



QuarticOn Spółka Akcyjna

Raport okresowy za III kwartał 2019

Spis treści

1	Komentarz Zarządu	2
2	Najważniejsze dane finansowe za III kwartał 2019 r.	4
3	Istotne wydarzenia w III kwartale 2019 r.	6
3.1	Rozwój organizacyjny i strategiczny	6
3.2	Rynek w Polsce (65% sprzedaży kwartału)	7
3.3	Rynki zagraniczne (35% sprzedaży kwartału)	7
3.3.1	Rynek czeski i słowacki	8
3.3.2	Rynek brytyjski	8
3.4	Działania w obszarze marketingu i obsługi klienta	8
3.5	Średnia sprzedaż z klienta (ARPC) i churn wartościowy	10
3.6	Prace rozwojowe (R&D) oraz infrastruktura IT	11
4	Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych	12
5	Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta	13
6	Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta	14
7	Prognozy wyników finansowych	14
8	Realizacja działań rozwojowych przedstawionych w Dokumencie Informacyjnym	15
9	Skrócone sprawozdanie finansowe	16
9.1	Wprowadzenie	16
9.2	Bilans	17
9.3	Rachunek zysków i strat	22
9.4	Rachunek przepływów pieniężnych	24
9.5	Zestawienie zmian w kapitale własnym	26
9.6	Dodatkowe informacje finansowe za III kwartał 2019 r.	28
9.7	Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu	29

1

Komentarz Zarządu

Szanowni Państwo,

Trzeci kwartał bieżącego roku upłynął głównie pod znakiem działań skupionych wokół rozwoju kanału SaaS i optymalizacji kosztów. Są to dwa strategiczne obszary, które w krótkim okresie najbardziej zmieniają Spółkę. Co ważne, to kolejny kwartał z polepszeniem EBITDA.

O rozpoczęciu sprzedaży w kanale SaaS, poprzez platformy e-commerce, informowaliśmy już naszych akcjonariuszy wcześniej. Analizując na gorąco efekty tych działań, jesteśmy przekonani, że to był dobry kierunek. Na dzień publikacji niniejszego raportu aplikacja QuarticOn jest dostępna na lokalnych platformach w Polsce (Shoper), w Czechach (Shoptet) i na Słowacji (Shoptet, CreativeSites), a także - od kilku dni - na skupiającej ponad milion e-sklepów platformie Shopify.com. Przed nami jeszcze trochę pracy marketingowo-promocyjnej dedykowanej dla SaaS i zakładamy, że pierwsze widoczne efekty pojawią się już w grudniu br.

Optymalizację wydatków rozpoczęliśmy jeszcze w II kwartale br. Dzięki zmianom w procesach sprzedażowych, deweloperskim i wdrożeniowym, byliśmy w stanie skonsolidować i skoncentrować nasze zespoły, co przełożyło się na oszczędności w kosztach. Dodatkowo zrealizowaliśmy działania ukierunkowane na zwiększeniu efektywności infrastruktury i działania optymalizujące wydatki. Dzięki temu udało nam się istotnie obniżyć poziom kosztów operacyjnych (z wyłączeniem amortyzacji), który we wrześniu był o 30% (200 tys. zł) niższy niż w styczniu, a pełne efekty przeprowadzonego procesu widoczne będą w wynikach IV kwartału 2019 r. Natomiast już teraz mamy trwały trend polepszania wyniku EBITDA.

Poziom sprzedaży w III kwartale był zbliżony do poprzedniego okresu. We wrześniu br. zakończyliśmy proces wdrożenia nowego modelu sprzedaży, z nową ofertą produktową, ułożoną w pakiety funkcjonalności, które można wdrażać etapami lub grupami. Nowy model sprzedaży cieszy się dużym zainteresowaniem. Dzięki niemu rozpoczęliśmy rozmowy z kilkoma dużymi, potencjalnymi klientami. To, co nas niezwykle cieszy, to fakt, że już 35% naszych przychodów generowana jest poza Polską.

Czekamy również na finalne wyniki konkursów o dofinansowanie unijne, które pomoże nam sfinansować prace badawczo-rozwojowe nad nowymi rozwiązaniami opartymi o metody sztucznej inteligencji.

8 listopada br. Walne Zgromadzenie uchwaliło podwyższenie kapitału Spółki, zarówno na potrzeby dofinansowania bieżącego rozwoju, jak i potencjalnych transakcji akwizycyjnych. Decyzja podjęta przez naszych Akcjonariuszy jest dla nas wyrazem zaufania i potwierdzeniem, że rozwijamy się we właściwym kierunku.

Zarząd QuarticOn S.A.



Paweł Wyborski
Założyciel i Prezes Zarządu



Michał Giergielewicz
Członek Zarządu

2

Najważniejsze dane finansowe za III kwartał 2019 r.

Wybrane dane z rachunku zysków i strat za III kwartał 2019 r.

Pozycja	tys. zł			zmiana:	
	III kw. 2018	II kw. 2019	III kw. 2019	III kw. 2019 / III kw. 2018	III kw. 2019 / II kw. 2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 124,0	1 140,7	1 089,7	-3%	-4%
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji	-1 249,5	-1 690,9	-1 514,8	21%	-10%
EBITDA (na bazie wyniku ze sprzedaży)	-125,4	-550,2	-425,1	-300	125
Wynik operacyjny	-389,8	-1 227,4	-1 032,7	-643	195
Wynik netto	-550,7	-1 201,1	-1 069,0	-518	132
Sprzedaż z wyłączeniem klientów VOD	1 015,6	1 118,2	1 082,2	7%	-3%
Nakłady na B&R	-882,3	-425,4	-498,4	-384	73

Największy wpływ na wyniki III kwartału 2019 r. miało zmniejszenie kosztów o 176 tys. zł (-10%) względem poprzedniego kwartału. Jest to efekt realizowanego w III kwartale projektu optymalizacji wydatków, niemniej pełny efekt zmian powinien być odzwierciedlony dopiero w wynikach za IV kwartał. Sprzedaż w opisywanym okresie była zbliżona do poprzedniego kwartału, jak i do III kwartału roku ubiegłego, aczkolwiek warto podkreślić, że wyłączając segment VOD, Spółka wygenerowała o 7% wyższą sprzedaż niż w ubiegłym roku.

III kwartał to kolejny okres polepszenia wyniku EBITDA, który jest o +125 tys. wyższy niż w kwartale poprzednim.

Wybrane dane z bilansu i rachunku przepływów

Wybrane pozycje z bilansu	tys. zł	
	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.09.2018
Aktywa trwałe	8 598,0	8 182,2
w tym wartości niematerialne i prawne	7 121,4	2 357,3
Aktywa obrotowe	1 750,8	7 957,3
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	676,0	6 562,9
AKTYWA RAZEM	10 348,8	16 139,6
Kapitał (fundusz) własny	6 502,1	10 890,0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 846,7	5 249,6
w tym krótkoterminowe	3 537,2	4 706,6
PASYWA RAZEM	10 348,8	16 139,6

Wybrane pozycje z przepływów pieniężnych	tys. zł	
	Narastająco po III kw. 2019	Narastająco po III kw. 2018
Zysk (strata) netto	-3 674,8	-1 077,0
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 486,5	-2 230,5
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	-221,8	-8 547,4
Środki pieniężne na koniec okresu	676,0	6 562,9



3

Istotne wydarzenia w III kwartale 2019 r.

3.1

Rozwój organizacyjny i strategiczny

Procesy optymalizacji wydatków

W III kwartale Spółka kontynuowała proces optymalizacji wydatków. W tym okresie najistotniejsze działania dotyczyły zwiększenia efektywności w obszarze IT (rozwój i wdrożenia). Znaczne zmodyfikowanie procesów, konsolidacja zespołów oraz koncentracja na kluczowych dla Spółki projektach, pozwoliły na optymalizację wydatków, których efekty będą widoczne w IV kwartale bieżącego roku. Niemniej, już w raportowanym kwartale, koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji, są o 0,5 mln zł niższe niż w I kwartale tego roku.

Projekty badawczo-rozwojowe finansowane w oparciu o granty unijne

Spółka oczekuje na ostateczne wyniki postępowania kwalifikacyjnego w złożonych projektach na łączną kwotę ok 15 mln. zł

Planowana emisja akcji

Obradujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego, 8 listopada 2019 r., Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zdecydowało o emisji prywatnej do 20 tys. akcji serii F, z której środki zostaną wykorzystane na wsparcie finansowania prac nad kolejnymi rozwiązaniami w segmencie SaaS. Walne Zgromadzenie wyraziło też zgodę na zmiany statutu i upoważnienie Zarządu Spółki do dnia 31 grudnia 2020 r. do jednego lub kilku podwyższeń kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego poprzez emisję nie więcej niż 150 tys. akcji zwykłych serii G, z której środki przeznaczone zostaną na realizację celów akwizycyjnych.

3.2

Rynek w Polsce (65% sprzedaży kwartału)

III kwartał 2019 r. to przede wszystkim implementacja zmian z nowej oferty oraz wdrożenie i adaptacja do nowych procesów sprzedażowych, związanych z budową modelu SaaS oraz sprzedażą w kanale B2B poprzez pakiety e-commerce automation. Nowa oferta pozwoliła Spółce rozszerzyć wachlarz oferowanych usług, stając się jeszcze bardziej konkurencyjnym rozwiązaniem dla e-commerce. Jednocześnie do Działu Sprzedaży dołączyły dwie nowe osoby, z dużym doświadczeniem i nowymi pomysłami, które mają za zadanie poszerzać sprzedaż zarówno w kanale direct, jak i partnerskim.

Shoper.pl: Wprowadzono stały plan abonamentowy dla nowych klientów, który pozwoli sklepom korzystającym z aplikacji Spółki łatwiej planować swoje budżety. Jednocześnie rozpoczęty został proces aktywizacji sklepów na tej platformie, którego efekty powinny być widoczne w nadchodzących miesiącach.

3.3

Rynki zagraniczne (35% sprzedaży kwartału)

W III kwartale br. sprzedaż zagraniczna Spółki stanowiła 35% jej sprzedaży ogółem, podczas gdy w analogicznym okresie ubiegłego roku odpowiadała za 26%, w II kwartale br. za 32%.

3.3.1

Rynek czeski i słowacki

Na rynku czeskim i słowackim III kwartał 2019 r. upłynął pod znakiem rozbudowy kanału SaaS. Spółka przeprowadziła analizę pierwszych wdrożeń na platformach Shoptet.cz, Shoptet.sk i CreativeSites.sk oraz wprowadziła zmiany jeszcze bardziej zwiększające automatyzację instalacji aplikacji. Dla wybranych klientów opracowane zostały także nowe funkcjonalności, które wkrótce będą dostępne dla wszystkich użytkowników platformy CreativeSites.sk.

Na platformie Shoptet.cz, aplikacja QuarticOn ma ponad 20% konwersję z Trial na plan płatny (w skali kwartału). Spółka przeprowadziła działania marketingowe i optymalizujące, które powinny zwiększyć poziom instalacji aplikacji, a także wskaźnik konwersji.

W tradycyjnym kanale sprzedaży, Spółka pozyskała kolejnego klienta z sektora księgarskiego, stając się jednym z głównych dostawców usług rekomendacji w tej grupie sklepów e-commerce.

3.3.2

Rynek brytyjski

Ze względu na intensyfikację działań w kanale SaaS, Spółka skorygowała swoje dotychczasowe plany i przetożyła ekspansję na rynek brytyjski na pierwszą połowę 2020 r.

3.4

Działania w obszarze marketingu i obsługi klienta

Marketing

W omawianym kwartale Zespół Marketingowy był w największym stopniu zaangażowany w implementację nowoczesnego narzędzia CRM, rozbudowę programu partnerskiego (w tym organizację

eventów dla partnerów) oraz wprowadzenie zmian w obszarze contentu.

Spółka kontynuuje realizację przyjętej strategii marketingowej w postaci publikacji eksperckich treści w internecie (w tym webinarów dedykowanych konkretnym zagadnieniom z e-commerce). QuarticOn został także zaproszony przez Publicis Groupe do uczestnictwa w tworzeniu największego raportu o konsumencie e-commerce na polskim rynku: **Kręte ścieżki konsumenta w e-commerce**. Premiera raportu miała miejsce we wrześniu na konferencji, podczas której przedstawiciele Spółki wypowiadali się w gronie ekspertów na temat przyszłości rynku e-commerce i jego personalizacji.

Jednym z najważniejszych zadań rozpoczętych w III kwartale, jest opracowanie i wyprodukowanie materiałów szkoleniowych oraz edukacyjnych w postaci filmów video (w sumie ok. 40h). To jeden z elementów przebudowy całego Help & Support Center, która rozpoczęła się właśnie w ostatnim kwartale, a która znacznie zautomatyzuje komunikację z klientem. Spółka zakłada, że z jednej strony pozwoli to na większą kontrolę wskaźnika churn, a z drugiej pozwoli naszym Klientom jeszcze lepiej wykorzystać możliwości systemu QuarticOn.

Customer Success

W obszarze CS, Spółka skupiła się na trzech zadaniach:

- **Automatyzacji komunikacji z klientem, zgodnie z cyklem życia klienta (działania anty-churnowe):** w trzecim kwartale zostało stworzone i wdrożone finalne rozwiązanie wspierające automatyczną komunikację z klientami na etapie onboarding, informacji o przebiegu okresu testowego, zmianach ofertowych i produktowych. Komunikacja prowadzona jest poprzez e-mail i chat. W planie jest sukcesywne uruchamianie kolejnych form komunikacji, mających na celu zmniejszenie wskaźnika churnu².
- **Reorganizacji działu i przekazanie wsparcia technicznego do Działu IT:** zmiany te wynikają z potrzeby podniesienia jakości i efektywności działań pierwszej linii wsparcia, jaką jest helpdesk.

Dzięki temu, osoby odpowiadające za wsparcie techniczne, teraz na co dzień pracują obecnie bezpośrednio przy Zespole Rozwoju Produkt, mając stały dostęp do jego zasobów i wiedzy.

- **Płatnym „planie wsparcia (support)”**: na bazie dotychczasowych doświadczeń oraz rozmów z klientami, Spółka opracowała koncepcję „planów supportowych”. Przygotowane rozwiązanie ma na celu ujednoczenie działań wsparcia dla poszczególnych grup klientów m.in. poprzez uporządkowanie informacji, jakich działań (w ramach supportu) mogą oczekiwać, które z nich są obligatoryjne ze strony Spółki, a które realizowane na tzw. życzenie klienta (odpłatne). Zmiany w tej sferze obsługi klienta powinny zoptymalizować skalę wniosków rozwojowych oraz przyspieszyć ich wdrożenie.

Najważniejsze zadania na najbliższy kwartał to komunikacja z klientami w sprawie wdrożenia planów supportowych, ich sprzedaż (nowym i obecnym klientom), a także wprowadzanie ewentualnych modyfikacji, jeśli nastąpi taka konieczność.

3.5

Średnia sprzedaż z klienta (ARPC¹) i churn² wartościowy

W III kwartale 2019 r. średni przychód z klienta wyniósł 1,96 tys. zł i był o 11% niższy niż w poprzednim kwartale br. Zmiany w średniej sprzedaży z klienta wynikają ze zmian w strukturze klientów: zwiększający się udział klientów z kanału SaaS obniża ogólne ARPC. Spółka w najbliższym czasie wprowadzi osobne raportowanie tych wskaźników dla dwóch głównych kanałów sprzedaży. Churn za III kwartał wyniósł 4,5% i był porównywalny z poprzednimi okresami. Spółka nieustannie pracuje nad nowymi metodami zmniejszenia tego wskaźnika (vide opisywane w niniejszym raporcie działania). W samym III kwartale spółka pozyskała 8 nowych klientów w kanale direct.

1 ARPC (Average revenue per paying customer) - średni przychód z płacącego klienta

2 churn - utracona sprzedaż, wynikająca z odejścia klientów

3.6

Prace rozwojowe (R&D) oraz infrastruktura IT

Platformy: uruchomienie i rozwój aplikacji QuarticOn w modelu SaaS na platformie e-commerce Shoptet.cz będącej liderem na rynku czeskim. Dzięki aplikacji Spółki, sklepy internetowe na tej platformie mogą wykorzystać siłę rekomendacji produktowych lepiej odpowiadając na potrzeby swoich klientów. Usprawnienia poprawiające działanie oraz funkcjonalności zostały także wykonane także na polskiej platformie Shoper.pl.

Poza uruchomieniem wspomnianych, lokalnych platform, Spółka realizowała działania optymalizacyjne w procesie walidacji jej aplikacji na platformę Shopify. W dniu 7 listopada br. QuarticOn rozpoczął sprzedaż swoich licencji w modelu SaaS na ww. platformie.

Produkty: na przestrzeni ostatniego kwartału Spółka intensywnie rozwijała nowy produkt oparty o metody sztucznej inteligencji, którego celem jest usprawnienie realizacji zakupów w sklepach internetowych. Pierwsze wdrożenia będą miały miejsce w IV kwartale 2019 r. Spółka pozytywnie ocenia potencjał sprzedażowy tego produktu, zarówno w na rynku lokalnym jak i zagranicznym. Jednocześnie Spółka prowadziła prace optymalizujące funkcjonalności w module Marketing Automation.

Infrastruktura i zasoby: w III kwartale br. Spółka dokonała modyfikacji i usprawnień w systemie monitoringu funkcjonowania świadczonych usług u klientów, co przełoży się na większą stabilność funkcjonowania oferowanych przez QuarticOn rozwiązań. Jednocześnie, wspólnie z Zespołem Customer Success, zostały przeprowadzone przygotowania do wdrożenia nowych „planów wsparcia Klientów (plany supportowe)”. W opisywanym okresie, nastąpiła także konsolidacja rozproszonych zespołów IT i zorientowanie ich na kompleksową obsługę konkretnych zadań i projektów. Koncentracja pracy, przy jednoczesnym skróceniu większości procesów i zwiększeniu efektywności pracy, pozwoliła nie tylko zoptymalizować koszty, ale także przyspieszy rozwój produktów i wdrożenie usług u klientów.

4

Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych

Spółka posiada 50% udziałów w spółce QuarticOn (Shanghai) Company Ltd., która jednak nie rozpoczęła działalności gospodarczej i nie ma istotnego wpływu na działalność Spółki. QuarticOn rozważa wykorzystanie wymienionej spółki w przyszłości celem prowadzenia sprzedaży oferowanych przez nią usług na rynkach azjatyckich.

19 marca 2019 r. zarejestrowana została spółka QuarticOn Ltd. z siedzibą w Londynie. QuarticOn S.A. jest 100% udziałowcem tej spółki. Na dzień sporządzenia raportu, Spółka nie rozpoczęła jeszcze działalności operacyjnej, wobec czego przychody i koszty na koniec III kwartału 2019 r. wyniosły 0 GBP.

W związku z dużym zaangażowaniem w obecne projekty w kanale SaaS, Spółka postanowiła przetożyć rozpoczęcie działalności operacyjnej tej Spółki na 1 półrocze 2020 roku.

Wobec powyższego QuarticOn jest zwolniony z obowiązku objęcia konsolidacją ww. jednostek zależnych na podstawie art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.



5

Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta

Według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu QuarticOn S.A. na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na 14 listopada 2019 r., nie uległa zmianie od momentu publikacji raportu za II kwartał 2019 r., tj. od 14 sierpnia 2019 r. i przedstawia się następująco:

akcjonariusz	liczba akcji *	udział w kapitale
Venture FIZ	251 000	20,3%
CBNC Capital Solutions Ltd.	192 500	15,6%
Q Free Trading Limited	123 500	10,0%
Kamil Cisto	118 500	9,6%
ACATIS Investment KVG mbH	118 000	9,5%
Paweł Wyborski	81 307	6,6%
Paulina Zamojska	72 574	5,9%
Pozostali **	277 892	22,5%
Razem	1 235 273	100,0%

* wszystkie akcje serii A, B, C i E

** w tym kluczowi pracownicy (program ESOP)



6

Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta

Na koniec września 2019 r., zatrudnienie w Spółce - w przeliczeniu na pełne etaty - wynosiło 49 osób (umowa o pracę, umowa zlecenia, współpraca z osobami prowadzącymi własną działalność gospodarczą).

7

Prognozy wyników finansowych

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2019.

8

Realizacja działań rozwojowych przedstawionych w Dokumencie Informacyjnym

Działania rozwojowe przedstawione w Dokumencie Informacyjnym:

- Przygotowanie aplikacji na platformy sklepowe i nowe rozwiązania produktowe – zaprezentowane zostały w pkt. 3.6 niniejszego raportu,
- Działania marketingowe na nowych rynkach – zaprezentowane zostały w pkt. 3.3 i 3.4 niniejszego raportu.



9

Skrócone sprawozdanie finansowe

9.1

Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa spółki:	QuarticOn Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	02-017 Warszawa, Al. Jerozolimskie 123A
Data utworzenia Spółki:	Akt Notarialny z dnia 13.05.2011 r.
Wpis do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000389015. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 11.06.2011 r. W wyniku przekształcenia w Spółkę Akcyjną, uzyskała nowy numer KRS 0000715276.	
Numer identyfikacji podatkowej (NIP):	5213608082
REGON:	142977414
W imieniu Emitenta działają:	Wyborski Paweł – Prezes Zarządu Giergielewicz Michał – Członek Zarządu

W przypadku zarządu jednoosobowego prawo samodzielnego reprezentowania spółki przysługuje prezesowi zarządu; w przypadku zarządu wieloosobowego każdy członek zarządu reprezentuje spółkę samodzielnie.

Podstawa sporządzenia

Niniejszy raport kwartalny spółki QuarticOn S.A. został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 1 pkt 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od 01 lipca do 30 września 2019 r. oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Dane bilansowe przedstawione są na 30 września 2019 r., dane porównawcze zaś na 30 września 2018 r.

Wszelkie dane finansowe zostały zaprezentowane w tysiącach polskich złotych.

9.2

Bilans

Aktywa

(w tys. zł)		Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.09.2018
A.	Aktywa trwałe	8 598,0	8 182,2
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 121,4	2 357,3
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 066,5	2 357,1
2.	Wartość firmy	0,0	0,0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	54,8	0,2
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	35,0	66,8

1.	Środki trwałe		35,0	66,8
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,0	0,0
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,0	0,0
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	33,7	63,1
	d)	środki transportu	0,0	0,0
	e)	inne środki trwałe	1,4	3,6
2.	Środki trwałe w budowie		0,0	0,0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,0	0,0
III.	Należności długoterminowe		0,0	0,0
1.	Od jednostek powiązanych		0,0	0,0
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,0	0,0
3.	Od pozostałych jednostek		0,0	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe		1 441,6	0,0
1.	Nieruchomości		0,0	0,0
2.	Wartości niematerialne i prawne		1 441,6	0,0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		0,0	0,0
	a)	w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
	c)	w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
4.	Inne inwestycje długoterminowe		0,0	0,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,0	5 758,2
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,0	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,0	5 758,2
B.	Aktywa obrotowe		1 750,8	7 957,3
I.	Zapasy		0,0	0,0
1.	Materiały		0,0	0,0
2.	Półprodukty i produkty w toku		0,0	0,0
3.	Produkty gotowe		0,0	0,0
4.	Towary		0,0	0,0
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		0,0	0,0
II.	Należności krótkoterminowe		1 049,0	1 392,9
1.	Należności od jednostek powiązanych		0,0	0,0
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,0	0,0
		– do 12 miesięcy	0,0	0,0
		– powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
	b)	inne	0,0	0,0

2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,0	0,0
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,0	0,0
		– do 12 miesięcy	0,0	0,0
		– powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
	b)	inne	0,0	0,0
3.	Należności od pozostałych jednostek		1 049,0	1 392,9
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	814,2	999,1
		– do 12 miesięcy	814,2	999,1
		– powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	88,1	135,6
	c)	inne	146,8	258,2
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe		676,0	6 562,9
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		676,0	6 562,9
	a)	w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
	b)	w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	676,0	6 562,9
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,0	0,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		25,8	1,5
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		0,0	0,0
D.	Udziały (akcje) własne		0,0	0,0
Aktywa razem			10 348,8	16 139,6

Pasywa

(Dane w tys. zł)		Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.09.2018
A.	Kapitał (fundusz) własny	6 502,1	10 890,0
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	123,5	106,7
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	18 089,3	18 089,3
	– nadwyżka wartości sprzed. nad wartością nom. udziałów (akcji)	18 089,3	18 089,3

III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,0	0,0
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,0	0,0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,0	0,0
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,0	0,0
	– na udziały (akcje) własne	0,0	0,0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 036,0	-6 245,9
VI.	Zysk (strata) netto	-3 674,8	-1 077,0
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 846,6	5 249,6
I.	Rezerwy na zobowiązania	150,4	225,1
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,0	0,0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,0	0,0
	– długoterminowa	0,0	0,0
	– krótkoterminowa	0,0	0,0
3.	Pozostałe rezerwy	150,4	225,1
	– długoterminowe	0,0	0,0
	– krótkoterminowe	150,4	225,1
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,0	0,0
a)	kredyty i pożyczki	0,0	0,0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
c)	inne zobowiązania finansowe	0,0	0,0
d)	zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
e)	inne	0,0	0,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 537,2	4 706,6
1.	Wobec jednostek powiązanych	261,0	261,0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,0	0,0
	– do 12 miesięcy	0,0	0,0
	– powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b)	inne	261,0	261,0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,0	0,0
	– do 12 miesięcy	0,0	0,0
	– powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0

	b)	inne	0,0	0,0
3.	Wobec pozostałych jednostek		3 276,1	4 445,6
	a)	kredyty i pożyczki	2 558,7	3 499,5
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,0	0,0
	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	585,6	758,5
		– do 12 miesięcy	585,6	758,5
		– powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,0	0,0
	f)	zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	92,6	154,1
	h)	z tytułu wynagrodzeń	38,2	33,1
	i)	inne	1,0	0,4
4.	Fundusze specjalne		0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		159,1	317,8
1.	Ujemna wartość firmy		0,0	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		159,1	317,8
		– długoterminowe	0,0	0,0
		– krótkoterminowe	159,1	317,8
Pasywa razem			10 348,8	16 139,6

9.3

Rachunek zysków i strat

(w tys. zł)		Narastająco 2019	Tylko III kw. 2019	Narastająco 2018	Tylko III kw. 2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 473,1	1 089,7	3 289,7	1 124,0
	od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 473,1	1 089,7	3 289,7	1 124,0
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 184,1	2 122,4	4 181,2	1 513,9
I.	Amortyzacja	1 956,3	607,6	792,9	264,4
II.	Zużycie materiałów i energii	59,5	13,6	60,1	23,0
III.	Usługi obce	2 906,9	817,1	2 196,8	798,7
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	37,0	2,8	22,7	9,3
	– podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Wynagrodzenia	1 902,2	584,0	867,1	315,6
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	244,7	75,4	87,2	27,3
	– emerytalne	147,0	45,0	50,6	17,6
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	77,3	21,8	154,4	75,6
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 711,1	-1 032,7	-891,5	-389,8
D.	Pozostałe przychody operacyjne	176,1	15,2	0,0	0,0
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3,8	3,8	0,0	0,0
II.	Dotacje	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	149,4	0,0	0,0	0,0
IV.	Inne przychody operacyjne	22,9	11,4	0,0	0,0
E.	Pozostałe koszty operacyjne	15,3	5,1	0,4	0,0
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Inne koszty operacyjne	15,3	5,1	0,4	0,0
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 550,2	-1 022,7	-892,0	-389,8
G.	Przychody finansowe	21,0	2,9	0,1	0,1
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0

	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Odsetki, w tym:	17,6	2,9	0,1	0,1
	– od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	– w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Inne	3,3	0,0	0,0	0,0
H.	Koszty finansowe	145,6	49,3	185,1	160,9
I.	Odsetki, w tym:	140,4	47,1	146,9	146,5
	– dla jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	– w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inne	5,2	2,1	38,1	14,4
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-3 674,8	-1 069,0	-1 077,0	-550,7
J.	Podatek dochodowy	0,0	0,0	0,0	0,0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-3 674,8	-1 069,0	-1 077,0	-550,7

9.4

Rachunek przepływów pieniężnych

(w tys. zł)		Narastająco 2019	III kw. 2019	Narastająco 2018	III kw. 2018
A.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej – metoda pośrednia				
I.	Zysk (strata) netto	-3 674,8	-1 069,0	-1 077,0	-550,7
II.	Korekty razem	2 188,2	1 036,5	-1 153,6	-633,6
	1. Amortyzacja	1 956,3	607,6	790,0	261,5
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	29,0	-49,6	146,1	146,1
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,0	0,0	0,0	0,0
	5. Zmiana stanu rezerw	59,3	16,1	77,1	44,6
	6. Zmiana stanu zapasów	19,9	0,0	0,0	0,0
	7. Zmiana stanu należności	259,5	167,9	-499,2	-428,7
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-28,0	300,2	446,2	274,7
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	33,8	-5,7	-2 113,8	-931,9
	10. Inne korekty	-141,6	0,0	0,0	0,0
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-1 486,5	-32,6	-2 230,5	-1 184,3
B.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	20,1	5,4	0,0	0,0
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2,5	2,5	0,0	0,0
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	17,6	2,9	0,0	0,0
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
	– zbycie aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,0	0,0	0,0
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,0	0,0	0,0	0,0
	– odsetki	0,0	0,0	0,0	0,0
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	17,6	2,9	0,0	0,0
	– zbycie aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,0	0,0	0,0

		– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,0	0,0	0,0	0,0
		– odsetki	17,6	2,9	0,0	0,0
		– inne wpływy z aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
	4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Wydatki		1 514,8	507,4	0,0	0,0
	1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	73,2	9,0	0,0	0,0
	2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 441,6	498,4	0,0	0,0
	3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
		a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
		– nabycie aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
		– udzielone pożyczki długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0
		b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0	0,0	0,0
		– nabycie aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
		– udzielone pożyczki długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0
	4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		-1 494,7	-502,0	0,0	0,0
C.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy		0,0	0,0	8 979,5	7 729,5
	1.	Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,0	0,0	7 629,5	7 629,5
	2.	Kredyty i pożyczki	0,0	0,0	1 350,0	100,0
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
	4.	Inne wpływy finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Wydatki		221,8	22,5	432,1	403,4
	1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,0	0,0	0,0	0,0
	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,0	0,0	0,0	0,0
	3.	Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,0	0,0	0,0	0,0
	4.	Spłaty kredytów i pożyczek	150,0	0,0	0,0	0,0
	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,0	0,0	0,0	0,0
	8.	Odsetki	71,8	22,5	28,7	0,0
	9.	Inne wydatki finansowe (udzielone pożyczki)	0,0	0,0	403,4	403,4
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		-221,8	-22,5	8 547,4	7 326,1
D.	Przeptywy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)		-3 203,0	-557,0	6 316,9	6 141,8

E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 203,0	-557,0	6 316,9	6 141,8
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 879,0	1 233,1	246,0	421,1
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	676,0	676,0	6 562,9	6 562,9
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,0	0,0	0,0	0,0

9.5

Zestawienie zmian w kapitale własnym

		(w tys. zł)	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.09.2018
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)		10 176,9	4 740,9
	a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,0	0,0
	b) korekty błędów podstawowych		0,0	0,0
	c) podwyższenie kapitału		0,0	0,0
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych		10 176,9	4 740,9
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu		123,5	106,7
	1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu		123,5	106,7
2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		0,0	0,0
	2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		0,0	0,0
	a) zwiększenia (z tytułu)		0,0	0,0
	- należne wpłaty na kapitał podstawowy		0,0	0,0
	b) zmniejszenia (z tytułu)		0,0	0,0
	2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu		0,0	0,0
3.	Udziały własne na początek okresu		0,0	0,0
	3.1. Zmiany udziałów własnych		0,0	0,0
	3.2. Udziały własne na koniec okresu		0,0	0,0
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu		18 089,3	10 880,2
	4.1. Zmiany kapitału zapasowego		0,0	7 209,2

	4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	18 089,3	18 089,3
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,0	0,0
	5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
	5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,0	0,0
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,0	0,0
	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,0	0,0
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 245,9	-3 697,1
	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,0	0,0
	a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
	b) korekty błędów podstawowych	0,0	0,0
	7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0,0	0,0
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	0,0
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 245,9	-3 697,1
	a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
	b) korekty błędów podstawowych	0,0	0,0
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-6 245,9	-3 697,1
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 036,0	-6 245,9
	7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 036,0	-6 245,9
8.	Wynik netto	-3 674,8	-1 077,0
	a) zysk netto	0,0	0,0
	b) strata netto	-3 674,8	-1 077,0
	c) odpisy z zysku	0,0	0,0
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 502,1	10 890,0
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 502,1	10 890,0

9.6

Dodatkowe informacje finansowe za III kwartał 2019 r.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów:

(dane w tys. zł)	01.07.2019–30.09.2019	01.07.2018–30.09.2018
Przychody ze sprzedaży produktów	1 089,7	1 124,0
– kraj	705,4	834,3
– eksport	384,3	289,7

Nakłady na inwestycje (stan na koniec okresu, przed przeniesieniem na wartości niematerialne i prawne):

(dane w tys. zł)	01.07.2019–30.09.2019	01.07.2018–30.09.2018
Inwestycja własna R&D	-498,4	-882,3



9.7

Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są zgodnie z regulacjami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Rzeczowy majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia środków trwałych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres montażu i przystosowania oraz związane z nimi różnice kursowe pomniejszone o przychody z tego tytułu. Cenę nabycia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, modernizacji i rozbudowie, powodujące, że wartość użytkowa tego środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Obce środki trwałe przyjęte do używania na podstawie umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w art.3 ust.4 Ustawy o Rachunkowości.

W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych zdarzeń 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 ustalana indywidualnie dla każdego środka trwałego o wartości niematerialnej i prawnej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów i stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 3500,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu oddania do użytkowania.

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

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez Spółkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Udziały w innych jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.

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 okresowej aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące tworzy się również na należności zgłoszone do postępowania sądowego. Odpisy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy dany odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące. W stosunku do należności umorzonych, przedawnionych lub nieściągalnych, dla których nie dokonano odpisów aktualizujących następuje odpis bezpośrednio w pozostałe koszty operacyjne.

Zapasy

Wartość zapasów ustala się w oparciu o cenę zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszonej o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według cen sprzedaży netto.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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,
- 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, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe, ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z dopłat wspólników.

Kapitał rezerwowany tworzony jest z podziału zysku z lat ubiegłych.

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;
- odprawy emerytalne i rentowe, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości bazującej na szacowanym prawdopodobieństwie osiągnięcia wieku emerytalnego w pięcioletnich przedziałach wiekowych.

Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Odroczony podatek dochodowy

Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z tym, że różnica pomiędzy wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania, po wyeliminowaniu tzw. trwałych różnic, jest nieznaczna.

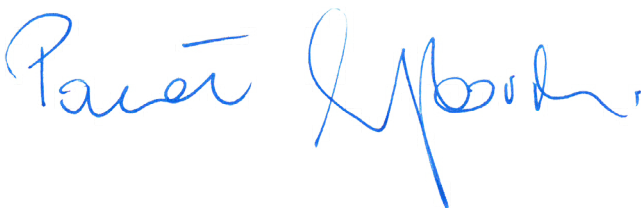
Uznawanie przychodu

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

Koszty

Ponoszone koszty ujmowane są w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego dotyczą.

Zarząd Emitenta



Paweł Wyborski
Prezes Zarządu



Michał Giergielewicz
Członek Zarządu



Quarticon S.A.



- 📍 Al. Jerozolimskie 123A, 02-017 Warszawa
- ☎ +48 22 844 02 51
- ✉ contact@quarticon.com
- 🌐 www.quarticon.com

