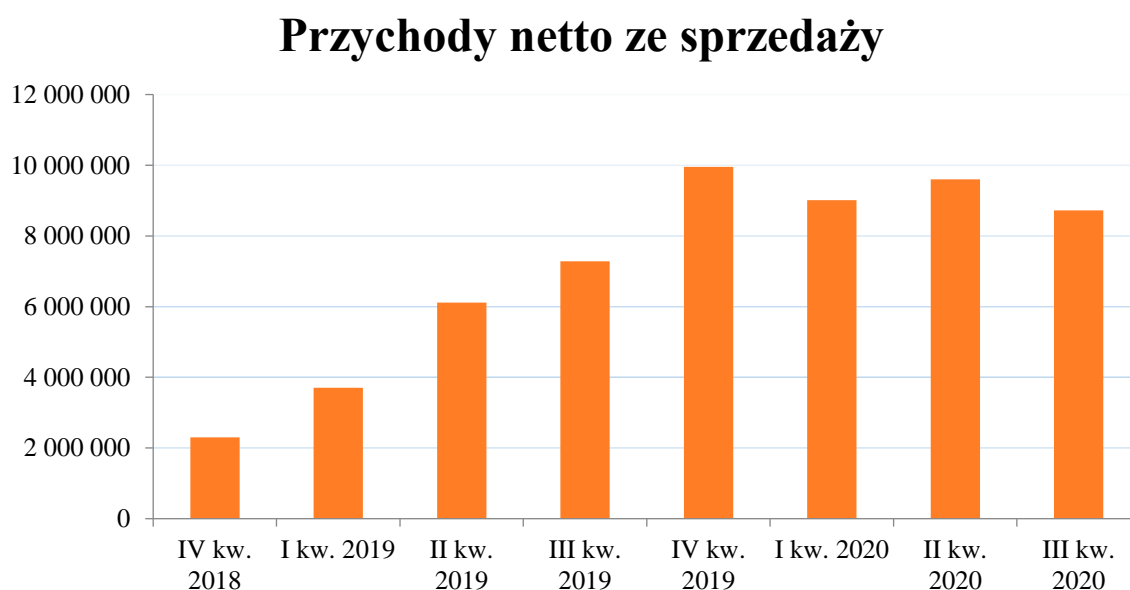
3.1.12 Uznawanie przychodu

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.

4 Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

W trzecim kwartale 2020 roku Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w kwocie 8.720,2 tys. zł, notując ich wzrost o 20% w porównaniu do III kwartału 2019 r. Przychody za 9 miesięcy 2020 r. wyniosły 27.338,9 tys. zł w porównaniu do 17.095,1 tys. zł w analogicznym okresie 2019 r., przewyższając jednocześnie przychody za cały rok 2019. Wysokość kwartalnych przychodów za okres ostatnich 8 kwartałów przedstawiono na wykresie 1.

Wykres 1: Kwartalne przychody Spółki w okresie IV kw. 2018 – III kw. 2020 r. (w złotych)

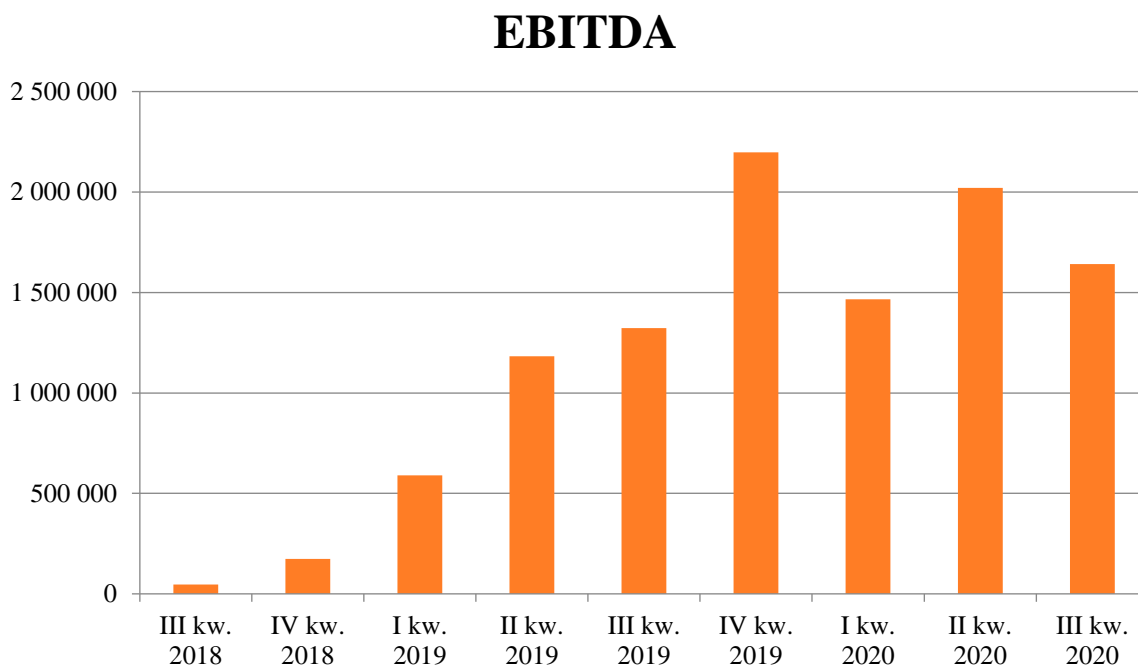


Źródło: Emitent

Spółka wypracowała w III kwartale 2020 roku zysk netto w kwocie 1.261,6 tys. zł. Uzyskany wynik netto za III kwartał 2020 r. był wyższy od wyniku finansowego za III kwartał 2019 r. o 30%. Wynik za trzy kwartały 2020 r. osiągnął 3.928,8 tys. zł, co stanowi wzrost o 67% w stosunku do analogicznego okresu 2019 r.

W III kwartale 2020 r. Spółka wypracowała dodatni wskaźnik EBITDA (liczony jako wynik z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację) wynoszący 1.641,9 tys. zł. Dla porównania w III kwartale 2019 r. EBITDA wyniosła 1.322,4 tys. zł. Zmiany kwartalnych wskaźników EBITDA za okres ostatnich 8 kwartałów przedstawiono na wykresie 2.

W trzecim kwartale 2020 r. Spółka zanotowała dodatnie przepływy finansowe w wysokości 1.023,2 tys. zł.

Wykres 2: Kwartalna EBITDA Spółki w okresie IV kw. 2018 – III kw. 2020 r. (w złotych)

Źródło: Emitent

W III kwartale 2020 r. Spółka obserwowała sygnalizowany wcześniej trend wzrostu wolumenu sprzedaży w kanale offline, mający wpływ na zmniejszenie zamówień e-commerce. Dotyczyło to szczególnie sierpnia 2020 r. W ocenie Spółki kolejne miesiące powinny przynieść wzrost wolumenów. Jednocześnie Spółka prowadzi prace nad rozszerzeniem bazy przychodowej, zarówno rozbudowując bazę punktów odbioru i negocjując umowy z kolejnymi operatorami pocztowymi, jak i pracując nad nowymi usługami, czego wyrazem jest podpisanie w sierpniu 2020 r. umowy o współpracy z Phillip Morris Distribution Polska oraz w październiku 2020 r. ze Stokrotka sp. z o.o.

W dniu 29 października 2020 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o przeniesieniu notowanych aktualnie w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect akcji Spółki na rynek regulowany organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Przeniesienie obejmie łącznie wszystkie 1118873 akcje Spółki, o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, tj. 510000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, 490000 akcji zwykłych na okaziciela serii B oraz 118873 akcje zwykłe na okaziciela serii C.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2020 rok.

6 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.

7 Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Emitent złożył w dniu 30 maja 2018 r. do Narodowego Centrum Badań i Rozwoju wnioski o przyznanie dofinansowania w ramach „Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020” na realizację projektu mającego na celu rozwój technologii w kierunku inteligentnych algorytmów optymalizujących wydajność i efektywność infrastruktury logistyki miejskiej zarządzanej przez Spółkę oraz innych elementów infrastruktury związanej z nadawaniem i odbieraniem przesyłek. Całkowity koszt projektu został oszacowany na kwotę ok. 6,3 mln zł, przy czym dofinansowanie wyniesie ok. 4,5 mln zł. Projekt ma być realizowany przez okres 28 miesięcy a prowadzone prace projektowe rozpoczęły się w I kwartale 2019 roku w nowym oddziale badawczym Spółki zlokalizowanym w Poznaniu. Główne nakłady inwestycyjne to prace rozwojowe w obrębie technologii oprogramowania i w związku z tym nakłady związane z kosztami wynagrodzeń zespołu programistów i analityków. W III kwartale 2020 r. prace te były kontynuowane.

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

8 Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Emitent nie tworzy grupy kapitałowej i nie kontroluje innych jednostek.

9 Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

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

10 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	EFF BV przez Reventon sp. z o.o.	345 100	345 100	30,84%	30,84%
2	Marek Piosik	234 002	234 002	20,91%	20,91%
3	Krzysztof Konwisarz	156 000	156 000	13,94%	13,94%
5	Insignis TFI	56 200	56 200	5,02%	5,02%
5	Pozostali akcjonariusze	327 571	327 571	29,28%	29,28%
Razem		1 118 873	1 118 873	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent

11 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 września 2020 r. Spółka zatrudniała 21 pracowników na umowy o pracę oraz zatrudniała 20 osób w oparciu o umowy cywilno-prawne. Spółka podpisała również umowę o współpracy z 6 osobami.

12 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