



PARCEL TECHNIK S.A.

02-566 Warszawa, ul. Puławska 2

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2020 – 31.12.2020

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- IV. BILANS
- V. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- VII. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VIII. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU W FORMIE NOT
- IX. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do postanowień ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2019 roku poz. 351 ze zmianami), Zarząd Spółki PARCEL TECHNIK SPÓŁKA AKCYJNA przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2020 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020,
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone przedstawia jasno i rzetelnie sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Księgi w ocenie Zarządu przedstawiają jasną, rzetelną i kompletną zgodną ze stanem rzeczywistym sytuację majątkową Spółki.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności wynikające z COVID-19.

.....

(podpisy członków zarządu)

.....

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne:

PARCEL TECHNIK SPÓKA AKCYJNA (zwana dalej „Spółką”) została zawiązana aktem notarialnym w 2008 roku, aktem notarialnym Rep.5153/2008 z dnia 30.06.2008, zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000310163, NIP: 701-005-16-75, REGON 140846406.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy, zakończony dnia 31 grudnia 2020 i zawiera porównywalne dane finansowe za okres 12 miesięcy, zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym .

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe PARCEL TECHNIK SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Warszawie zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku obowiązująca jednostki kontynuujące działalność oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Przedmiotem rzeczywistym działalności Spółki w 2020 roku:

PKD 46.52.Z – Sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji.

L.p.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w %
1	Parcel Terminals OS Ltd	7 455 449	14 910 8398,00	69,00%
2	Pozostali	3 349 870	6 689 740,00	31,00%
RAZEM		10 805 319	21 610 638,00	100%

2. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej

W trakcie roku obrotowego w Spółce funkcjonował Zarząd w składzie:

- Zbigniew Marcin Stawinoga – Prezes Zarządu do 18 marca 2020r.
- Kamil Kozłowski – Prezes Zarządu od 19 marca 2020r. do 12 sierpnia 2020r.
- Krzysztof Ożdżyński- Prezes Zarządu od 13 sierpnia 2020r.

Skład Zarządu od 13 sierpnia 2020 nie ulegał zmianom i na dzień 08 lipca 2021 jest aktualny.

W trakcie roku obrotowego w Spółce funkcjonowała Rada Nadzorcza w składzie:

- Maria Biernacik-Bańkowska- Członek Rady Nadzorczej do 31 stycznia 2020r.
- Emil Cybulski- Członek Rady Nadzorczej do 10 marca 2020r.
- Rafał Tomasz Markiewicz- Członek Rady Nadzorczej do 10 marca 2020r.
- Władysław Antoni Żmuda- Członek Rady Nadzorczej od 11 marca 2020r.
- Paweł Andrzej Dziadkowiec- Członek Rady Nadzorczej od 11 marca 2020r. do 27 lipca 2020r.
- Patryk Ludwik Gall- Członek Rady Nadzorczej od 11 marca 2020 do 28 grudnia 2020r.
- Beata Milena Sobocińska- Członek Rady Nadzorczej od 11 marca 2020 do 31 grudnia 2020r.
- Michał Żądło- Członek Rady Nadzorczej od 11 marca 2020r. do 11 lutego 2021r.
- Piotr Ryszard Marcinek- Członek Rady Nadzorczej od 12 sierpnia 2020r.
- Aleksandra Barszczewska- Członek Rady Nadzorczej od 28 grudnia 2020r. do 25 czerwca 2021r.
- Dominik Staroń- Członek Rady Nadzorczej od 28 grudnia 2020r. do 12 kwietnia 2021 r.
- Marcin Ostaszewski- Członek Rady Nadzorczej od 28 grudnia 2020r. do 22 czerwca 2021 r.

Rada Nadzorcza na dzień 31.12.2020r.:

- Władysław Antoni Żmuda
- Michał Żądło
- Piotr Ryszard Marcinek
- Beata Milena Sobocińska
- Aleksandra Barszczewska
- Dominik Staroń
- Marcin Ostaszewski

Skład Rady Nadzorczej z dnia 31.12.2020 r. nie jest już aktualny i na dzień 8 lipca 2021 przedstawia się następująco:

- Władysław Antoni Żmuda
- Piotr Ryszard Marcinek

3. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2020 i kończący się 31.12.2020.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku.

Sprawozdanie zawiera porównywalne dane finansowe za okres poprzedni od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku.

Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat:

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Przychody z wykonania niezakończonych usług nie wystąpiły.
Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in.
 - zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych,
 - otrzymania lub przekazania darowizn,
 - wartość otrzymanych dotacji,
 - odpisy z tytułu przedawnionych zobowiązań i należności,
 - odpisy aktualizujące wartość należności,
 - koszty odpisanych aktywów trwałych
- Przychody finansowe z tytułu:
 - odsetek,
 - zysków ze zbycia inwestycji,
 - aktualizacji wartości inwestycji,
 - nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu:

- odsetek,
- strat ze zbycia inwestycji,
- nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- aktualizacji wyceny inwestycji,

Opodatkowanie:

Wynik finansowy korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

Podatek dochodowy odroczony nie wystąpił.

Bilans:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how

Zarząd Parcel Technik S.A. z siedzibą w Warszawie w dniu 22 stycznia 2018 roku podjął uchwałę o rozwiązaniu spółki zależnej Cerromachin w której Parcel Technik S.A. jako wspólnik posiadał 100 udziałów (słownie: sto) o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt) każdy "Udział", stanowiących 100% udziałów w kapitale zakładowym. Spółka Cerromachin Sp. z o.o. miała prawa do użytkowania patentów, z których korzystał Parcel Technik S.A.

Prawa majątkowe należące do Cerromachin Sp. z o.o. wartości 2.000.000 do użytkowania patentów zostały przeniesione bezpośrednio na Emitenta w trakcie procesu likwidacji.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie

Wycenia się wg rzeczywiście poniesionych nakładów.

Inwestycje długoterminowe

W ciągu roku obrotowego udziały w innych jednostkach, inne inwestycje długo terminowe, w tym wartości niematerialne i prawne, wycenia się wg ceny nabycia albo wg ceny zakupu.

Inwestycje wyrażone w walutach obcych w okresie objętym sprawozdaniem wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Na dzień bilansowy inwestycje wycenia się według ceny nabycia, uwzględniając odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Stosowane metody rozchodu — rozchód rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych w okresie objętym sprawozdaniem wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne w okresie objętym sprawozdaniem wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Saldo rachunku bankowego walutowego wyceniono wg kursu na dzień bilansowy.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym VAT - „split payment” - wykazuje saldo zero.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Na dzień bilansowy tj. 31.12.2020 roku nie wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów związane z realizacją projektów, które będą realizowane w roku następnym.

Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień bilansowy— 0,00 zł.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów — nie wystąpił.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych w okresie objętym sprawozdaniem wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Inne rozliczenia międzyokresowe i rezerwy:

- a) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne i rezerwy** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- Utworzono rezerwę na koszty badania bilansu i koszty sporządzenia sprawozdania finansowego w wysokości 10.000,00 zł.

- b) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** — nie wystąpiły.

Wycena transakcji w walutach obcych.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia zgodnie z obowiązującymi przepisami o rachunkowości.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym — nie dokonano zmian poza wymaganymi przepisami prawa.

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Gruntów użytkowanych wieczystość Spółka nie posiada.

2. Jednostki powiązane nie występują.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych.

Nie ponoszono nakładów na prace badawczo rozwojowe.

4. Składniki aktywów trwałych wyceniane wg wartości godziwej.

Nie występują.

5. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

Nie dokonywano odpisów aktualizujących aktywów trwałych

6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu umowy leasingu.

Takich środków trwałych Spółka nie posiada

7. Odpisy aktualizujące zapasy.

Odpisów aktualizujących wartość zapasów Spółka nie dokonywała

8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o pozostałych od dnia bilansowego, o przewidywanym umową okresie spłaty.

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

9. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają.

Spółka nie posiada papierów wartościowych lub praw jak wyżej.

10. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

11. Zabezpieczenia na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

Na majątku Spółki nie dokonywano zabezpieczeń.

12. Zobowiązania warunkowe.

Nie wystąpiły.

13. Działalność zaniechana.

Nie wystąpiła.

14. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.

Wspólne przedsięwzięcia nie były prowadzone.

15. Zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Wszystkie zdarzenia bilansowe, które wystąpiły po dniu bilansowym w księgach zostały ujęte.

16. Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszących się w roku obrotowym na kapitał.

Nie wystąpiły.

17. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rodzaj środków	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	0,00	7.858,97	7.858,97	0,00
Środki pieniężne na rachunku bankowym	25.509,67	3. 560.68	-21.948,99	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem Środki pieniężne ich ekwiwalenty	25.509,67	11.419.65	-14.090,02	0,00

Działalność handlowa obejmuje obrót zagraniczny wewnątrz unijny.

Działalność Spółki spowodowana występowaniem COVID-19 nie jest zagrożona.

W czasie pandemii spółka rozpoczęła nowy rodzaj działalności, który przez cały okres czasu rozwija. Przychody z tytułu działalności handlowej ulegają systematycznemu wzrostowi z pozytywnymi wynikami.

Inne informacje wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym jak wymienione w sprawozdaniach oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie występują.

.....
(Członek zarządu)

.....
(Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)