



QuarticOn Spółka Akcyjna

Raport roczny

2019

Spis treści

1

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki QuarticOn S.A.

w 2019 roku	5
1.1 List do akcjonariuszy	6
1.2 Informacje o Spółce	10
1.3 Kwestie korporacyjne	11
1.3.1 IPO i emisje akcji	11
1.3.2 Skład Zarządu Spółki w 2019 roku	12
1.3.3 Skład Rady Nadzorczej w 2019 roku	12
1.3.4 Ład korporacyjny	13
1.4 Informacja o spółkach zależnych i stowarzyszonych oraz zwolnieniu z obowiązku konsolidacji	14
1.5 Działalność QuarticOn S.A.	15
1.5.1 Przedmiot działalności	15
1.5.2 Strategia rozwoju	16
1.5.2.1 Otoczenie rynkowe	16
1.5.2.2 Strategia rozwoju	18
1.6 Podsumowanie najważniejszych wydarzeń 2019 roku	20
1.6.1 Modele sprzedażowe	20
1.6.2 Rynek polski (68% sprzedaży)	21
1.6.3 Rynki zagraniczne (32% sprzedaży)	22
1.6.4 Rynek czeski i słowacki	23
1.6.5 Rynek brytyjski	25

1.6.6	Działania marketingowe i promocyjne	26
1.6.7	Obsługa klienta	28
1.7	Infrastruktura IT i rozwój produktów	20
1.7.1	Infrastruktura IT	30
1.7.2	Rozwój produktów	31
1.8	Wybrane dane finansowe (PLN, EUR)	34
1.8.1	Wprowadzenie do wyników finansowych	34
1.8.2	Wybrane dane ze sprawozdania finansowego	36
1.9	Sytuacja finansowa	38
1.9.1	Przewidywana sytuacja finansowa (w połączeniu z założeniami rozwoju na najbliższe miesiące)	38
1.9.2	Prognozy finansowe	39
1.10	Ryzyka działania	40
1.10.1	Ryzyka i sznase wynikające z pandemii COVID19	40
1.10.2	Ryzysko związane z przetwarzaniem danych osobowych	41
1.10.3	Ryzyko makroekonomiczne	44
1.10.4	Ryzyko niższej atrakcyjności produktów na rynku i wzrostu konkurencji	44
1.10.5	Ryzyko związane z rozwojem nowych produktów i niepowodzeniem strategii	45
1.10.6	Ryzyko technologiczne i zmian na rynku	46
1.10.7	Ryzyko niższej dochodowości projektów wytworzonych przez Spółkę w ramach prac B&R	47
1.10.8	Ryzyko istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz zachwiania płynności finansowej	48
1.11	Akcjonariat na koniec roku 2019 roku	49
1.12	Pozostałe informacje	50
1.12.1	Zatrudnienie	50
1.12.2	Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej	50
1.12.3	Wynagrodzenie biegłego rewidenta	51

1.12.4	Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy	51
1.12.5	Podstawy sporządzania sprawozdania finansowego	51
1.13	Oświadczenia Zarządu	53
1.13.1	Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności i zgodności z przepisami rocznego sprawozdania finansowego i danych porównywalnych	53
1.13.2	Oświadczenie zarządu o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami	53



2

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 — 56

2.1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	57
2.2	Bilans	67
2.2.1	Aktywa	67
2.2.2	Pasywa	70
2.2.3	Rachunek zysków i strat	72
2.2.4	Zestawienie zmian w kapitale własnym	74
2.2.5	Rachunek przepływów pieniężnych	76
2.2.6	Kalkulacja podatku dochodowego	78
2.3	Dodatkowe informacje i objaśnienia	80





**Sprawozdanie Zarządu
z działalności Spółki
QuarticOn S.A. w 2019 roku**



1.1

List do akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

Rok 2019 był dla QuarticOn okresem wielu wyzwań, wśród których te najważniejsze to: reorganizacja procesów, redukcja kosztów, uruchomienie sprzedaży w kanale SaaS, czy też na samym początku 2019 roku debiut na warszawskiej giełdzie na rynku NewConnect. Te wszystkie wydarzenia zmieniły diametralnie naszą Spółkę – zmieniły na lepsze, a najlepiej to widać właśnie z perspektywy dnia dzisiejszego.

Wejście QuarticOn na parkiet było dla Spółki oraz jej pracowników znaczącym i niezwykłym wydarzeniem, które jednocześnie wymusiło na nas dużo zmian w samej organizacji jak i w myśleniu o QuarticOn – bycie spółką publiczną to jednak dużo nowych obowiązków, trochę ograniczeń, ale przede wszystkim poczucie odpowiedzialności za wyniki Spółki.

Na wyniki Spółki należy patrzeć przez pryzmat działań w poszczególnych kwartałach, aby zrozumieć, jak bardzo Spółka się zmieniła i polepszyła wyniki finansowe na przestrzeni roku. Przeprowadzona reorganizacja firmy (przebudowa procesów sprzedażowych i optymalizacja kosztów) to było bodajże najtrudniejsze wyzwanie ubiegłego roku. Trudne ze względu na jego

zakres (bo zmiany dotknęły wszystkich obszarów funkcjonowania Spółki), ale także dlatego, że Spółka musiała zmniejszyć zatrudnienie - a to zawsze jest trudna decyzja. Niemniej, jak patrzymy na wyniki Spółki na początku ubiegłego roku (1 kwartał 2019) i na końcu (4 kwartał 2019), efekt przeprowadzonych zmian jest olbrzymi: koszty operacyjne (z wyłączeniem amortyzacji) zmniejszyły się o 0,74 mln zł, EBITDA¹ zwiększyła się o 0,64 mln zł, a wynik netto o 0,45 mln zł. Pewnie lepiej obrazują to kwoty bezwzględne dla EBITDA: w 1 kwartale 2019 wynosiła -779 tys. zł, a w czwartym -140 tys. zł. W tym miejscu należą się wielkie podziękowania dla całego zespołu QuarticOn który bardzo profesjonalnie podszedł do przeprowadzanych zmian, chociaż niewątpliwie nie było to łatwe, konsekwentnie realizował proces reorganizacji.

Zmiany w procesach sprzedażowych zawsze niosą ryzyko, że podczas ich wdrażania nastąpią chwilowe perturbacje w generowaniu przychodów. Należy liczyć się z ryzykiem okresowych wahań przychodów, co miało miejsce w przypadku Spółki w niektórych okresach w 2019 roku: wskaźnik churn na początku roku był znacznie wyższy niż byśmy chcieli (z kilkom większymi klientami rozstaliśmy się z własnej woli z powodu braku rentowności, z kilkoma niestety nie). Jednak w ujęciu całorocznym, przychody ze sprzedaży są na tym samym poziomie jak rok temu, przy znacznie większym udziale sprzedaży zagranicznej (w 2019 roku 32% wobec 24% rok wcześniej).

¹ Dla wyników kwartalnych EBITDA wyliczana jest na bazie wyniku ze sprzedaży; dla rocznych na bazie wyniku operacyjnego.

Projekt reorganizacji Spółki nie wstrzymał jednak prac nad nowymi rozwiązaniami. Najważniejszym komercyjnym wydarzeniem w ubiegłym roku było uruchomienie sprzedaży w kanale SaaS. Na wstępie warto wyjaśnić jedną kwestię: QuarticOn od początku swojego istnienia dostarcza usługi w formule SaaS, czyli poprzez chmurę obliczeniową. Jednak przez długi czas sam proces sprzedażowy był bardziej tradycyjny – sprzedawaliśmy nasze usługi dzięki świetnemu zespołowi sprzedawców i grupie partnerów handlowych. A w 3 kwartale 2019 roku, zaczęliśmy to robić także w nowocześniejszej formule SaaS: nasze usługi są sprzedawane jako wtyczki (aplikacje) na platformach e-commerce. W naszej ocenie to bardzo perspektywiczny rynek, dający szansę na szybsze skalowanie sprzedaży niż model tradycyjny. Zaczęliśmy od platform w Polsce, Czechach i na Słowacji i... na koniec roku z tego kanału sprzedaży mieliśmy ponad 6% przychodów. Po 5 miesiącach. Oczywiście, obiektywnie patrząc, nie jest to jeszcze wartość zmieniająca nasz biznes, a my ciągle uczymy się jak być najbardziej efektywnym w tym modelu sprzedaży, niemniej sądzimy, że w 2020 roku rezultaty z tego modelu sprzedaży będą całkiem interesujące.



Wspomniane wydarzenia, które miały miejsce w 2019 roku, zbudowały fundament pod dalszy rozwój Spółki w 2020 roku. Jesteśmy Spółką bardziej efektywną, umiemy szybciej dopasować się do zmian, mamy lepszą i bardziej elastyczną ofertę dla klientów i zespół, który nie boi się nowych, ambitnych wyzwań. To, że umiemy „walczyć” w zmiennym otoczeniu rynkowym pokazały ostatnie miesiące tego roku, gdy podczas pandemii COVID19, pomimo wielu przeciwności i niestabilnej sytuacji rynkowej, Spółce udaje się iść do przodu.

Z pozdrowieniami



Paweł Wyborski
Założyciel i Prezes Zarządu



Michał Giergielewicz
Członek Zarządu

1.2

Informacje o Spółce

Spółka QuarticOn S.A. powstała po przekształceniu spółki Quartic sp. z o.o. z momentem wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w lutym 2018 r. Poprzednik prawny Spółki został zarejestrowany w czerwcu 2011 r., natomiast do 2015 r. Spółka prowadziła w jego zakresie inną działalność, polegającą na wykorzystaniu danych zebranych z handlu elektronicznego do zwiększania skuteczności reklam w Internecie. Po dokonaniu szczegółowej analizy rynku, Spółka w 2015 r. postanowiła skupić się na rozwoju narzędzia, opartego na sztucznej inteligencji (AI), systemie wsparcia i personalizacji procesów sprzedaży oraz marketingu internetowego.

W imieniu Emitenta działają:



Wyborski Paweł

Prezes Zarządu



Giergielewicz Michał

Członek Zarządu

1.3

Kwestie korporacyjne

1.3.1

IPO i emisje akcji

IPO: 18 stycznia 2019 r. Spółka zadebiutowała na rynku NewConnect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Był to drugi debiut w 2019 r. na tym parkiecie. Do publicznego obrotu dopuszczone zostały akcje serii A i E.

Nowe emisje akcji: Zgodnie z Uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia QuarticOn S.A. z dnia 8 listopada 2019 roku odnośnie emisji akcji serii F, 16.100 akcji nowej emisji objął dotychczasowy akcjonariusz ACATIS Investment Kapitalverwaltungsgesellschaft mbH. Akcje zostały prawidłowo objęte i opłacone, a podwyższenie zostało zarejestrowane w dniu 10 stycznia 2020 roku.

Dopuszczenie do obrotu nowych akcji: na pierwsze notowanie akcji serii B,C i F na parkiecie, Zarząd GPW uchwałą nr 232/2020 wyznaczył dzień 26 marca 2020 roku.

1.3.2

Skład zarządu spółki w 2019 roku

Na koniec 2019 roku Zarząd Spółki działał w poniższym składzie:



Wyborski Paweł

Prezes Zarządu



Giergielewicz Michał

Członek Zarządu

Do momentu publikacji raportu nie zaszły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

1.3.3

Skład rady nadzorczej w 2019 roku:

Na koniec 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki działała w poniższym składzie:

- 5 kwietnia 2019 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Sławomira Kornickiego z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej QuarticOn S.A. ze skutkiem natychmiastowym,

- 9 kwietnia 2019 r. do Spółki wpłynęła datowana na ten sam dzień rezygnacja Pani Łucji Gdala z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej QuarticOn S.A.,
- 17 kwietnia 2019 r. do Spółki wpłynęło datowane na ten sam dzień oświadczenie akcjonariusza Spółki, Pana Pawła Wyborskiego, o odwołaniu na podstawie § 12 ust. 4 Statutu Spółki Pani Pauliny Zamojskiej z funkcji Członka Rady Nadzorczej i powołaniu na podstawie § 12 ust. 1 lit. b) Statutu Spółki Pana Bartłomieja Łagowskiego,
- obradujące 24 kwietnia 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie QuarticOn S.A. odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Ludwika Majewskiego z upływem dnia 31 maja 2019 r., a także powołało z dniem 24 kwietnia 2019 r. do składu Rady Nadzorczej Pana Pawła Lebiedzińskiego oraz Pana Michała Markowskiego,
- obradujące 27 czerwca 2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie QuarticOn S.A. powołało z tym samym dniem do składu Rady Nadzorczej Pana Pawła Chojeckiego.

1.3.4

Ład korporacyjny

W raporcie bieżącym EBI nr 4/2019 z dnia 30 stycznia 2019 roku, Spółka określiła zakres stosowania zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect. W ubiegłym roku wszystkie zasady były przez Spółkę stosowane w praktyce.



1.4

Informacja o spółkach zależnych i stowarzyszonych oraz zwolnieniu z obowiązku konsolidacji

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.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego, 19 marca 2019 r., zarejestrowana została spółka QuarticOn Ltd. z siedzibą w Londynie. QuarticOn S.A. jest 100% udziałowcem tej spółki. Na dzień publikacji niniejszego raportu, Spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej.

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



1.5

Działalność QuarticOn S.A.

1.5.1

Przedmiot działalności

QuarticOn S.A. jest spółką technologiczną, która tworzy aplikacje informatyczne działające w modelu SaaS (Software as a Service) oparte o chmurę obliczeniową.

Model ten zakłada, że aplikacja jest przechowywana i wykonywana na komputerach dostawcy usługi i jest udostępniana użytkownikom przez Internet. Eliminuje to potrzebę instalacji i uruchamiania programu na komputerze klienta. Model SaaS przerzuca obowiązki instalacji, zarządzania, aktualizacji, pomocy technicznej z klienta na dostawcę usługi. W efekcie użytkownik oddaje dostawcy kontrolę nad oprogramowaniem i obowiązek zapewnienia ciągłości jego działania.

Misją Spółki jest dostarczanie inteligentnych i autonomicznych aplikacji umożliwiających rozwiązania określonych problemów biznesowych osób zarządzających serwisem e-commerce, przy pomocy algorytmów sztucznej inteligencji w oparciu o wiedzę uzyskaną z danych pozyskiwanych z serwisów klienta. W związku z tym, że technologia QuarticOn jest rozwiązaniem chmurowym oferowanym w modelu SaaS, możliwe jest jej szybkie wdrożenie i korzystanie z niego w dowolnym miejscu na świecie.



Na dzień publikacji sprawozdania, QuarticOn oferuje swoje usługi zarówno w modelu tradycyjnej sprzedaży (sieć sprzedawców i partnerów) jak i nowoczesnej, jako aplikacje (wtyczki) na platformy e-commerce. W ten sposób oferta Spółki dostępna jest zarówno dla najmniejszych e-sklepów funkcjonujących na platformach jak i dla największych grup handlowych funkcjonujących w modelu omnichannel.

Model tradycyjny to ponad 90 funkcjonalności, które pogrupowane zostały w pakiety, zawierające różny zakres usług, m.in. rekomendacje produktowe, marketing automation czy smart search, a model nowoczesny to jedna, kluczowa funkcjonalność działająca jako wtyczka (plug-in) na platformie e-commerce, rozwiązująca konkretny problem.

Spółka działa głównie na rynku Europy Centralnej (Polska, Czechy, Słowacja, kraje bałtyckie), ale jej



1.5.2

Strategia rozwoju

1.5.2.1

Otoczenie rynkowe

Według raportu firmy analitycznej eMarketer z maja 2019 roku, wartość światowej sprzedaży detalicznej w 2019 roku wyniesie 25.038 bln USD, co oznaczać będzie dynamikę roczną na poziomie 4,5%. Zakładane tempo wzrostu na 2019 rok będzie nieco wyższe niż w 2018 roku, kiedy wyniosło 4,3%, niemniej jednak oznacza to spadek w porównaniu do okresu 2013-2017 kiedy roczny wzrost rynku

notowany był w przedziale 5,7%-7,5%. Przyczynami niższego tempa wzrostu światowej sprzedaży detalicznej w latach 2018 i 2019 jest wzrastająca niepewność ekonomiczna oraz słabnący wzrost gospodarczy w wielu regionach świata.

Rynek detalicznego handlu elektronicznego (e-commerce), na którym działalność prowadzi Spółka jest jednym z najbardziej dynamicznie rozwijających się segmentów światowej gospodarki. Wartość tego rynku w 2018 roku wyniosła 2.928 bln USD, co oznaczało wzrost w porównaniu do 2017 roku na poziomie blisko 23%. Jak wspomniano powyżej, analitycy eMarketer oczekują w 2019 roku spadku tempa wzrostu sprzedaży internetowej, niemniej jednak spodziewane jest przekroczenie 20% dynamiki wzrostu i osiągnięcie poziomu 3.535 bln USD. Od 2020 roku spodziewany jest ciągle wysoki roczny wzrost rynku, który szacowany jest w przedziale 14,9-19,0%. Mimo prognozowanej kontynuacji spadku tempa rozwoju tego segmentu, przewiduje się, że w 2023 roku wartość sprzedaży poprzez internet osiągnie poziom 6.542 bln USD, co oznacza, że wzrośnie w porównaniu do obecnego poziomu o około 85%.

WARTOŚĆ RYNKU E-COMMERCE W 2018:

2.928 bln USD

WARTOŚĆ RYNKU E-COMMERCE W 2018:

3.535 bln USD

PROGNOZOWANA WARTOŚĆ RYNKU
E-COMMERCE W 2023:

6.542 bln USD

WZROST RYNKU W 2018 ROKU
W PORÓWNANIU DO 2017:

23%

OD 2020 ROKU SPODZIEWANY
WYSOKI ROCZNY WZROST RYNKU:

14,9-19,0%

WZROST RYNKU W 2023 ROKU
W PORÓWNANIU DO 2019:

+85%

1.5.2.2

Strategia rozwoju

Strategia Spółki zakłada dynamiczny rozwój organiczny w zgodzie ze wspomnianymi powyżej trendami rynkowymi, realizowany w trzech filarach wzrostu:



Ekspansja na nowe rynki.

Spółka aktualnie jest jezdnym z liderów w segmencie personalizowanych rekomendacji produktowych na rynku Europy Centralnej. W krótkoterminowej perspektywie (1-3 lata), QuarticOn planuje wzmocnić swoją pozycję na tym rynku (Czechy, Słowacja, Węgry) oraz rozpocząć ekspansję na rynkach Europy Zachodniej (m.in. Wielka Brytania). W dłuższym okresie (4-6 lat), Spółka planuje dalszą ekspansję na rynek USA oraz w późniejszym etapie, na rynek azjatycki.



Poszerzenie portfolia produktowego.

Spółka zakłada, że posiadane na koniec 2019 roku produkty stanowiąc będą fundament oferty rynkowej, dopasowanej do potrzeb różnych grup potencjalnych klientów. W ocenie Spółki, najważniejsze znacznie z perspektywy nadchodzących najbliższych 1-2 lat, będzie miało oparcie oferty na rozwoju narzędzi opartych o sztuczną inteligencję, które pozwolą na dostarczanie nowej jakości w obszarze marketing automation i rekomendacjach produktowych. W ujęciu 3-5 lat, Spółka rozważa opracowanie nowych usług opartych o technologie AI i machine learning, które pozwolą na indywidualne przygotowanie ofert dla masowych klientów – prace koncepcyjne nad tymi rozwiązaniami już trwają.



Rozwój tradycyjnego i nowoczesnego kanału sprzedaży.

Jednym z fundamentów rozwoju QuarticOn jest rozpoczęcie sprzedaży usług poprzez aplikacje na platformy e-commerce. Ze względu na swoją skalę (ok. 2 mln sklepów w segmencie SOHO) oraz proces sprzedaży, który odbywa się w pełnym modelu SaaS, ten segment rynkowy jest dla Spółki bardzo atrakcyjny. Otwarcie tego kanału sprzedaży w 2019, pozwoliło QuarticOn „nauczyć się” funkcjonowania w tym modelu sprzedażowym i biorąc pod uwagę rozwój tego kanału, Spółka zakłada że w najbliższych latach pozyska dużą liczbę klientów z wielu zagranicznych rynków jednocześnie.

Realizacja planu rozwoju w tych trzech obszarach, przekształci w ciągu 4-5 lat obecny QuarticOn w spółkę, która będzie działać w trzech kanałach sprzedażowych (B2B, partnerskim i SaaS), sprzedając dopasowane do potrzeb różnych grup klientów nowoczesne usługi (z jednej strony mały klient na platformach, z drugiej duże organizacje funkcjonujące w modelu omnichannel) i oferując m.in. nowatorskie rozwiązania oparte o realną AI. Oferta Spółki będzie dostępna w całej Unii Europejskiej oraz w Ameryce Północnej.



1.6

Podsumowanie najważniejszych wydarzeń 2019 roku

1.6.1

Modele sprzedażowe

Spółka dostarcza wszystkie swoje usługi w modelu SaaS (software as a services), czyli oprogramowanie oferowane w postaci usługi świadczonej drogą elektroniczną opartej na chmurze obliczeniowej: klienci korzystają z usługi bez konieczności instalowania oprogramowania. Niemniej sam proces sprzedażowy realizowany jest w dwóch kanałach: tradycyjnym, poprzez własne struktury sprzedaży oraz sieć partnerów oraz nowoczesnym, poprzez platformy e-commerce, gdzie usługi (aplikacje) są sprzedawane jako wtyczki (plug-in) do e-sklepów funkcjonujących na danej platformie. W uproszczeniu, ten kanał sprzedaży jest nazywany także „kanałem SaaS”. Jest to nowy model sprzedaży dla Spółki, który zaczął być rozwijany w 3 kwartale 2019 roku.



1.6.2

Rynek polski (68% sprzedaży)

Rynek polski w 2019 roku stanowił 68% sprzedaży. Struktura klientów jest bardzo zróżnicowana: od niewielkich podmiotów, poprzez duże sklepy internetowe aż do wielkich sieci funkcjonujących w modelu omnichannel.

W ubiegłym roku Spółka wprowadziła duże zmiany w modelu sprzedażowym (wdrożenie w II kwartale roku) oraz ofercie produktowej. Obecnie QuarticOn oferuje około 90+ funkcjonalności, które są skutecznym narzędziem do optymalizacji sprzedaży dla wszystkich rodzajów e-commerce i które można wdrażać etapami lub grupami. Modułowa budowa oferty pozwala klientom, po efektywnym wdrożeniu początkowych funkcjonalności, zakup kolejnych wraz z rosnącym zapotrzebowaniem na nowe usługi (np. z oferty usług konsultingowych czy doradczych). Nowy model sprzedaży to nie tylko sposób na pozyskiwanie nowych klientów czy partnerów, ale również aktywny udział w rozwoju dodatkowych usług u obecnych klientów. Przeprowadzone zmiany wsparte zostały także marketingowo: działania w social mediach związane z promocją nowych produktów, jak i budową marki QuarticOn jako eksperta na rynku e-commerce.

Koniec roku, to wprowadzenie do oferty na polskim rynku nowego produktu „Smart Search” (pierwsze implementacje zostały już zakończone na początku 2020 roku). SmartSearch to inteligentna wyszukiwarka wbudowana w e-sklep klienta, która może być zintegrowana z silnikiem rekomendacji.

Istotne z perspektywy rozwoju Spółki wydarzenie miało miejsce w III kwartale 2019 roku, kiedy to Spółka uruchomiła sprzedaż swoich usług w kanale SaaS poprzez platformy e-commerce w Polsce, Czechach i na Słowacji. To wejście w zupełnie nowy dla Spółki model sprzedaży, który ma szansę na większą dynamikę wzrostu sprzedaży niż kanał tradycyjny.

1.6.3

Rynki zagraniczne (32% sprzedaży)

Udział sprzedaży zagranicznej w ujęciu rok do roku zwiększył się z 24% w 2018 roku do 32% w 2019. W pierwszej połowie roku Spółka pozyskiwała klientów w tradycyjnym kanale, natomiast w drugim także poprzez platformy e-commerce (kanał SaaS). To z tego względu, w ostatnich miesiącach ubiegłego roku, duża część zadań była skupiona na budowie tego kanału sprzedaży na rynku czeskim i słowackim – głównie dzięki tym działaniom, Spółka osiągnęła na koniec roku tak znaczące wzrosty w tym obszarze.

Jednocześnie na przełomie roku 2019/2020 rozpoczęto rozmowy z nowymi platformami e-commerce w Europie oraz prace nad kolejnymi produktami które będą udostępnione na platformach w kolejnych miesiącach 2020 roku.

UDZIAŁ W SPRZEDAŻY:

32%

SKALA SPRZEDAŻY:

1,5 mln zł



1.6.4

Rynek czeski i słowacki

W Czechach QuarticOn jest jednym z liderów rynku w swoim segmencie usług (wg Datanyze).

Na początku 2019 roku, Spółka także zintensyfikowała swoje działania związane z ekspansją na rynek słowacki, rozpoczynając współpracę z trzema partnerami:

PRICEMANIA.SK

Pricemania.

Jedna z najbardziej popularnych porównywarek cenowych dla której stworzone zostało unikalne rozwiązanie personalizacji produktów w czasie rzeczywistym z około 8 tyś. sklepów. Współpraca z Pricemania.sk polega również na partnerstwie promocyjnym, poprzez aktywną działalność edukacyjną tej firmy na rynku słowackim.

CREATIVE sites

CreativeSites.

Na dostarczanie usług personalizowanych rekomendacji – jest to platforma e-commerce, którą użytkuje ponad 400 klientów, głównie z segmentu małych i średnich sklepów. Dla Spółki dodatkowe znaczenie miało to, że jest to kolejna platforma e-sklepów, z którą wkrótce będą zintegrowane usługi QuarticOn (aktualnie, pilotażowo został wdrożony jeden multi-sklep, obecny także na innych rynkach niż słowackim).

BIDDING [TOOLS]

BiddingTools.

Agencja, która jest liderem w automatyzacji kampanii CPC na rynku czeskim i słowackim, która wykorzystuje integrację z QuarticOn do zwiększenia efektywności swoich usług. To z kolei przełoży się na aktywne promowanie

technologii QuarticOn wśród klientów partnera.

Poszerzenie współpracy o nowych partnerów, dodatkowe działania wspierające budowę marki na rynku czeskim i słowackim (w tym artykuły w branżowych mediach), w średnim okresie przełożą się na zwiększoną rozpoznawalność marki QuarticOn, umocnią pozycję na tych rynkach oraz pozwolą na pozyskanie nowych klientów oraz prawdopodobne zwiększenie sprzedaży.

W drugiej połowie 2019 roku, na rynku czeskim i słowackim, poza pozyskiwaniem tradycyjnych klientów, Spółka inwestowała także w integracje z platformami oraz poszukiwała partnerów technologicznych wspierających wdrożenia narzędzi u nowych klientów.

Ważnym wydarzeniem było komercyjne uruchomienie na początku sierpnia aplikacji Spółki na platformie **Shoptet.cz** i **Shoptet.sk** oraz



CreativeSites. Stąd też na tych rynkach, ostatnie miesiące 2019 roku

upłynęły pod znakiem rozbudowy sprzedaży w kanale SaaS: Spółka przeprowadziła analizę pierwszych wdrożeń na platformach oraz wprowadziła zmiany jeszcze bardziej zwiększające automatyzację instalacji aplikacji. Dla wybranych klientów, opracowane zostały także nowe funkcjonalności, które później udostępniono dla wszystkich sklepów na platformie CreativeSites.sk.

1.6.5

Rynek brytyjski

Wyniki sprzedażowe Spółki na rynku brytyjskim w 1 kwartale 2019 roku, były znacznie poniżej oczekiwań (i to pomimo udziału w targach i seminariach w Wielkiej Brytanii oraz spotkań z przedstawicielami firm e-commerce), co czyniło utrzymywanie 2-osobowego zespołu handlowego mało efektywne.

Z tego względu, w I kwartale 2019 r., Spółka postanowiła zmienić sposób działania na tym rynku na model partnerski. Celem było rozpoczęcie budowy sieci partnerów biznesowych wynagradzanych od skali pozyskanych klientów. Dodatkowo, aby ułatwić nawiązywanie relacji w Wielkiej Brytanii, powołana została spółka QuarticOn Ltd. (100% własność QuarticOn S.A.), która z założenia miała być stroną w pozyskiwanych kontraktach na Wyspach Brytyjskich.

Zmiana modelu działania przyniosła oszczędności w kosztach (brak kosztów stałych zespołu handlowego), jednak proces pozyskania wiarygodnych partnerów okazał się znacznie dłuższy i bardziej czasochłonny niż pierwotnie zakładano. Ponieważ priorytetem dla Spółki był proces optymalizacji kosztów oraz wdrożenia sprzedaży w kanale SaaS, projekt rozwoju sprzedaży w Wielkiej Brytanii został przełożony na drugą połowę 2020 roku.



1.6.6

Działania marketingowe i promocyjne

W omawianym roku działania marketingowe były prowadzone w kilku, kluczowych dla Spółki obszarach:



Optymalizacja działań marketingowo-promocyjnych: Zespół Marketingu zweryfikował zakres i efekty realizowanych zadań marketingowych, co pozwoliło Spółce z jednej strony zmniejszyć wydatki związane z tą aktywnością, ale z drugiej opracować i uruchomić nowe kampanie reklamowe wykorzystujące content znacznie lepszej jakości niż wcześniej.



Komunikacja i budowa wizerunku: jednym z zadań na 2019 rok było poszerzeniu widoczności oferty Spółki poza Polską (inne kraje europejskie). Podczas pierwszych miesięcy ubiegłego roku, firmowy serwis internetowy Spółki został profesjonalnie przetłumaczony na język angielski oraz czeski, a także zyskał nowe formularze kontaktowe (powiązane z konkretnymi sprzedawcami i ich kalendarzami) oraz nowe funkcjonalności dopasowane do potrzeb danych rynków. Dzięki nowym narzędziom CRM, możliwa była automatyzacja najważniejszych działań marketingowych i komunikacji z klientami i partnerami biznesowymi.



Budowa nowego cennika i nowej oferty: Zespół Marketingu zaprojektował i opracował nowy cennik produktowy, a także istotnie zmodyfikował opis funkcjonalności oferowanego systemu (pozwoliło to na znacznie lepsze wyjaśnienie działania poszczególnych funkcji systemu). Komunikacja zaktualizowanej oferty została uproszczona i przygotowana tak, aby klient potrafił sam szybko dopasować abonament i usługi QuarticOn do swoich potrzeb (układ modułowy).



Nowe narzędzia: Jednym z działań usprawniających procesy było rozpoczęcie wdrożenia jednego, zintegrowanego narzędzia CRM dla wszystkich użytkowników zaangażowanych w proces pozyskania, wdrożenia i utrzymania klienta. Najważniejsze elementy wdrożenia zakończono w 4 kwartale roku, co pozwoliło na znacznie bardziej efektywne zarządzanie lejkiem sprzedażowym i automatyczną komunikację z potencjalnymi klientami.

W 2019 roku QuarticOn realizował strategię publikacji treści eksperckich dotyczących wsparcia sprzedaży w e-commerce (w tym webinarów dedykowanych konkretnym zagadnieniom z e-commerce) - w jednym tylko kwartale, materiały opracowane przez Spółkę obejrzało ponad 700 osób. Dużym powodzeniem cieszyły się także materiały w formie video – Spółka przygotowała ponad 20 krótkich filmów szkoleniowych z zakresu e-commerce, wyjaśniając w prosty i przejrzysty sposób najważniejsze zasady funkcjonowania tego rynku.

QuarticOn został także zaproszony przez Publicis Groupe do uczestnictwa w tworzeniu największego raportu o konsumencie e-commerce na polskim rynku: Kręte ścieżki konsumenta. Premiera raportu miała miejsce na ogólnopolskiej konferencji, podczas której przedstawiciele Spółki znaleźli się w gronie ekspertów, omawiających wyniki raportu i przyszłość rynku e-commerce oraz usług personalizacji sprzedaży.

MATERIAŁY OPRACOWANE PRZEZ SPÓŁKĘ OBEJRZAŁO PONAD

700 osób

1.6.7

Obsługa klienta



Główne zadania Zespołu Customer Success na 2019 można podzielić na cztery grupy:

1

Opracowanie działań anti-churnowych:

Biorąc pod uwagę negatywny wpływ wysokiego churnu w pierwszych kwartałach 2019 roku, opracowanie nowych działań w tym zakresie było dla Spółki kluczowym zadaniem. Od strony narzędziowej, istotnym wsparciem był nowy system CRM (lepsza komunikacja z klientem, badanie satysfakcji), a od strony procesowej - przebudowa działań i procesów wsparcia w sferze obsługi klienta (szybka reakcja na zgłoszone problemy, szybkie ofertowanie nowych narzędzi czy wsparcie w rozwiązywaniu bieżących problemów lub dylematów związanych z funkcjonowaniem sklepów). Jednym z takich działań było uporządkowanie i wdrożenie systemowego (opartego na wspomnianym systemie CRM) tzw. „lejka anti-churn”, z konkretnie zdefiniowaną listą zadań dla poszczególnych etapów współpracy z klientem (zawierają m.in. metody i optymalne rodzaje komunikacji z klientem). Pozwoliło to na uporządkowanie pracy w zespole, hierarchizację zadań a także na znacznie lepsze zrozumienie potrzeb klientów.

2

Przygotowanie „Help & Support Center”:

Zespół CS pracował także nad uporządkowaniem i skatalogowaniem wiedzy (obsługa, rozwój, zasady, q&a itp.) dla obecnych i przyszłych klientów w formie learnig center. To jeden z elementów przebudowy całego Help & Support Center (HSC), które rozpoczęło się w ostatnim kwartale roku, a które znacznie zautomatyzuje komunikację z klientem. Właśnie na potrzeby HSC, opracowane zostały także nowe materiały szkoleniowe

oraz edukacyjne w postaci krótkich filmów video (w sumie ok 40h materiału filmowego). Spółka zakłada, że z jednej strony pozwoli to na większą kontrolę wskaźnika churn (i jego zmniejszenie), a z drugiej pozwoli naszym Klientom jeszcze lepiej wykorzystać możliwości systemu QuarticOn, wspierając rozwój ich przedsiębiorstw.

3

Automatyzacja komunikacji z klientem, zgodnie z cyklem życia klienta:

W trzecim kwartale zostało stworzone i wdrożone finalne rozwiązanie wspierające automatyczną komunikację z klientami na etapie onboardingu, informacji o przebiegu okresu testowego, zmianach ofertowych i produktowych. Komunikacja prowadzona jest poprzez e-mail i chat.

4

Płatny „plan wsparcia (support)”:

Na bazie dotychczasowych doświadczeń oraz rozmów z klientami, Spółka opracowała w 2019 roku koncepcję „planów suportowych”. Przygotowane rozwiązanie ma na celu ujednoczenie działań wsparcia dla poszczególnych grup klientów m.in. poprzez uporządkowanie informacji, jakich działań (w ramach suportu) mogą oczekiwać, które z nich są obligatoryjne z naszej strony, a które realizowane na tzw. życzenie klienta (odpłatne). Zmiany w tej sferze obsługi klienta powinny zoptymalizować skalę wniosków rozwojowych oraz przyspieszyć ich wdrożenie. Rozwiązanie zostało testowo wprowadzone do oferty na przełomie 2019 i 2020 roku.

Zespół Customer Success odpowiada za bezpośredni kontakt z klientami Spółki. Na przestrzeni roku, są okres wzmożonych spotkań z klientami, na których zarówno podsumowuje się dotychczasową współpracę, ale także ustalają zakres współpracy na kolejne miesiące. Jednocześnie Spółka promuje nowe produkty i usługi, które albo już są w ofercie, albo wkrótce zostaną wprowadzone.

1.7

Inrastruktura IT i rozwój

1.7.1

Infrastruktura IT



Początek 2019 r. to okres prac na optymalizacją infrastruktury IT i dalszej poprawie jej stabilności. W rezultacie udało się osiągnąć oszczędności w kosztach (od 2 kwartału) oraz dużą elastyczność w zarządzaniu tymi zasobami, zapewniając co najmniej taki sam poziom jakości jej działania jak dotychczas. Także w wyniku przeprowadzonych w 2019 roku zmian w procesach dotyczących organizacji pracy zespołów developerskich (konsolidacja rozproszonych zespołów IT i zorientowanie ich na kompleksową obsługę konkretnych zadań i projektów), Spółka uzyskała efektywniejszą i bardziej przejrzystą ocenę realizacji działań deweloperskich związanych z rozwojem portfolio produktowego. Pozwoliło to na lepsze zarządzanie bieżącymi zadaniami, zwiększyło skalowalność zespołów (i ich elastyczność), co już w pierwszych miesiącach 2020 roku pozwoliło zwiększyć efektywność pracy w tym obszarze.

W drugiej połowie 2019 roku, Spółka dokonała modyfikacji i usprawnień w systemie monitoringu funkcjonowania świadczonych usług u klientów, co przełoży się na większą stabilność funkcjonowania oferowanych przez Spółkę rozwiązań. Jednocześnie, wspólnie z Zespołem Customer Success, zostały przeprowadzone przygotowania do wdrożenia nowych „planów wsparcia Klientów (plany supportowe)”.

1.7.2

Rozwój produktów

Platformy e-commerce

Jednym z najważniejszych projektów prowadzonych w 2019 roku była integracja z zewnętrznymi platformami e-commerce, które mają na celu udostępnienie narzędzi QuarticOn szerokiemu gronu sklepów korzystających z usług tych platform, w pełnym modelu SaaS. Spółka w pierwszej fazie rozwoju tego projektu kładzie największy nacisk na lokalne platformy, ale testowo także przygotowała aplikację na globalną platformę Shopify. To jedna z większych platform e-commerce i dla QuarticOn pierwsze wejście na platformę o tak dużej skali. Spółka traktuje ten produkt w pewnym sensie jako swoisty „poligon” doświadczalny w pracach nad rozwiązaniami technologicznymi w aplikacjach na tego typu platformy – wiedza ta jest wykorzystana przy projektowaniu nowych aplikacji dla podobnych, globalnych rozwiązań.

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

W wyniku dokonanej w IV kwartale 2019 roku analizy potencjału różnych platform i partnerów technologicznych, Spółka rozpoczęła szereg rozmów nt. integracji z wybra-

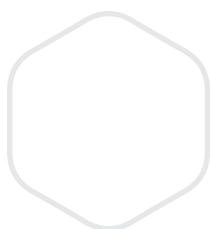
nymi narzędziami dla e-commerce. Technologiczne przygotowanie procesu integracji jednocześnie na kilku platformach pozwoli na szybsze generowanie większego strumienia przychodów. W ocenie Spółki, sprzedaż w kanale SaaS posiada duży potencjał do skalowania, jednocześnie na wielu rynkach.

W 2019 roku Spółka także realizowała prace rozwojowe nad produktami w tradycyjnym kanale sprzedaży, w szczególności na zwiększaniu efektywności z odświeżonej oferty. Warto podkreślić m.in.

Produkty

- Duże zmiany zaszyły w usłudze e-mail marketing automation: dzięki zoptymalizowanemu procesowi zasilania danymi i integracji z hurtownią danych, możliwa jest realizacja znacznie bardziej złożonych scenariuszy opartych o sprzedaż, a także aktywizacja konsumentów niedokonujących transakcji, co prowadzi do zwiększenia częstotliwości sprzedaży i wartości średniego koszyka zakupowego. Ponadto wdrożono optymalizacje funkcjonalne w oparciu o dane (insights) zebrane we współpracy z klientami. W efekcie udało się otrzymać krótszy proces wdrożenia i zwiększenie efektywności kampanii reklamowych przy niższych kosztach utrzymania infrastruktury.
- Drugim ciekawym rozwiązaniem, nad którym Spółka pracowała w 2019 roku, była budowa inteligentnej, personalizowanej wyszukiwarki produktów w sklepie (SmartSearch). Motto nowego produktu to „wyszukiwarka która rozumie klienta i jego potrzeby”: znalezienie tego

właściwego, pasującego produktu pośród setek lub tysięcy jest nie lada wyzwaniem, a przy pomocy nowego narzędzia staje się to znacznie łatwiejsze (biorąc pod uwagę czas, jaki na stronie spędza użytkownik, jest to wbrew pozorom niezwykle ważny czynnik). Już pierwsze testowe wersje spotkały się z dużym zainteresowaniem klientów, wdrożenia komercyjne rozpoczęły się w IV kwartale 2019 roku, a dodatkowo powstał plan rozwoju tego produktu o jeszcze szersze algorytmy rekomendacji i personalizacji oraz o sferę raportowo-analityczną.



1.8

Wybrane dane finansowe (PLN, EUR)

1.8.1

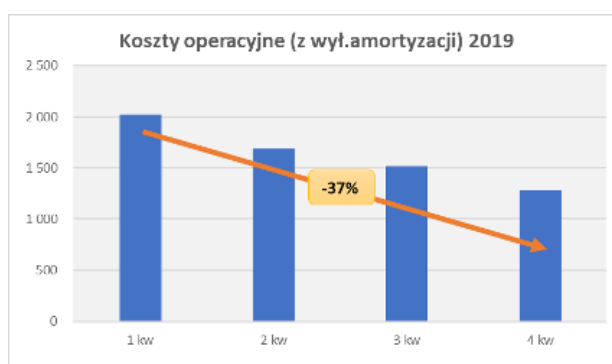
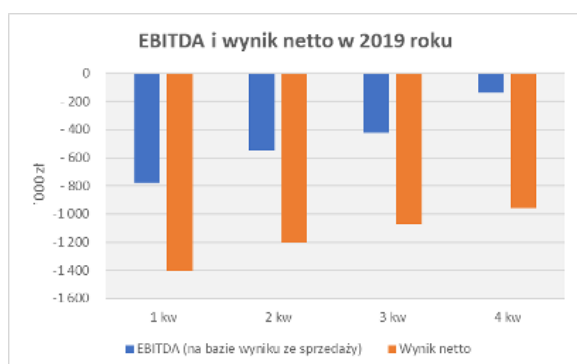
Wprowadzenie do wyników finansowych

Wyniki za 2019 roku, w ujęciu całorocznym rok do roku, nie wyglądają atrakcyjnie: spadek sumy bilansowej czy wyższa niż rok temu strata netto, prezentuje się bardzo przeciętnie. Jednak dopiero spojrzenie na wyniki w ujęciu kwartalnym, daje pogląd jak duże zmiany zaszyły w trakcie roku:

	w '000 zł					
	Rok 2018	1 kw. 2019	2 kw. 2019	3 kw. 2019	4 kw. 2019	Rok 2019
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 604,9	1 242,7	1 140,7	1 089,7	1 142,4	4 615,4
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji	-5 090,3	-2 022,1	-1 690,9	-1 514,8	-1 282,6	-6 510,4
EBITDA (na bazie wyniku ze sprzedaży)	-485,4	-779,4	-550,2	-425,1	-140,3	-1 895,0
Amortyzacja	-1 348,6	-671,5	-677,2	-607,6	-643,1	-2 599,4
Saldo pozostałych przychodów i kosztów operac.	292,4	79,2	71,7	10,0	-123,1	37,7
EBIT (wynik operacyjny)	-1 541,7	-1 371,8	-1 155,8	-1 022,7	-906,5	-4 456,7
Wynik netto	-1 790,0	-1 404,7	-1 201,1	-1 069,0	-959,4	-4 634,2
EBITDA (na bazie wyniku operacyjnego)	-193,1	-700,3	-478,5	-415,1	-263,4	-1 857,3

Największy wpływ na wynik netto za 2019 rok miały zmiany w kosztach. Istotna redukcja kosztów operacyjnych (z wyłączeniem amortyzacji) na przestrzeni roku (o 740 tys. zł w ujęciu 4 kwartał 2019 do 1 kwartału 2019 roku.) to efekt obniżki kosztów personalnych, infrastruktury IT oraz bieżących działań operacyjnych (marketingowe, usługi). Ten proces pozwolił na zmitygowanie ryzyka ponoszenia wydatków na poziomie tych z 1 kwartału roku i w rezultacie koszty operacyjne (z wyłączeniem amor-

tyzacji) zwiększyły się +1,4 mln zł rok do roku. Drugim elementem znacznie wpływającym na poziom wyniku netto jest amortyzacja. W stosunku do 2018 roku wzrosła prawie dwukrotnie, co jest skutkiem oddania do użytkowania nowych produktów i narzędzi wspierających sprzedaż i wdrożenie na koniec 2018 roku (w rezultacie wzrost amortyzacji o ok 135 tys. zł miesięcznie).



Przychody ze sprzedaży w obydwu porównywanych latach są właściwie takie same (symboliczny wzrost o +10 tys. zł względem 2018 rok nie ma realnie wpływu na finalne wyniki). Jednak biorąc pod uwagę skalę przeprowadzonych zmian, wymagających pełnego zaangażowanie wszystkich pracowników Spółki, utrzymanie poziomu sprzedaży z poprzedniego roku można uznać za pozytywną informację.

Zmiany na poziomie wyniku operacyjnego są w większości pochodną opisanych powyżej zmian w kosztach. Dodatkowo, na wynik EBIT wpłynęły ujęte w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych wartości aktualizacji aktywów niefinansowych.

W bilansie można zauważyć spadki poziomu gotówki (finansowanie bieżącej działalności) jak i należności i zobowiązań.

1.8.2

Wybrane dane ze sprawozdania finansowego

Wybrane dane z bilansu:

	w '000 zł		w '000 €	
	na dzień 31.12.2019	na dzień 31.12.2018	na dzień 31.12.2019	na dzień 31.12.2018
Aktywa trwałe	7 994,9	8 900,4	1 877,4	2 069,9
w tym wartości niematerialne i prawne	7 963,5	8 837,9	1 870,0	2 055,3
Aktywa obrotowe	1 710,3	5 264,3	401,6	1 224,3
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	223,6	3 879,0	52,5	902,1
AKTYWA RAZEM	9 705,2	14 164,7	2 279,0	3 294,1
Kapitał (fundusz) własny	6 197,4	10 176,9	1 455,3	2 366,7
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 507,9	3 987,8	823,7	927,4
w tym krótkoterminowe	1 152,4	3 740,3	270,6	869,8
PASYWA RAZEM	9 705,2	14 164,7	2 279,0	3 294,1

Wybrane dane z rachunku wyników:

	w '000 zł		w '000 €	
	za 2019 r.	za 2018 r.	za 2019 r.	za 2018 r.
Przychody netto ze sprzedaży	4 615,4	4 604,9	1 083,8	1 070,9
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji	6 510,4	5 090,3	1 528,8	1 183,8
EBITDA	-1 895,0	-485,4	-445,0	-112,9
Amortyzacja	2 599,4	1 348,6	610,4	313,6
Wynik brutto	-4 634,2	-1 790,0	-1 088,2	-416,3
Wynik netto	-4 634,2	-1 790,0	-1 088,2	-416,3

Wybrane dane z przepływów finansowych:

	w '000 zł		w '000 €	
	za 2019 r.	za 2018 r.	za 2019 r.	za 2018 r.
Zysk (strata) netto	-4 634,2	-1 790,0	-1 088,2	-416,3
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 022,2	-4 098,2	-474,9	-953,1
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 972,6	-1,2	-463,2	-0,3
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	339,5	7 732,3	79,7	1 798,2
Środki pieniężne na koniec okresu	223,6	3 879,0	52,5	902,1

W 2018 roku nakłady na prace rozwojowe zostały wykazane w działalności operacyjnej w pozycji inne korekty, a w roku 2019 jako nakłady na wartości niematerialne i prawne.



1.9

Sytuacja finansowa

1.9.1

Przewidywana sytuacja finansowa (w połączeniu z założeniami rozwoju na najbliższe miesiące)

Spółka koncentruje się na realizacji, zaprezentowanej w niemniejszym raporcie strategii rozwoju, która zakłada wzrost jej wartości w oparciu o trzy filary (rynki, produkty, kanały sprzedaży). Obecnie QuarticOn kładzie największy nacisk na realizację działań, które pozytywnie wpłyną na generowane przez Spółkę w kolejnych okresach sprawozdawczych wyniki finansowe oraz pozwolą jej na osiągnięcie długotrwałego BEP (breakeven point) na poziomie EBITDA w 2020 roku:

Optymalizacja wydatków:

Dzięki uporządkowaniu procesów, zmianom organizacyjnym oraz optymalizacji zatrudnienia, Spółka istotnie zmniejszyła bieżące koszty funkcjonowania. W najbliższych miesiącach Spółka nie planuje istotnych zwiększeń w poziomie kosztów.

Efektywna sprzedaż:

Rozwój wdrożonych w 2019 modeli i procesów sprzedażowych przełoży się na zapewnienie lejka sprzedażowego, szybsze wdrożenia, a co za tym idzie, nowe kontrakty (także w nowych grupach klientów) i wyższą sprzedaż.

Ekspansja na rynki europejskie:

Dzięki rozpoczęciu współpracy ze partnerami na rynku Europy południowej, Spółka zakłada wzrost

sprzedaży z tego regionu.

Rozwój aplikacji na platformy e-commerce:

Pierwsze aplikacje (wtyczki) na platformy w Polsce, Czechach i na Słowacji, zostały uruchomione w 2019 roku. Najbliższe miesiące to zarówno uruchomienie nowych wtyczek na obecnych platformach jak i aplikacji na zupełnie nowe platformy.

Zmiana modelu finansowania strategicznych i długookresowych projektów:

Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie jednego, dużego projektu z funduszy unijnych.

1.9.2

Prognozy finansowe

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2019 rok.



1.10

Ryzyka działania

1.10.1

Ryzyka i sznase wynikające z pandemii COVID19

Obecna (w dniu publikacji raportu) sytuacja związana z pandemią, ma wpływ na wszystkie podmioty działające w sektorze handlu detalicznego. Ogólnoeuropejska kwarantanna najmocniej uderzyła w duże sieci handlowe, które generują przychody w większości ze sprzedaży off-line (pozamykane sklepy, pełne magazyny, czynsze w galeriach handlowych), które jednak obecnie (po odnalezieniu się w nowej sytuacji), zaczynają co raz więcej inwestować w internetowe kanały sprzedaży. Z drugiej strony są firmy które prowadzą handel tylko w sieci – dla nich obecna sytuacja jest szansą na zwiększenie sprzedaży. QuarticOn w swoim portfolio ma klientów z obydwu grup. W przypadku pierwszym (duże sieci) faktycznie na początku można było zauważyć dużą nerwowość, co przełożyło się na lekki wzrost rezygnacji z usług, a także pogorszenie jakości w płatnościach i wydłużenie okresu negocjacyjnego. Natomiast koniec drugiego kwartału 2020 roku, przyniósł poprawę nastrojów i coraz więcej nowych zapytań o ofertę Spółki, zakończonych podpisaniem nowych umów. Dobrym pomysłem było wprowadzenie do sprzedaży nowego narzędzia SmartSearch, które zyskało bardzo przychylne oceny klientów, jest łatwe w sprzedaży i szybko wdrażane.

Nakładając na obecną sytuację perspektywę długookresową, gdzie znakomita część ekspertów uważa że sprzedaż internetowa będzie w obecnej sytuacji rosła jeszcze szybciej (podwojenie udziału handlu w e-commerce w skali roku), dla QuarticOn jest to szansa na rozwój firmy. Ze względu na modułową budowę swojej oferty, zarówno dla dużych jak i małych firm Spółka jest w stanie przygo-

tować rozwiązanie wspierające sprzedaż w Internecie. Potencjał wzrostu budują zarówno same firmy, rozwijając ten kanał sprzedaży, jak i sami klienci, którzy poszerzają zakupy internetowe o nowe grupy produktów, a i sama baza kliencka poszerza się o użytkowników nowych, którzy w wcześniej tylko sporadycznie dokonywali takich zakupów.

1.10.2

Ryzyko związane z przetwarzaniem danych osobowych

Podstawowa usługa oferowana klientom przez Spółkę, z punktu widzenia przetwarzania danych osobowych może opierać się na trzech modelach. W pierwszym modelu nie dochodzi do przetwarzania danych osobowych osób korzystających ze stron internetowych klienta, gdyż strona www klienta korzysta wyłącznie z plików cookies, w tym pliku cookie zbierającego informacje o zachowaniach użytkowników (przy czym plik cookie identyfikuje jedynie przeglądarkę, a nie konkretną osobę korzystającą z przeglądarki). W drugim modelu może dochodzić do przetwarzania danych osobowych, ponieważ usługa oferowana klientom Spółki może wiązać pliki cookies z adresem mailowym osób korzystających ze stron internetowych klienta i na tej podstawie przypisać oznaczonym osobom historie zakupowe oraz preferencje zakupowe. Uzyskane w ten sposób dane, przetworzone przez oprogramowanie stworzone przez Spółkę, służą do wyświetlania konkretnym użytkownikom rekomendacji co do dalszych zakupów. W trzecim modelu, którego działanie jest analogiczne do modelu drugiego, również dochodzi do przetwarzania danych osobowych, z tą zmianą, że rekomendacje zakupowe są dostarczane na adres mailowy końcowego użytkownika stron internetowych klienta. Podmiotami odpowiedzialnymi za przetwarzanie danych osobowych klientów sklepów internetowych są samodzielnie te sklepy, dlatego też ryzyko po stronie Spółki jest marginalne.

Niezależnie od powyższego, na Spółce spoczywają obowiązki przetwarzania innych danych osobowych w sposób zgodny z prawem, w szczególności danych osobowych pracowników Spółki, partnerów czy jej kontrahentów.

Spółka podlega obowiązkom przewidzianym m.in. w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE („RODO”) a także Ustawie o Ochronie Danych Osobowych, które nakładają na administratorów danych osobowych oraz na podmioty przetwarzające szereg obowiązków i wskazują warunki, na jakich możliwe jest przetwarzanie danych osobowych. Klienci Spółki podlegają obowiązkom określonym w RODO, które znajduje bezpośrednie zastosowanie na terenie UE oraz w odniesieniu do przetwarzania danych odbywającego się na terenie UE. RODO przewiduje zasady, na których powinno opierać się przetwarzanie danych osobowych, takie jak zasada zgodności z prawem, rzetelności i przejrzystości, zasadę ograniczenia zakresu przetwarzania danych, minimalizacji danych, prawidłowości, ograniczenia czasu przetwarzania danych, integralności i poufności oraz rozliczalności. RODO wprowadza ponadto szereg praw dla osób, których dane są przetwarzane. RODO wprowadza zwiększenie obowiązków administratorów danych osobowych oraz podmiotów przetwarzających dane w imieniu administratorów, wskazuje zasady, na jakich możliwe jest przekazywanie danych do państw trzecich (takich jak USA), jak również wprowadza możliwość nakładania na administratorów oraz podmioty przetwarzające administracyjnych kar pieniężnych za naruszenie przepisów RODO. Ponadto RODO przyznaje organom nadzorczym w państwach członkowskich UE uprawnienia polegające w szczególności na wprowadzaniu czasowego lub całkowitego ograniczenia przetwarzania, w tym zakazu przetwarzania. Podmioty, które są administratorami danych, zobowiązane są do zgłoszenia naruszenia ochrony danych do organu nadzorczego w terminie 72 godzin od stwierdzenia naruszenia. Podmioty przetwarzające dane na zlecenie administratorów, zobowiązane są natomiast do zgłoszenia naruszenia ochrony danych administratorowi bez zbędnej zwłoki. Za naruszenie przepisów RODO grożą administracyjne kary

pieniężne do 20 mln euro lub do 4% rocznego obrotu (zastosowanie ma kwota wyższa). Ponadto, przepisy RODO wzmacniają prawa osób, które poniosły szkodę w wyniku naruszenia przepisów RODO, do uzyskania odszkodowania. Nie można wykluczyć, że fakt ten wpłynie na większą częstotliwość roszczeń cywilnoprawnych przeciwko administratorom danych lub podmiotom przetwarzającym. Spółka wskazuje, że może się to wiązać z ryzykiem ponoszenia kosztów w związku z postępowaniami sądowymi, w tym wypłatą odszkodowania na rzecz osób poszkodowanych przez naruszenie. W przypadku naruszenia przepisów RODO Spółka może w szczególności być narażona na obowiązek zapłaty wysokich kar pieniężnych lub odszkodowań, co może negatywnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową akcji.

W związku z tym, iż RODO oraz Ustawa o Ochronie Danych Osobowych niedawno weszły w życie oraz w związku z tym, iż przepisy dotyczące ochrony danych osobowych stanowią prawo UE stosowane bezpośrednio na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, istnieje ryzyko co do kierunków interpretacji tego prawa oraz sądowej i administracyjnej praktyki orzeczniczej. W świetle tego istnieje ryzyko, iż działania podejmowane obecnie przez Spółkę w zakresie ochrony danych osobowych okażą się w świetle przyszłych orzeczeń administracyjnych lub sądowych błędne bądź nieadekwatne, co może skutkować nałożeniem wzmiankowanych kar pieniężnych bądź odpowiedzialności odszkodowawczej względem osób fizycznych.



1.10.3

Ryzyko makroekonomiczne

Działalność Spółki uzależniona jest od sytuacji makroekonomicznej panującej na rynkach, na których są lub będą świadczone jej usługi, w tym przede wszystkim w Polsce oraz Czechach. Na wyniki gospodarczego, poziom konsumpcji, polityka fiskalna i pieniężna, poziom inflacji. Efektywność prowadzonej przez Spółkę działalności operacyjnej zależy od udziału rynku e-commerce w handlu detalicznym i poziomu wydatków na rozwiązania informatyczne wspierające sprzedaż i marketing. Wszystkie te czynniki wywierają pośrednio wpływ na przychody i wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę, a także warunkują realizację założonej strategii oraz perspektywy rozwoju Spółki.

1.10.4

Ryzyko niższej atrakcyjności produktów na rynku i wzrostu konkurencji

Spółka prowadzi działalność na rynkach, na których działają konkurencyjne podmioty. Usługi oferowane przez QuarticOn zaliczają się do produktów innowacyjnych, należących do zaawansowanej technologii, których rynek może ulegać nieprzewidywalnym, istotnym i dynamicznym zmianom, także w odniesieniu do samej konkurencji, przy czym zmiany te mogą mieć charakter zarówno wprowadzania nowych rozwiązań technologicznych jak i marketingowych, w tym w zakresie modelu biznesowego oferowania i sprzedaży usług, które mogą być postrzegane jako bardziej atrakcyjne.

Pomimo utrzymywania przez Spółkę wysokiej konkurencyjności oferowanych usług, zach-

dzące procesy przejęć, połączeń lub procesów inwestycyjnych w tych branżach mogą doprowadzić do istotnych zmian, zarówno w zakresie pozycji Spółki liczonej udziałem w rynku, jak i pozycji konkurencyjnej wynikającej z warunków oraz cen oferowanych usług. Nie można wykluczyć, że zmiana modeli biznesowych przez podmioty konkurujące ze Spółką lub zmiany w otoczeniu rynkowym mogą wpłynąć na udział w rynku, co w rezultacie może mieć negatywny wpływ na działalność, perspektywy rozwoju, sytuację finansową lub wyniki finansowe Spółki.

1.10.5

Ryzyko związane z rozwojem nowych produktów i niepowodzeniem strategii

Rynek, na którym działa QuarticOn, jest stosunkowo młodym rynkiem, któremu towarzyszy dynamiczny rozwój technologii i potrzeb klientów. Istnieje ryzyko, że pomimo wcześniejszych analiz i szacunków potencjału i oczekiwań rynkowych, wprowadzenie kolejnych produktów na rynek nie spotka się z wystarczająco pozytywnym przyjęciem wśród klientów i nowe produkty znajdą mniej odbiorców niż Spółka zakłada. W związku z tym nakłady finansowe włożone w rozwój nowych produktów mogą przynieść niższe zyski niż Spółka oczekuje i wpłynąć negatywnie na sytuację finansową QuarticOn.

Dodatkowo, cechą rynku nowoczesnych technologii jest spora nieprzewidywalność oraz zmienności. Dlatego też, biorąc pod uwagę wspomniany powyżej dynamiczny rozwój technologii, Spółka narażona jest na ryzyko związane z koniecznością szybkiego dopasowania przyjętej strategii rozwoju do zmiennych warunków rynkowych i takiej modyfikacji (lub zmian) oferowanych produktów, aby w jak największym stopniu zaspokoić zarówno potrzeby klientów jak i budować rentowność Spółki.

QuarticOn okresowo weryfikuje przyjętą strategię rozwoju, dopasowując ją do zmiennych warunków zewnętrznych i wewnętrznych. Niemniej, istnieje ryzyko niepełnego zrealizowania zakładanej strategii rozwoju Spółki, co może mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową akcji.

1.10.6

Ryzyko technologiczne i zmian na rynku

Spółka prowadzi działalność w branży, w której dokonują się liczne, częste i znaczne zmiany w zakresie dostępnych i stosowanych technologii, zarówno w zakresie ich udoskonalania, jak i wdrażania całkowicie nowych. Pomimo ciągłego i systematycznego monitorowania rynku pod kątem możliwych zmian w technologii nie można wykluczyć, że technologie, na których działalność opiera Spółka, staną się dla niej i jej klientów mniej efektywne lub atrakcyjne.

Skuteczne operowanie na tego typu rynku wymaga ponoszenia znaczących nakładów na badania i rozwój. Mimo ponoszonych nakładów, Spółka nie może zagwarantować powodzenia strategii rozwoju swoich produktów i oprogramowania w przyszłości, m.in. ponieważ:

1

dostosowanie do szybko zmieniającej się technologii może wymagać wyższych nakładów finansowych, niż te które będą mogły być sfinansowane przez Spółkę,

2

pojawienie się zupełnie nowych technologii obok już istniejących będzie wymagało rozdodnienia nakładów na różne projekty.

W sposób ciągły zmieniają się standardy branżowe na rynku, na którym Spółka działa, wprowadzane są zmiany w świadczonych usługach, czy dostępności produktów. Ewentualny brak możliwości szybkiego dostosowania się do tych zmian powoduje ryzyko pogorszenia się pozycji konkurencyjnej Spółki, a także jej sytuacji finansowej i perspektyw rozwoju.

1.10.7

Ryzyko niższej dochodowości projektów wytworzonych przez spółkę w ramach prac B&R

Rynek, na którym działa QuarticOn, jest stosunkowo młodym rynkiem, któremu towarzyszy dynamiczny rozwój technologii i potrzeb klientów. Nowe produkty, nad którymi Spółka obecnie pracuje (np. smart search, nowe moduły do mailingu, wtyczki na nowe platformy e-commerce) są efektem rozpoznania potrzeb rynku. Istnieje ryzyko, że pomimo wcześniejszych analiz i szacunków potencjału oraz oczekiwań rynkowych, wprowadzenie kolejnych produktów na rynek nie spotka się z wystarczająco pozytywnym przyjęciem wśród klientów i nowe produkty znajdą mniejszą niż zakładana przez Spółkę liczbę odbiorców. W związku z tym, nakłady finansowe poniesione na rozwój nowych produktów mogą przynieść niższe zyski niż Spółka oczekuje i wpłynąć negatywnie na sytuację finansową QuarticOn.

Dodatkowo, cechą rynku nowoczesnych technologii jest spora nieprzewidywalność oraz zmienność. Dlatego też, biorąc pod uwagę wspomniany powyżej dynamiczny rozwój technologii, Spółka narażona jest na ryzyko związane z koniecznością szybkiego dostosowania przyjętej strategii rozwoju do zmiennych warunków rynkowych i takiej modyfikacji lub zmian oferowanych produktów, aby w jak największym stopniu zaspokoić zarówno potrzeby klientów jak i budować rentowność Spółki.

Na przestrzeni ostatnich lat Spółka opracowała, wytworzyła i oddała do użytkowania 12 narzędzi (w tym 3 na koniec 2019 roku), zarówno wspierających wdrożenia, jak i gotowych produktów do sprzedaży. Jeden z nich, projekt RTB, ze względu na bardzo niskie przychody, został objęty 100% odpisem aktualizacyjnym w 2017 roku, natomiast w 2019 roku został zamortyzowany w 100% (odpis został aktualizujący rozwiązany, a wartość bilansowa projektu wynosi zero). Spółka aktualnie przewiduje, że wszystkie pozostałe projekty przyniosą jej korzyści ekonomiczne, pokrywające poniesione nakłady inwestycyjne.

Niemniej istnieje jednak ryzyko, że Spółka nie zrealizuje na tych projektach szacowanej przez nią opłacalności, co może oznaczać konieczność utworzenia w przyszłych latach odpisów aktualizacyjnych.

1.10.8

Ryzyko istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz zachwiania płynności finansowej

Wystąpienie wspomnianych w powyższych punktach ryzyk, może mieć wpływ na sytuację finansową Spółki, a w szczególności na płynność finansową. Na płynność Spółki ma szczególny wpływ poziom przychodów, efektywność windykacji oraz poziom wydatków. Ryzyka związane ze zmianami technologicznymi na rynku, wzrostem konkurencji oraz niższej skali przychodów uzyskiwanych ze świadczonych usług, mogą prowadzić do zmniejszenia wpływów. Spółka zakłada efektywne zarządzanie wydatkami, które w przypadku niższych wpływów mogą być redukowane, jednak skala ich zmniejszenia ma także swoje granice. Spółka przyjmuje, że jednym z elementów rozłożenia ciężarów finansowania rozwoju, jest pozyskanie finansowania zewnętrznego: inwestorzy, banki czy fundusze unijne.

1.11

Akcjonariat na koniec 2019 roku

Akcjonariat Spółki na koniec 2019 roku przedstawiał się następująco:

akcjonariusz	liczba akcji *	udział w kapitale
Venture FIZ	251 000	18,1%
CBNC Capital Solutions Ltd.	187 031	13,5%
Paweł Wyborski	171 761	12,4%
Q Free Trading Limited	123 500	8,9%
ACATIS Investment KVG mbH	118 000	8,5%
Kamil Cisto	118 500	8,5%
Paulina Zamojska	72 574	5,2%
Pozostali **	345 834	24,9%
Razem	1 388 200	100,0%

* wszystkie akcje serii A, B, C i E

** w tym kluczowi pracownicy (program ESOP)

Natomiast na moment publikacji niniejszego raportu, według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu QuarticOn kształtuje się następująco:

akcjonariusz	liczba akcji *	udział w kapitale
Venture FIZ	251 000	17,9%
CBNC Capital Solutions Ltd.	187 031	13,3%
Paweł Wyborski	172 352	12,3%
Q Free Trading Limited	123 500	8,8%
ACATIS Investment KVG mbH	134 100	9,5%
Kamil Cisto	118 500	8,4%
Paulina Zamojska	72 574	5,2%
Pozostali **	345 243	24,6%
Razem	1 404 300	100,0%

* wszystkie akcje serii A, B, C i E

** w tym kluczowi pracownicy (program ESOP)

Zmiana liczby akcji i kapitału podstawowego wynikającego z emisji akcji serii F nastąpiła w 2019 roku, jednak wpis do KRS został dokonany już w 2020 roku.

1.12

Pozostałe informacje

1.12.1

Zatrudnienie

Na koniec grudnia 2019 roku zatrudnienie w Spółce – w przeliczeniu na pełne etaty – wynosiło 36,1 osoby (umowa o pracę, umowa zlecenia, współpraca z osobami na własnej działalności gospodarczej) i było o 18 osób niższe niż w roku ubiegłym.

W 2019 roku, przeciętne zatrudnienie osób zatrudnionych w oparciu o umowę o pracę i powołanie do Zarządu wyniosło 15,42 osoby oraz 2 osoby w Zarządzie. Łącznie 17,42 osoby.

1.12.2

Wynagrodzenia zarządu i rady nadzorczej

Łączne wynagrodzenie Członków Zarządu wyniosło w 2019 r. 540.848,80 zł. Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia w 2019 roku.

1.12.3

Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie za 2019 rok wyniosło 14.900,00 zł.

1.12.4

Wynagrodzenie atoryzowanego doradcy

Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy (Dom Maklerski BDM S.A.) w roku 2019 z tytułu świadczenia usług autoryzowanego doradcy wyniosło 19 200 zł netto.

1.12.5

Podstawy sporządzania sprawozdania finansowego

Raport roczny QuarticOn za 2019 r. został sporządzony na podstawie § 5 ust. 6.1. – 6.3. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu: Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 351), zwaną dalej „ustawą”, oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mają-

cych siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych (pozycje wykazane w bilansie oraz wynik finansowy zostały wycenione zgodnie z zasadami Ustawy o rachunkowości), przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich. Jako dane porównawcze przedstawiono dane finansowe za poprzedni rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.



1.13

Oświadczenia zarządu

1.13.1

Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności i zgodności z przepisami rocznego sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

Zarząd QuarticOn S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółka oraz jego wynik finansowy oraz że Sprawozdanie z działalności Spółka zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółka, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

1.13.2

Oświadczenie zarządu o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami

Zarząd QuarticOn S.A. oświadcza, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bez-

stronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Zarząd QuarticOn S.A.



Paweł Wyborski
Prezes Zarządu



Michał Giergielewicz
Członek Zarządu – Dyrektor Finansowy





**Sprawozdanie finansowe
za okres od 01.01.2019
do 31.12.2019**

2.1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane jednostki

Nazwa:	QuarticOn Spółka Akcyjna
Siedziba:	Aleje Jerozolimskie 123A, 02-017 Warszawa
Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:	6201Z
Numer identyfikacji podatkowej:	NIP 5213608082
Numer we właściwym rejestrze sądowym:	KRS: 0000715276

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. **Założenie kontynuowania działalności gospodarczej**

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. **Informacje o połączeniu spółek**

Nie dotyczy.

7. **Polityka rachunkowości**

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady rachunkowości stosowane w odniesieniu do poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat zostały przedstawione poniżej.

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 i związane z nimi różnice kursowe pomniejszony o przychody z tego tytułu. Cenę nabycia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, modernizacji, 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 przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów i stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Poniższe wartości określają standardowe stawki amortyzacyjne jednak w uzasadnionych przypadkach z uwagi na okres użyteczności zarząd może podjąć decyzję o zastosowaniu indywidualnej stawki amortyzacyjnej.

Zarząd spółki ustala okres i stawkę amortyzacji dla wartości niematerialnych i prawnych na podstawie art. 33 UoR uwzględniając okres jej ekonomicznej użyteczności:

- koszty zakończonych prac rozwojowych 20%
- inne 50%

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5 %
- urządzenia techniczne i maszyny 10 % - 30 %

- środki transportu 20 %
- pozostałe środki trwałe 2,5 % - 30 %

Środki trwałe obejmują rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i cenie nabycia przekraczającej 3.500 zł.

Środki trwałe należące do grupy 491 (komputery i zespoły komputerowe) o wartości większej niż 1.500 zł i nie przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo (odpis w wysokości 100% wartości początkowej) 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. Za należności nieściągalne uznaje się sytuację, w której dana należność jest przeterminowana powyżej 1 roku i równocześnie dłużnik zawiesił działalność, ogłosił bankructwo lub został postawiony w stan likwidacji. Odpisy aktualizujące tworzy się również na należności zgłoszone do postępowania sądowego. Odpisy aktualizujące 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. Pozycja ta obejmuje również nakłady

na prace rozwojowe, które po zakończeniu będą stanowiły wartości niematerialne i prawne.

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 rezerwowy 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;

- niewykorzystane urlopy pracowników.

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, ponieważ w spółce występuje strata podatkowa z lat poprzednich, która będzie podlegać rozliczeniu z urzędem skarbowym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ustalenia wyniku finansowego:

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 one dotyczą.

Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonywania pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania.

Rzeczywiste wyniki mogą różnić się od wyników szacunków. Szacunki Zarządu Spółki dotyczą m.in. utworzonych odpisów aktualizujących, rezerw, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych, podatków odroczonych.

Transakcje w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w powyższym punkcie, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Rozchód waluty wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Dla potrzeb wyceny w sprawozdaniu finansowym zostały przyjęte następujące kursy walut:

31.12.2019 r.

1 EUR = 4,2585 (Tabela kursów NBP Nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019)

1 USD = 3,7977 (Tabela kursów NBP Nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019)

31.12.2018 r.

1 EUR = 4,3000 (Tabela kursów NBP Nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018)

1 USD = 3,7597 (Tabela kursów NBP Nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018)

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Jednostka.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 351), zwaną dalej „ustawą”, oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych (za wyjątkiem środków trwałych podlegających aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz w odrębnych przepisach), przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

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

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich.

Jako dane porównawcze przedstawiono dane finansowe za poprzedni rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Informacje uzupełniające

Skład zarządu

W roku obrotowym oraz po jego zakończeniu do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania członkami zarządu Spółki byli:

- Wyborski Paweł – Prezes Zarządu
- Giergielewicz Michał – Członek Zarządu Dyrektor Finansowy

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Brak.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Podmiot, któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych.

Podmiotem prowadzącym księgi rachunkowe była spółka Estelligence sp. z o.o.

2.2

Bilans

2.2.1

Aktywa

dane w PLN

		Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 994 948,65	8 900 381,87	
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 963 535,68	8 837 903,38	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 933 239,59	8 837 693,62	
2.	Wartość firmy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	30 296,09	209,76	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	26 393,07	62 478,49	
1.	Środki trwałe	26 393,07	62 478,49	
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
	c) urządzenia techniczne i maszyny	25 346,39	59 252,82	
	d) środki transportu			
	e) inne środki trwałe	1 046,68	3 225,67	
2.	Środki trwałe w budowie			
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III.	Należności długoterminowe			
1.	Od jednostek powiązanych			
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Od pozostałych jednostek			
IV.	Inwestycje długoterminowe	5 019,90		
1.	Nieruchomości			
2.	Wartości niematerialne i prawne			
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5 019,90		

	a)	w jednostkach powiązanych	5 019,90		
		- udziały lub akcje	5 019,90		
		- inne papiery wartościowe			
		- udzielone pożyczki			
		- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
4.		Inne inwestycje długoterminowe			
V.		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1.		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.		Inne rozliczenia międzyokresowe			
B.		AKTYWA OBROTOWE	1 710 286,14	5 264 345,95	
I.		Zapasy		19 922,00	
1.		Materiały			
2.		Półprodukty i produkty w toku			
3.		Produkty gotowe			
4.		Towary			
5.		Zaliczki na dostawy i usługi		19 922,00	
II.		Należności krótkoterminowe	1 000 987,73	1 308 511,60	
1.		Należności od jednostek powiązanych			
2.		Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
		- do 12 miesięcy			
		- powyżej 12 miesięcy			
	b)	inne			
3.		Należności od pozostałych jednostek	1 000 987,73	1 308 511,60	
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	777 023,05	905 346,35	
		- do 12 miesięcy	777 023,05	905 346,35	
		- powyżej 12 miesięcy			
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	77 549,97	259 313,39	
	c)	inne	146 414,71	143 851,86	
	d)	dochodzone na drodze sądowej			
III.		Inwestycje krótkoterminowe	223 603,18	3 878 975,13	

1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	223 603,18	3 878 975,13	
	a) w jednostkach powiązanych			
	b) w pozostałych jednostkach			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	223 603,18	3 878 975,13	
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	223 603,18	3 878 975,13	
	– inne środki pieniężne			
	– inne aktywa pieniężne			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	485 695,23	56 937,22	
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM		9 705 234,79	14 164 727,82	

2.2.2

Pasywa

dane w PLN

		Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 197 353,45	10 176 904,88	10 176 904,88
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	138 820,00	123 527,30	123 527,30
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	18 727 089,85	18 089 347,55	18 089 347,55
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	18 727 089,85	18 089 347,55	18 089 347,55
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 610,00		
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	– na udziały (akcje) własne			
	- kapitał podstawowy w trakcie rejestracji w KRS	1 610,00		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 035 969,97	-6 245 928,58	-6 245 928,58
VI.	Zysk (strata) netto	-4 634 196,43	-1 790 041,39	-1 790 041,39
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 507 881,34	3 987 822,94	3 987 822,94
I.	Rezerwy na zobowiązania	174 993,17	91 117,80	138 073,47
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	27 920,17		46 955,67
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa	27 920,17		46 955,67
3.	Pozostałe rezerwy	147 073,00	91 117,80	91 117,80
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe	147 073,00	91 117,80	91 117,80
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 125 00,00		
1.	Wobec jednostek powiązanych			
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 125 00,00		
	a) kredyty i pożyczki	2 125 00,00		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) zobowiązania wekslowe			
	e) inne			

III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 152 409,96	3 740 296,72	3 740 296,72
1.	Wobec jednostek powiązanych	266 035,90	261 016,00	261 016,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:			
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
	b) inne	266 035,90	261 016,00	261 016,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:			
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
3.	Wobec pozostałych jednostek	886 374,06	3 479 280,72	3 479 280,72
	a) kredyty i pożyczki	480 340,39	2 733 847,21	2 733 847,21
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	360 039,15	622 130,93	622 130,93
	– do 12 miesięcy	360 039,15	622 130,93	622 130,93
	– powyżej 12 miesięcy			
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
	f) zobowiązania wekslowe			
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	45 468,63	113 715,57	113 715,57
	h) z tytułu wynagrodzeń		8 794,28	8 794,28
	i) inne	525,89	792,73	792,73
4.	Fundusze specjalne			
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	55 478,21	156 408,42	109 452,75
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	55 478,21	156 408,42	109 452,75
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe	55 478,21	156 408,42	109 452,75
PASYWA RAZEM		9 705 234,79	14 164 727,82	14 164 727,82

2.2.3

Rachunek zysków i strat

wariant porównawczy

dane w PLN

		Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 615 414,38	4 604 875,38	
	– od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 615 414,38	4 604 875,38	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 109 828,62	6 438 925,28	
I.	Amortyzacja	2 599 419,20	1 348 622,50	
II.	Zużycie materiałów i energii	72 170,56	119 011,05	
III.	Usługi obce	3 705 554,01	3 292 501,97	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	43 382,49	34 690,97	
	– podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	2 312 207,23	1 281 457,44	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	270 801,88	142 237,50	
	– emerytalne	173 861,11	73 564,56	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	106 293,25	220 403,85	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 494 414,24	-1 834 049,90	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	340 720,16	437 756,32	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 536,91		
II.	Dotacje			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	270 248,16	248 753,24	
IV.	Inne przychody operacyjne	67 935,09	189 003,08	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	302 995,05	145 401,84	
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	110 285,77		
III.	Inne koszty operacyjne	192 709,28	145 401,84	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 456 689,13	-1 541 695,42	
G.	Przychody finansowe	17 881,13	16 249,88	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			

	a)	od jednostek powiązanych, w tym:			
		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.		Odsetki, w tym:	17 881,13	16 249,88	
		- od jednostek powiązanych			
III.		Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
		- w jednostkach powiązanych			
IV.		Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V.		Inne			
H.		Koszty finansowe	195 388,43	264 595,85	
I.		Odsetki, w tym:	187 194,18	196 209,75	
		- dla jednostek powiązanych			
II.		Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
		- w jednostkach powiązanych			
III.		Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV.		Inne	8 194,25	68 386,10	
I.		Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 634 196,43	-1 790 041,39	
J.		Podatek dochodowy			
K.		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.		Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 634 196,43	-1 790 041,39	

2.2.4

Zestawienie zmian w kapitale własnym

dane w PLN

		Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 176 904,88	4 740 872,23	4 740 872,23
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 176 904,88	4 740 872,23	4 740 872,23
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	123 527,30	106 650,00	106 650,00
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	15 292,70	16 877,30	16 877,30
	a) zwiększenie (z tytułu)	15 292,70	16 877,30	16 877,30
	– wydania udziałów (emisji akcji)	15 292,70	16 877,30	16 877,30
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	– umorzenia udziałów (akcji)			
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	138 820,00	123 527,30	123 527,30
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	18 089 347,55	10 880 150,81	10 880 150,81
	2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	637 742,30	7 209 196,74	7 209 196,74
	a) zwiększenie (z tytułu)	637 742,30	7 209 196,74	7 209 196,74
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	637 742,30	7 209 196,74	7 209 196,74
	– podziału zysku (ustawowo)			
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	– pokrycia straty			
	2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	18 727 089,85	18 089 347,55	18 089 347,55
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	– zbycia środków trwałych			
	3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
	4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 610,00		
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 610,00		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 610,00		

	4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 610,00		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 035 969,97	-3 697 147,50	-6 245 928,58
	5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			
	5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	– podziału zysku z lat ubiegłych			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
	5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 035 969,97	3 697 147,50	6 245 928,58
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			
	5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 035 969,97	3 697 147,50	6 245 928,58
	a) zwiększenie straty (z tytułu)		2 548 781,08	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		2 548 781,08	
	b) zmniejszenie straty (z tytułu)			
	5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 035 969,97	6 245 928,58	6 245 928,58
	5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 035 969,97	-6 245 928,58	-6 245 928,58
6.	Wynik netto	-4 634 196,43	-1 790 041,39	-1 790 041,39
	a) zysk netto			
	b) strata netto	4 634 196,43	-1 790 041,39	-1 790 041,39
	c) odpisy z zysku			
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 197 353,45	10 176 904,88	10 176 904,88
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 197 353,45	10 176 904,88	10 176 904,88

2.2.5

Rachunek przepływów pieniężnych

metoda pośrednia

dane w PLN

		Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I.	Zysk (strata) netto	-4 634 196,43	-1 790 041,39	
II.	Korekty razem	2 611 981,90	-2 308 135,66	
1.	Amortyzacja	2 599 419,20	1 348 622,50	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	186 651,67	179 262,61	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-144 156,13		
5.	Zmiana stanu rezerw	83 875,37	-56 911,46	
6.	Zmiana stanu zapasów	19 922,00	19 922,00	
7.	Zmiana stanu należności	307 523,87	-414 827,03	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-339 399,84	245 567,13	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-101 854,24	3 427 607,64	
10.	Inne korekty		-7 017 535,05	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 022 214,53	-4 098 177,05	
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I.	Wpływy	5 300,00	16 249,88	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 300,00		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		16 249,88	
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach		16 249,88	
	– zbycie aktywów finansowych			
	– dywidendy i udziały w zyskach			
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
	– odsetki		16 249,88	
	– inne wpływy z aktywów finansowych			
4.	Inne wpływy inwestycyjne			
II.	Wydatki	1 977 943,93	17 426,00	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 977 943,93	17 426,00	

2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Na aktywa finansowe, w tym:			
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach			
	– nabycie aktywów finansowych			
	– udzielone pożyczki długoterminowe			
4.	Inne wydatki inwestycyjne			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 972 643,93	-1 176,12	
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I.	Wpływy	714 645,00	8 726 074,04	
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	654 645,00	7 226 074,04	
2.	Kredyty i pożyczki	60 000,00	1 500 000,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4.	Inne wpływy finansowe			
II.	Wydatki	375 158,49	993 734,74	
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4.	Splaty kredytów i pożyczek	210 000,00	900 000,00	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8.	Odsetki	165 158,49	93 734,74	
9.	Inne wydatki finansowe			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	339 486,51	7 732 339,30	
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM	-3 655 371,95	3 632 986,13	
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-3 655 371,95	3 632 986,13	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 878 975,13	245 989,00	
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM:	223 603,18	3 878 975,13	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania			

2.2.6

Kalkulacja podatku dochodowego

dane w PLN

		Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 634 196,43	-1 790 041,39
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	282 010,79	260 395,06
	Pozostałe	6 141,00	
	Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 12 ust. 2)	5 621,63	11 641,82
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	270 248,16	248 753,24
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		142 587,04
	Pozostałe		699,58
	Przychody bilansowe (korekta błędu podstawowego 2016 r.) (art. 12 ust. 3j)		
	Rozwiązanie rezerwy (art. 12 ust. 1 pkt. 4 lit. e)		141 887,46
	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		10,08
	Odsetki od lokat naliczone w 2017 r. zapłacone w 2018 r. (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		10,08
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	185 816,58	165 691,03
	Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 15a)	2 258,61	26 202,55
	Reprezentacja (art. 16 ust. 1 pkt. 28)		
	Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	173,34	167,00
	Spisanie rozrachunków przedawnionych (art. 16 ust. 1 pkt. 25)	183 384,63	139 321,48
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 922 160,07	1 627 034,25
	Pozostałe	45 581,63	14 850,93
	Odsetki od pożyczek i obligacji (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	113 621,64	130 444,43
	Rezerwy na koszty opłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	36 919,70	78 681,38
	Odpisy aktualizujące należności oraz WNiP (art. 16g ust. 13)	110 285,77	
	Amortyzacja rachunkowa (art. 16d ust. 1)	2 599 419,20	1 348 622,50
	Wynagrodzenie, składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	2 910,68	30 265,45
	VAT nieodliczony, nie stanowiący kosztów uzyskania przychodu (art. 16 ust. 1 pkt. 46)	4 132,92	16 505,17
	Pakiety medyczne niewykorzystane przez pracowników (art. 16)	9 288,53	7 664,39

G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	122 393,91	28 666,67
	Zapłacone odsetki od pożyczek i obligacji (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	92 128,46	28 666,67
	Wynagrodzenia, ZUS (art. 15 ust. 4g)	30 265,45	
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	2 622 739,99	1 416 400,75
	Amortyzacja podatkowa w bieżącym roku (art. 16d)	2 568 765,45	1 325 409,54
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (art. 12 ust. 3a)	53 974,54	90 991,21
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-4 553 364,47	-1 672 649,89
K.	Podatek dochodowy		

Informacja dodatkowa

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia.pdf

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Monika Śpiewła dnia 2020-07-24

Michał Giergielewicz dnia 2020-07-27

Paweł Wyborski dnia 2020-07-28

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Objaśnienia do bilansu

1.1. Wartości niematerialne i prawne

1.1.1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	Razem
Wartość brutto					
Stan na początek okresu	13 223 908,16	0,00	10 349,59	0,00	13 234 257,75
Zwiększenia	1 497 860,95	0,00	48 250,00	0,00	1 546 110,95
- zakupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	1 497 860,95	0,00	48 250,00	0,00	1 546 110,95
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	14 721 769,11	0,00	58 599,59	0,00	14 780 368,70
Umorzenie					
Stan na początek okresu	4 244 595,32	0,00	10 139,83	0,00	4 254 735,15
Zwiększenia	2 543 934,20	0,00	18 163,67	0,00	2 562 097,87
- amortyzacja	2 543 934,20	0,00	18 163,67	0,00	2 562 097,87
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	6 788 529,52	0,00	28 303,50	0,00	6 816 833,02
Odpisy aktualizujące					
Stan na początek okresu	141 619,22	0,00	0,00	0,00	141 619,22
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	141 619,22	0,00	0,00	0,00	141 619,22
- inne	141 619,22	0,00	0,00	0,00	141 619,22
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Stan na 01.01.2019	8 837 693,62	0,00	209,76	0,00	8 837 903,38
Stan na 31.12.2019	7 933 239,59	0,00	30 296,09	0,00	7 963 535,68

W 2019 roku spółka QuarticOn zakończyła prace rozwojowe w ramach trzech projektów o łącznej wartości 1.497.860,95 zł. Projekty obejmują:

- Projekt I.A. SHOPPING – wartość początkowa 709.880,92 zł; data przyjęcia 31.10.2019 r.
- Projekt SUPLEMENTY – wartość początkowa 274.707,10 zł; data przyjęcia 31.12.2019 r.
- Projekt SELFSERVICE – wartość początkowa 513.272,93 zł; data przyjęcia 31.10.2019 r.

Zakończone prace rozwojowe będą amortyzowane w okresie 5 letnim, począwszy od miesiąca następnego od daty przyjęcia.

Spółka dokonuje wyceny prac rozwojowych w okresie ich trwania w oparciu o czas pracy poszczególnych osób zaangażowanych w projekty. Na bazie czasu pracy oraz wynagrodzenia wyliczane są poniesione wydatki.

1.2. Rzeczowe aktywa trwałe

1.2.1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

(w złotych)	budynki, lokale, prawa do lokalii i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto							
Stan na początek okresu	0,00	165 577,71	0,00	19 023,16	0,00	0,00	184 600,87
Zwiększenia:	0,00	3 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 999,00
- nabycie	0,00	3 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 999,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	27 929,25	0,00	1 461,79	0,00	0,00	29 391,04
- sprzedaży	0,00	27 929,25	0,00	1 461,79	0,00	0,00	29 391,04
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	141 647,46	0,00	17 561,37	0,00	0,00	159 208,83
Umorzenie							
Stan na początek okresu	0,00	106 324,89	0,00	15 797,49	0,00	0,00	122 122,38
Zwiększenia:	0,00	35 873,25	0,00	1 448,08	0,00	0,00	37 321,33
- amortyzacja	0,00	35 873,25	0,00	1 448,08	0,00	0,00	37 321,33
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	25 897,07	0,00	730,88	0,00	0,00	26 627,95
- sprzedaży	0,00	25 897,07	0,00	730,88	0,00	0,00	26 627,95
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	116 301,07	0,00	16 514,69	0,00	0,00	132 815,76
Odpisy aktualizujące							
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto							
Stan na 01.01.2019	0,00	59 252,82	0,00	3 225,67	0,00	0,00	62 478,49
Stan na 31.12.2019	0,00	25 346,39	0,00	1 046,68	0,00	0,00	26 393,07

1.2.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Spółka nie posiada gruntów w wieczystej dzierżawie.

1.3. Należności długoterminowe

1.3.1. Struktura należności długoterminowych

Spółka nie posiada należności długoterminowych.

1.3.2. Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych

Nie wystąpiły.

1.4. Inwestycje długoterminowe

1.4.1. Zmiana stanu inwestycji długoterminowych.

(w złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	261 016,00	0,00	261 016,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	5 019,90	0,00	5 019,90
- nabycie	0,00	0,00	5 019,90	0,00	5 019,90
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	266 035,90	0,00	266 035,90
Umorzenie					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	261 016,00	0,00	261 016,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	261 016,00	0,00	261 016,00
Wartość netto					
Stan na 01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2019	0,00	0,00	5 019,90	0,00	5 019,90

1.4.2. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych

(w złotych)	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość brutto					
Stan na początek okresu	261 016,00	0,00	0,00	0,00	261 016,00
Zwiększenia:	5 019,90	0,00	0,00	0,00	5 019,90
- nabycie	5 019,90	0,00	0,00	0,00	5 019,90
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	266 035,90	0,00	0,00	0,00	266 035,90
Umorzenie					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
Stan na początek okresu	261 016,00	0,00	0,00	0,00	261 016,00

QuarticON Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony w dniu 31.12.2019 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	261 016,00	0,00	0,00	0,00	261 016,00
Wartość netto					
Stan na 01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2019	5 019,90	0,00	0,00	0,00	5 019,90

1.4.3. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Nie wystąpiły.

1.4.4. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach

Nie wystąpiły.

1.5. Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

1.5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie wystąpiły.

1.5.2. Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie wystąpiły.

1.6. Zapasy

(w złotych)	31.12.2019	31.12.2018
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	19 922,00
Wartość zapasów netto	0,00	19 922,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
Wartość zapasów brutto	0,00	19 922,00

1.7. Należności krótkoterminowe

1.7.1. Należności od jednostek powiązanych

Spółka nie posiada należności od jednostek powiązanych.

1.7.2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Spółka nie posiada należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.

1.7.3. Należności od pozostałych jednostek

(w złotych)	31.12.2019	31.12.2018
- do 12 miesięcy	887 308,82	1 033 975,29
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	887 308,82	1 033 975,29
- z tytułu podatku VAT	77 549,97	259 313,39
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	77 549,97	259 313,39
- kaucje	145 089,85	141 689,85
- pozostałe	1 324,86	2 162,01
Inne należności	146 414,71	143 851,86
Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Stan należności netto	1 111 273,50	1 437 140,54
Odpisy aktualizujące wartość należności	-110 285,77	-128 628,94
Stan należności brutto	1 000 987,73	1 308 511,60

1.7.4. Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

(w złotych)	Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
Stan na początek okresu	0,00	0,00	128 628,94
Zwiększenia	0,00	0,00	110 285,77
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie poprzednio dokonanego odpisu	0,00	0,00	128 628,94
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	110 285,77

1.8. Krótkoterminowe aktywa finansowe

1.8.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Nie wystąpiły.

1.8.2. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

Nie wystąpiły.

1.8.3. Środki pieniężne i aktywa pieniężne

(w złotych)	31.12.2019	31.12.2018
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	219 798,87	3 876 258,48
- środki pieniężne na rachunku bankowym VAT	3 367,54	2 356,01
- środki pieniężne w kasie	436,77	360,64
Razem środki pieniężne w kasie i na rachunkach	223 603,18	3 878 975,13
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	223 603,18	3 878 975,13

1.9. Czynne rozliczenia międzyokresowe

(w złotych)	31.12.2019	31.12.2018
- Koszty na przełomie okresów	45 307,33	56 937,22
- Usł. Reklamowe	12 553,92	0,00
- Inwestycje własne	427 833,98	0,00
	485 695,23	56 937,22

Nakłady na inwestycje własne w kwocie 427.833,98 zł w Rachunku przepływów pieniężnych zostały pokazane w działalności inwestycyjnej w pozycji wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

1.10. Kapitał podstawowy

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna udziałów	Procentowy udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale podstawowym spółki
CNBC Capital Solutions Limited	187 031,00	18 703,00	13,5%
Q-Free Trading Limited	123 500,00	12 350,00	8,9%
Venture Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	251 000,00	25 100,00	18,1%
Kamil Cisło	118 500,00	11 850,00	8,5%
ACATIS Investments GmbH	118 000,00	11 800,00	8,5%
Paweł Wyborski	171 761,00	17 176,00	12,4%
Paulina Maria Zamojska	72 574,00	7 257,00	5,2%
Pozostali	345 834,00	34 583,00	24,9%
Razem	1 388 200,00	138 820,00	100%

1.11. Zmiana stanu kapitałów zapasowych i rezerwowych

(w złotych)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
Stan na początek okresu	18 089 347,55	0,00
Zwiększenia	637 742,30	1 610,00
- agio	637 742,30	0,00
- na akcje	0,00	1 610,00
- inne	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	18 727 089,85	1 610,00

1.12. Propozycja odnośnie podziału zysku/pokrycia straty

Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę z zysków lat kolejnych.

1.13. Rezerwy na zobowiązania

1.13.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie wystąpiły.

1.13.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

(w złotych)	Odprawy emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na początek okresu	0,00	46 955,67	0,00	46 955,67
Zwiększenia	0,00	27 920,17	0,00	27 920,17
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	46 955,67	0,00	46 955,67
Stan na koniec okresu	0,00	27 920,17	0,00	27 920,17
w tym				
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	27 920,17	0,00	27 920,17

1.13.3. Pozostałe rezerwy na zobowiązania długoterminowe

Nie wystąpiły.

1.13.4. Pozostałe rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

(w złotych)	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na początek okresu	91 117,80	91 117,80
Zwiększenia	62 096,20	62 096,20
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	6 141,00	6 141,00
Stan na koniec okresu	147 073,00	147 073,00

Pozostałe rezerwy to rezerwy, na koszty które dotyczą roku 2019, ale zostaną zafakturowane w przyszłych miesiącach.

1.14. Zobowiązania długoterminowe

1.14.1. Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych.

1.14.2. Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.

1.14.3. Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

(w złotych)	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
Okres wymagalności						
powyżej 1 roku do 3 lat	2 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 125 000,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 125 000,00

1.14.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka nie posiada na dzień bilansowy zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.15. Zobowiązania krótkoterminowe

1.15.1. Struktura zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych

(w złotych)	31.12.2019	31.12.2018
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
- pożyczki	0,00	0,00
- zakup udziałów QuarticON (Shanghai) Company Ltd.	261 016,00	261 016,00
Inne zobowiązania	261 016,00	261 016,00
	261 016,00	261 016,00

1.15.2. Struktura zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Spółka nie posiada zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.

1.15.3. Struktura zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek

(w złotych)	31.12.2019	31.12.2018
Kredyty i pożyczki	480 340,39	2 733 847,21
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	360 039,15	622 130,93
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług	360 039,15	622 130,93
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	15 576,00	41 040,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	29 892,63	72 675,57
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i świadczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	45 468,63	113 715,57
Z tytułu wynagrodzeń	0,00	8 794,28
- pozostałe rozrachunki z pracownikami	525,89	792,73
Inne zobowiązania	525,89	792,73
Stan zobowiązań	886 374,06	3 479 280,72

1.16. Inne rozliczenia międzyokresowe bierne

1.16.1. Inne rozliczenia długoterminowe

Nie wystąpiły.

1.16.2. Inne rozliczenia krótkoterminowe

(w złotych)	31.12.2019	31.12.2018	Przekształcone dane porównawcze 31.12.2018
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	46 955,67	0,00
- przychody przyszłych okresów	55 478,21	109 452,75	109 452,75
	55 478,21	156 408,42	109 452,75

1.17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

W dniu 08.07.2020 r. zostały podpisane aneksy do otrzymanych pożyczek. Zabezpieczeniem pożyczek są weksle in blanco oraz od dnia podpisania aneksu są pożyczki, zostały zabezpieczone również umowami przekazu należności przysługujących Spółce z tytułu płatności wynagrodzenia na rzecz Spółki od podmiotu, wskazanego przez Spółkę. Lista podmiotów wskazanych przez Spółkę zostanie ustalona do 31.08.2020 r.

1.18. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe

Na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz na dzień 31 grudnia 2018 r. Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, poza weksłami in blanco do umów pożyczek z Venture Fundusz Inwestycyjny Zamknięty.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1.19. Przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów

1.19.1. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i usług

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Przychody ze sprzedaży usług	4 615 414,38	4 604 875,38
- kraj	3 124 902,36	3 487 259,10
- eksport	1 490 512,02	1 117 616,28
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Razem przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	4 615 414,38	4 604 875,38

1.19.2. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Przychody ze sprzedaży usług	4 615 414,38	4 604 875,38
Quartic Reco	4 468 917,97	4 600 236,89
Auto Marketing	16 355,81	0,00
Pakiety	90 695,46	0,00
Wdrożenia	32 529,83	0,00
Pozostałe	6 915,31	4 638,49
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Razem przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	4 615 414,38	4 604 875,38

1.20. Pozostałe przychody operacyjne

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
- zysk ze sprzedaży środków trwałych	2 536,91	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 536,91	0,00
- otrzymane dotacje	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	270 248,16	248 753,24
- spisanie salda PayPal	7 047,75	0,00
- zaokrąglenia VAT	0,00	4,71
- rozwiązanie rezerwy	6 141,00	141 887,46
- spisanie rozrachunków przedawnionych	37 436,32	27 077,62
- przychód z tytułu wymiany walut	9 747,23	19 563,13
- koszty odzyskiwania należności	3 349,40	0,00
- Pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	4 213,39	470,16
Inne przychody operacyjne	67 935,09	189 003,08
	340 720,16	437 756,32

1.21. Pozostałe koszty operacyjne

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
- strata ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- odpis aktualizujący aktywa niefinansowe	110 285,77	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	110 285,77	0,00
- korekta ZUS o zasiłki	4 363,59	0,00
- spisanie rozrachunków przedawnionych	173 367,60	139 321,48
- Pozostałe	14 978,09	6 080,36
Inne koszty operacyjne	192 709,28	145 401,84
	302 995,05	145 401,84

1.22. Przychody finansowe

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	17 881,13	16 249,88
- od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
- od środków na rachunkach bankowych	17 881,13	16 249,88
- pozostałe odsetki	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne, w tym:	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
	17 881,13	16 249,88

1.23. Koszty finansowe

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Odsetki, w tym:	187 194,18	196 209,75
- od otrzymanych kredytów i pożyczek	186 651,67	195 512,50
- budżetowe	173,34	167,00
- pozostałe odsetki	369,17	530,25
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00

QuarticON Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony w dniu 31.12.2019 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne, w tym:	8 194,25	68 386,10
- zrealizowane ujemne różnice kursowe	36 004,38	120 033,58
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe	2 258,61	26 202,55
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe	-24 447,11	-65 508,63
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	-5 621,63	-12 341,40
- pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	0,00	0,00
	195 388,43	264 595,85

1.24. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Zysk/Strata brutto	-4 634 196,43	-1 790 041,39
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	282 010,79	402 982,10
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	5 621,63	11 641,82
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	270 248,16	248 753,24
- rozwiązanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie rezerwy	6 141,00	141 887,46
- przychody bilansowe, podatkowe 2016 r (korekta błędu podstawowego)		
- pozostałe		699,58
Przychody podatkowe nieuwjęte w księgach (+)	-53 974,54	-91 001,29
- odsetki od lokat naliczone w 2017 r. zapłacone w 2018 r.		-10,08
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	-53 974,54	-90 991,21
Przychody lat ubiegłych stanowiące przychody podatkowe roku bieżącego (+)	0,00	0,00
Koszty podatkowe nie ujęte w księgach (-)	2 568 765,45	1 325 409,54
- amortyzacja podatkowa	2 568 765,45	1 325 409,54
Koszty lat ubiegłych stanowiące koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (-)	122 393,91	37 943,43
- wynagrodzenia, zus	30 265,45	9 276,76
- zapłacone odsetki od pożyczek i obligacji	92 128,46	28 666,67
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 107 976,65	1 792 725,28
- reprezentacja		
- spisanie rozrachunków przedawnionych	183 384,63	139 321,48
- odsetki od pożyczek i obligacji	113 621,64	130 444,43
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	110 285,77	
- rezerwa na koszty opłacone	36 919,70	78 681,38
- odpisy aktualizujące należności oraz WNIP		
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe	2 258,61	26 202,55
- amortyzacja rachunkowa	2 599 419,20	1 348 622,50
- odsetki budżetowe	173,34	167,00
- wnagrodzenia, składki ZUS	2 910,68	30 265,45
- VAT nkup	4 132,92	
- rozwiązanie rezerw		
- inne koszty nie stanowiące kosztu podatkowego	54 870,16	39 020,49
Dochód/Strata	-4 553 364,47	-1 672 649,89
Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
- straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ulgi inwestycyjne	0,00	0,00
- darowizny uznane podatkowo	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	-4 553 364,00	-1 672 650,00
Stawka podatku dochodowego	19%	19%
Podatek dochodowy za rok obrotowy	0,00	0,00

1.25. Działalność zaniechana

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

1.26. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w tym na ochronę środowiska)

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w bieżącym roku obrotowym wyniosły 1.928.914,31 złotych, w roku poprzednim odpowiednio 3.370.405,40 złotych. W przyszłym roku spółka planuje przeznaczyć na nakłady inwestycyjne ok. 1,2 – 1,3 mln złotych.

Spółka nie ponosiła, nie ponosi i nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska.

Objaśnienia dotyczące zawartych przez Spółkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1.27. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki

Nie wystąpiły.

1.28. Istotne transakcje zawarte przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie wystąpiły.

1.29. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych wynosiło:

Liczba osób	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Zarząd	2,00	2,00
Pracownicy	15,42	9,76
Ogółem	17,42	11,76

1.30. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących

Wynagrodzenia członków Zarządu wyniosły w roku obrotowym łącznie 540.848,80 złotych (rok poprzedni: 410.441,58 złotych).

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej wyniosły w roku obrotowym łącznie 0 złotych (rok poprzedni: 0 złotych).

1.31. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących

Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy wobec spółki zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

1.32. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie biegłego rewidenta wynosi 14.900,00 zł.

Pozostałe informacje

1.33. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w niniejszym sprawozdaniu.

1.34. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja

ulega nieustannym zmianom, do tej pory wpływ pandemii na sytuację Spółki był raczej niewielki i wynikał ze zmiennej sytuacji u wybranych klientów Spółki. Nie można jednak przewidzieć przyszłych skutków rozprzestrzeniania koronawirusa: z jednej strony w ujęciu krótkookresowym mogą występować ryzyka, a z drugiej w ujęciu długookresowym, patrząc na pojawiające się coraz częściej analizy ekspertów, rynek sprzedaży internetowej będzie notował szybsze wzrosty niż wcześniej, co może być szansą dla Spółki. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszystkie możliwe kroki, aby złagodzić ewentualne negatywne skutki pandemii, a jednocześnie w największym stopniu wykorzystać potencjalne szanse, które mogą być wynikiem zachodzących zmian rynkowych.

1.35. Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki nie wprowadził zmian w polityce rachunkowości Spółki.

1.36. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zasady rachunkowości, jednak zmieniono prezentację dotyczącą rezerw na urlopy i nakładów na wytwarzane w spółce Wartości niematerialne i prawne, dlatego pokazano również rok 2018 przekształcony zgodnie z prezentacją roku 2019.

1.37. Różnice pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

W spółce są prowadzone projekty rozwojowe. W trakcie trwania projektów ponoszone na nie nakłady zostały wykazane w bilansie w pozycji Rozliczenia międzyokresowe kosztów. Spółka zakłada, że dane projekty po zakończeniu zostaną przyjęte na stan wartości niematerialnych i prawnych, łączna kwota nakładów poniesiona na prace rozwojowe w 2019 r. to 427.833,98 zł.

1.38. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Spółka nie dokonywała w bieżącym roku obrotowym transakcji z podmiotami powiązаныmi.

1.39. Informacje o jednostkach zależnych i przyczynach niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego .

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

W związku z dużym zaangażowaniem w obecne projekty w kanale SaaS oraz obecną pandemią COVID19, Spółka postanowiła przełożyć rozpoczęcie działalności operacyjnej tej Spółki na dalsze miesiące 2020 roku.

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

1.40. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka posiada jednostki zależne, jednakże dane spółki nie prowadzą działalności operacyjnej.

1.41. Informacje o niepewności odnośnie możliwości kontynuowania działalności

Spółka zamierza kontynuować działalność i nie przewiduje zagrożeń mających wpływ na zamknięcie działalności gospodarczej.

1.42. Pozostałe informacje ułatwiające ocenę Spółki

Wszystkie informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki zostały zawarte w niniejszym sprawozdaniu.

1.43. Informacje dotyczące instrumentów finansowych

I. Jednostka posiada następujące instrumenty finansowe:

1) Kategoria pożyczki i należności własne

Do tej kategorii jednostka zalicza należności z/t dostaw i usług o wartości 887.308,82 zł. Jednostka ocenia, iż ryzyko kredytowe związane z tą pozycją jest nieznaczne. Jej wysokość jest rezultatem m.in. wystawionych faktur sprzedażowych w ostatnich tygodniach 2019 roku, a duża dywersyfikacja odbiorców zmniejsza ryzyko. Niemniej spółka zidentyfikuje istotne ryzyko spłaty należności z/t dostaw i usług, skutkiem czego było utworzenie odpisów aktualizujących o wartości 110.285,77 zł. Zdaniem Zarządu Spółki nie objęte odpisem należności są realne do windykowania w kolejnych okresach. Spółka wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości nominalnej przy uwzględnieniu odpisów z/t utraty ich wartości.

2) Kategoria dostępne do obrotu (a) i sprzedaży (b)

Do tej kategorii jednostka zalicza:

a) Środki na rachunkach bankowych i kasie w kwocie 223.603,18 zł. (w tym środki ZFŚS wynoszą 0,00 zł)).

Jednostka wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne odsetki.

b) Udziały w podmiocie QuarticON (Shanghai)Company Ltd., która jest jednostką powiązaną. Quarticon posiada 100 % udziału w tej Spółce. Zamiarem Spółki nie jest sprzedaż tych udziałów w krótkim okresie. Ze względu na to, iż spółka nie rozpoczęła działalności wartość udziałów w kwocie 261.016,00 zł. została objęta 100% odpisem aktualizującym w wysokości 261.016,00 zł.

Udziały w podmiocie Quarticon Ltd (Anglia), która jest jednostką powiązaną. Quarticon posiada 100 % udziału w tej Spółce. Zamiarem Spółki nie jest sprzedaż tych udziałów w krótkim okresie.

Spółka wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości nominalnej przy uwzględnieniu odpisów z/t utraty ich wartości.

3) Kategoria zobowiązania finansowe

Na dzień bilansowy Spółka posiada cztery pożyczki od głównego inwestora Funduszu Venture FIZ na łączną kwotę 2,45 mln zł. Pożyczki są zabezpieczone wekslem własnym in blanco. Termin spłaty pożyczek ustalony aneksami podpisanymi już po dniu bilansowym (8 lipca 2020 roku) są następujące: kwota 450 tys. zł do końca 2020 roku, kwota 500 tys. do końca 2021 roku i kwota 1,5 mln zł do końca 2022 roku. Ze względu na pożyczkodawcę (akcjonariusz Spółki) nie istnieje ryzyko finansowe.

Jednostka wycenia wyżej wskazaną pozycją w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne odsetki.

II. Ze względu na charakter posiadanych instrumentów finansowych Spółka wskazuje, iż ich wartość księgowa nie odbiega od wartości godziwej

III. Spółka nie posiada instrumentów finansowych pochodnych.

IV. Pozostałe zagadnienia konieczne do ujawnienia zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych nie występują w Spółce.





QuarticOn S.A.



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

