



QuarticOn Spółka Akcyjna

Raport kwartalny za III kwartał 2020 r.

Spis treści

1	Komentarz Zarządu	3
2	Wpływ pandemii COVID na biznes	5
3	Najważniejsze dane finansowe za III kwartał 2020 r.	6
4	Istotne wydarzenia w III kw. 2020 roku	8
4.1	Rynek w Polsce (68% sprzedaży kwartału)	8
4.2	Rynki zagraniczne (32% sprzedaży kwartału)	9
4.3	Działania w obszarze marketingu i obsługi klienta (customer success)	10
4.4	IT / produkty	11
4.5	Średnia sprzedaż z klienta (ARPC) i churn wartościowy	12
5	Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych	13
6	Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta	14
7	Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta	14
8	Prognozy wyników finansowych	14
9	Definicje i wyjaśnienie wskaźników operacyjnych	15
10	Skrócone sprawozdanie finansowe	16
10.1	Wprowadzenie	16
10.2	Bilans	17
10.3	Rachunek zysków i strat	20
10.4	Rachunek przepływów pieniężnych	21
10.5	Zestawienie zmian w kapitale własnym	23
10.6	Dodatkowe informacje finansowe za III kwartał 2020 r.	24
10.7	Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu	25

1 Komentarz Zarządu

Szanowni Państwo,

Połączenie okresu pandemii z okresem wakacyjnym, jak miało to miejsce w III kwartale bieżącego roku, było dla Spółki niemałym wyzwaniem. Z jednej strony uwidoczniły się skutki lock - down'u gospodarczego, które odczuli nasi klienci, co przełożyło się na poziom sprzedaży (wspomniany w poprzednim raporcie podwyższony churn), a z drugiej okres urlopowy jeszcze bardziej wydłużył procesy sprzedażowe. Niemniej, widząc rosnącą skalę wdrożeń naszych rozwiązań w ostatnich miesiącach, optymistycznie zakładaliśmy, że we wspomnianym kwartale uzyskamy neutralną EBITDA. Wynik jest bardzo bliski celowi – zakończyliśmy kwartał wynikiem na poziomie -20 tys. zł, **czyli wynikiem najlepszym w okresie ostatnich dwóch lat**. Zabrakło nam niewiele do zera, ale to niestety przesunięcia terminów podpisania kilku umów handlowych z nowymi klientami, uniemożliwiły nam osiągnięcie tego rezultatu.

Wspomniana intensyfikacja działań wdrożeniowych w trzecim kwartale, to efekt położenia silnego nacisku na sprzedaż w kanale *direct*. Rosnąca liczba podpisywanych umów oraz skala przyłączania nowych klientów, powinna być widoczna w 4 kwartale br. Przeniesienie zasobów na ten kanał sprzedaży w krótkim okresie pozwoli znacząco zwiększyć przychody. Niestety było to równoznaczne z chwilowym zmniejszeniem wsparcia dla kanału SaaS. Dostrzegamy duży potencjał sprzedaży w tym kanale, dlatego prace nad nowymi rozwiązaniami SaaS ciągle trwają i liczymy, że efekty pojawią się już wkrótce.

Oprócz intensywnych procesów sprzedażowych, w III kwartale sporo czasu poświęciliśmy na pracę nad zupełnie nowymi rozwiązaniami. Na ówczesnym etapie były to działania analityczno - koncepcyjne nad dwoma nowymi projektami. Jeden z nich to **internetowy marketplace dla rynku mody** oparty na autorskich algorytmach AI, które pozwolą zastąpić stylistę mody - ten rozpoczęliśmy już we październiku br. (*vide* raport bieżący ESPI nr 24/2020). Dzięki temu, że posiadamy na bieżąco dane o aktualnej ofercie sklepów, w tym sklepów mody, jesteśmy w stanie zbudować internetowy market place, w którym klienci będą mogli korzystać z usług **wirtualnego stylisty mody**. W tej usłudze AI - będzie w stanie kreować spersonalizowane style mody oraz połączy konsumenta ze sklepami, w których może nabyć elementy garderoby składające się na rekomendowaną stylizację. Według badań, aż 80% klientów sklepów mody chciałoby skorzystać z porad stylisty mody. Opierając nasz pomysł na AI, jesteśmy w stanie

wyjść naprzeciw oczekiwaniom rynku i wykorzystać szansę wynikającą z coraz większego przesuwaniu handlu do Internetu, będącą efektem pandemii.

Ale nie tylko nowymi produktami żyła nasza firma w III kwartale. Nasz zespół developerski znacznie ulepszył działanie silnika rekomendacji, opracowując nowe rozwiązania i algorytmy, które w znaczący sposób podnoszą skuteczność naszej technologii. Dodatkowo rozwinęliśmy technologię wyszukiwarki produktów w sklepie *SmartSearch* o nowej języki (wdrożenia na Bałkanach, Czechach i Słowacji). Rosnąca sprzedaż tego produktu wskazuje, że idealnie wpisuje się w potrzeby sklepów internetowych, szykujących się na zbliżający się szczyt handlowy w e-commerce

Z optymizmem oczekujemy efektów nowych rozwiązań już w czwartym kwartale bieżącego roku. Już teraz widzimy że działania z ostatnich miesięcy przynoszą pozytywne efekty, co mamy nadzieję przełoży się na satysfakcjonujące wyniki w ostatnich miesiącach bieżącego roku.

Zarząd QuarticOn S.A.

Paweł Wyborski

Założyciel i Prezes Zarządu

Michał Giergielewicz

Członek Zarządu

2 Wpływ pandemii COVID na biznes.

Omawiany kwartał, z punktu widzenia pandemii, miał dla Spółki dwa oblicza. Pierwsza część kwartału to okres relatywnego uspokojenia nastrojów (okres wakacyjny), podczas gdy koniec był już w cieniu niepewności co do sytuacji rynkowej, w obliczu nawrotu pandemii Covid-19 (szczególnie u klientów mających większość sprzedaży w tradycyjnym kanale). Zmiana nastrojów po wiosennym lock - downie pozwoliła wznowić zamrożone wcześniej rozmowy handlowe, co zaowocowało podpisaniem kilku nowych kontraktów (rosnąca skala przychodów z nowych klientów).

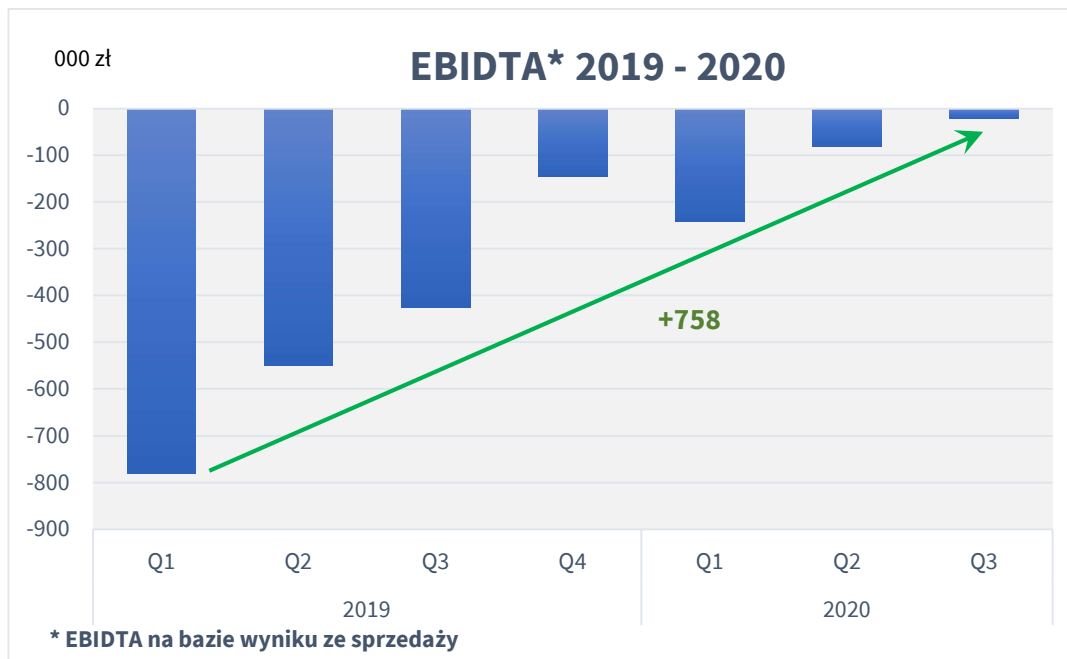
Koniec III kwartału, to już okres ponownej pandemii. Wszystko wskazuje, że pandemia Covid-19 jeszcze przez bardzo wiele miesięcy, będzie mieć decydujący wpływ na gospodarkę. W ocenie Spółki, poczucie na rynku, że kanał online będzie jedynym z wygranym okresu pandemii, tworzy bardziej przyjazny klimat do rozmów o rozwiązaniach wspierających efektywną sprzedaż w sklepach internetowych, szczególnie w najbliższym okresie, który zwyczajowo szczytem rocznej sprzedaży. Większa niepewność dotyczy jednak ocen, co będzie w 2021 roku. Coraz większa liczba firm globalnych ogłasza strategię opartą na przeniesieniu części handlu do sieci (np. GAP do 2024 roku zamierza 80% sprzedaży generować w kanale online¹), także polskie firmy notują duże wzrosty w sprzedaży internetowej (vide CCC S.A., które zanotowało wzrost o +82%²), można więc założyć, że transformacja sprzedaży z kanału tradycyjnego na internetowy, będzie przyspieszać. I chociaż niepokój o kondycję rynku, szczególnie po stronie popytowej, jest wyraźnie odczuwalny, to z perspektywy QuarticOn S.A. jest to szansa na szybszy rozwój.

¹ <https://www.parkiet.com/Gospodarka---Świat/310249980-The-New-York-Times-Zmiana-strategii.html>

² <https://corporate.ccc.eu/grupa-ccc-po-ii-i-iii-kwartale-2020-szybka-odbudowa-sprzedazy-po-lockdownie-istotny-wzrost-rentownosci-w-kanale-online>

3 Najważniejsze dane finansowe za III kwartał 2020 r.

Wyniki finansowe za III kwartał 2020 roku są znacznie lepsze niż te z poprzedniego kwartału. Spółka kolejny raz poprawiła EBITDA, utrzymując ich rosnący trend (polepszenie EBITDA o 61 tys. zł względem II kwartału). Na przestrzeni 9 kwartałów, EBITDA poprawiła się o ponad 0,7 mln zł.



Spadek sprzedaży kwartał do kwartału to z jednej strony efekt sezonowości (w zeszłym roku Spółka także zanotowała spadek ok -4,5%), ale także efekt podwyższonego churn'u. Mimo wszystko czynnikiem pozytywnym jest obecna skala realizowanych wdrożeń i kontraktów w ostatniej fazie negocjacji – od tej strony III kwartał był wyjątkowo dobry, co jak się spodziewamy przyniesie wyższą sprzedaż w IV kwartale br. Koszty operacyjne Spółka utrzymuje na zoptymalizowanym poziomie, na bieżąco analizujemy ich skalę i w ostatnim kwartale były o 140 tys. zł niższe niż kwartał wcześniej.

Wybrane dane z rachunku zysków i strat za III kwartał 2020 r.

w tys. zł

Rachunek wyników	III kw. 2019	II kw. 2020	III kw. 2020	III kw. 2020 / III kw. 2019	III kw. 2020 / II kw. 2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 089,7	1 025,7	945,9	-143,7	-79,8
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji	-1 514,8	-1 107,7	-967,2	547,5	140,5
EBITDA (na bazie wyniku ze sprzedaży)	-425,1	-82,0	-21,3	403,8	60,7
Wynik z działalności operacyjnej (EBIT)	-1 022,7	-653,7	-662,3	360,4	-8,6
Wynik netto	-1 069,0	-712,7	-713,3	355,7	-0,7

* EBITDA [ang. earnings before interest, taxes, depreciation and amortization] = zysk/strata przed potrąceniem kosztów finansowych, odsetek, podatków i amortyzacji.

W raportowaniu miesięcznym i kwartalnym Spółka wylicza EBITDA na bazie wyniku ze sprzedaży, natomiast dla rocznych danych finansowych na podstawie wyniku operacyjnego.

Odnosząc wyniki za III kwartał 2020 rok, do analogicznego kwartału w 2019 roku, poprawa wyników jest bardziej znacząca: EBITDA jest o 0,4 mln wyższa, a wynik netto o 0,35 mln lepszy niż rok temu.

Wybrane dane z bilansu i rachunku przepływów

w tys. zł

Bilans	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 30.09.2019
Aktywa trwałe	6 052,6	7 156,4
w tym wartości niematerialne i prawne	6 034,3	7 121,4
Aktywa obrotowe	2 144,4	3 192,3
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	16,8	676,0
AKTYWA RAZEM	8 197,0	10 348,8
Kapitał (fundusz) własny	3 748,5	6 502,1
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 448,5	3 846,6
w tym krótkoterminowe	2 560,1	3 537,2
PASYWA RAZEM	8 197,0	10 348,8

Rachunek przepływów	Narastająco 2020	Narastająco 2019
Zysk (strata) netto	-2 448,8	-3 674,8
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	478,1	-1 486,5
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	252,2	-221,8
Środki pieniężne na koniec okresu	16,8	676,0

4 Istotne wydarzenia w III kw. 2020 roku

4.1 Rynek w Polsce (68% sprzedaży kwartału)

Trzeci kwartał roku zazwyczaj zdominowany jest przez okres wakacyjny i przekłada to się na mniej intensywne działania większości sklepów internetowych, niż to ma miejsce w pozostałych okresach roku. W tym roku dodatkowo jeszcze rynek borykał się z pandemią, co szczególnie negatywnie odczuła branża turystyczna, a co za tym idzie klienci Spółki z tej branży.

Historycznie patrząc, sytuacja w tym kwartale na ogół przekłada się na słabsze wyniki sprzedaży w tym okresie. W tym roku było podobnie, nie mniej z perspektywy pracy nad procesem sprzedażowym i pozyskaniem nowych klientów, dla Spółki były to wyjątkowo intensywne i bardzo pracowite miesiące. Rozpędzający się coraz bardziej handel online pozwolił Spółce na podpisanie nowych kontraktów i wdrożenie usług dla ponad 50 nowych sklepów internetowych w Europie. O najważniejszych umowach informowaliśmy na bieżąco w komunikatach giełdowych (np. umowy ze *SportVision* z krajów bałkańskich czy *Duka International* z Polski). Co także niezmiernie istotne, w lejku sprzedażowym pojawiło się również dużo nowych leadów ze strony umowy partnerskiej z Orange Polska oraz od innych europejskich partnerów.

W III kwartale Spółka uruchomiła unikatowe rozwiązania oparte na „first party cookies”, które znacząco podnosi konwersję z usług oferowanych przez Spółkę, a co za tym idzie, wpływa na zwiększenie przychodów dla klientów Spółki. W przypadku kontraktów opartych na zmiennej bazie, ma to także bezpośrednie, pozytywne przełożenie na przychody Spółki.

Ze względu na wspomniany już na wstępie okres wakacyjny oraz bieżącą skalę wdrożeń, spodziewamy się, że większość efektów po stronie sprzedaży powinno pojawić się w IV kwartale bieżącego roku. Mimo dużej niepewności „pandemicznej” na rynku, intensywność i skala działań prowadzonych wspólnie z klientami Spółki, pozwala na lekki optymizm co do poziomu przychodów w najbliższych miesiącach.

4.2 Rynki zagraniczne (32% sprzedaży kwartału)

QuarticOn stale rozwija sprzedaż zagraniczną, a obecnie pozyskane umowy na rynku czeskim i bałkańskim pozwolą pokryć ubytki sprzedaży zagranicznej powstałej w wyniku pandemii.

Rynek Czeski

Trzeci kwartał na rynku czeskim i słowackim był wyjątkowo intensywny. Spółka podpisała m.in. kontrakt na świadczenie swoich usług dla największej firmy z branży fashion w Czechach, która odpowiada za sprzedaż m.in. *GAP* i *Underamour* na wspomnianych rynkach. Wraz z pozostałymi umowami, z których część wdrożeń zakończyła się wraz z końcem kwartału, Spółka buduje potencjał wzrostu sprzedaży w najbliższych miesiącach. Dodatkowo, Spółka rozmawia z nowymi średniej wielkości partnerami, którzy będą promować i wspierać sprzedaż rozwiązań QuarticOn u swoich klientów.

Kanał SaaS

Pomimo spadku sprzedaży w tym kanale (odejście dwóch klientów z najwyższymi planami cenowymi i chwilowe zmniejszenie wsparcia marketingowego), Spółka podjęła szereg działań rozwojowych. Dwa najważniejsze, to rozpoczęcie przygotowań do wejścia na rynek węgierski (dzięki platformie *Shoptet Hungary*) z ofertą systemu Reko i SmartSearch oraz ostatni etap prac nad wtyczką SmartSearch dla klientów czeskich i słowackich, z jeszcze prostszą metodą instalacji. Pierwsi klienci przewidywani są na IV kwartał br. Prowadzone są także prace nad nową wersją wyszukiwarki SmartSearch która będzie z jednej strony w pełni samodzielną aplikacją działającą w modelu SaaS - klient będzie sam parametryzował wszystkie funkcje i uruchamiał program bez zaangażowania zespołów IT. Produkt powinien być zaoferowany w drugiej części IV kwartału.

4.3 Działania w obszarze marketingu i obsługi klienta (customer success)

W omawianym kwartale Zespół Marketingu realizował zadania związane ze wsparciem procesów sprzedażowych oraz wzrostem jakości obsługi klienta. Spójnym celem wszystkich działań jest poszerzanie świadomości obecnego i potencjalnego klienta na temat oferowanych przez QuarticOn usług, budowanie partnerskich relacji z klientami i pozytywnego wizerunku Spółki, jako marki międzynarodowej.

Najważniejsze działania to:

- istotne usprawnienie newslettera, które zrealizowane było w odpowiedzi na badanie potrzeb klientów i analizę konkurencji, polegające na opracowaniu nowej formy i poszerzeniu treści (np. lepsze informowanie o wdrożeniach pojedynczych funkcjonalności, zwiększających możliwości produktu dla obecnych klientów); zwiększono także częstotliwość wysyłki do 2-3 newsletterów na miesiąc;
- rozbudowa Bazy Wiedzy: dodawanie nowych treści (m.in. materiały o nowym rozwiązaniu First Party Cookie, poszerzenia instrukcji i sekcji FAQ dla AI Smart Search i Marketing Automation) oraz bieżąca aktualizacja już prezentowanych artykułów;
- nowa forma prezentacji produktów: zmieniony został sposób prezentacji produktów i przygotowane zostały nowe prezentacje dla każdego z nich. Największą nowością będzie jednak przygotowanie animowanych filmików produktowych - w poprzednim kwartale zostały opracowane do nich scenariusze, a pełna realizacja przypadnie na IV kw. 2020 roku. Ten pomysł (tzw. explainer video) to nowa droga dotarcia do obecnych (zwiększenie kupowanych funkcjonalności u obecnych klientów Spółki) i potencjalnych klientów poprzez przedstawienie zaawansowanych technologicznie rozwiązań w przystępny, łatwy do zrozumienia sposób. Dodatkowo filmy pełnią rolę trwałej reklamy i wizytówki nowoczesnej firmy, której działania zgodne są z profilem biznesowym;
- przygotowanie i przeprowadzenie cyklu komunikacji dla klientów w kanale SaaS oraz odświeżenie zawartości stron internetowych konkretnych produktów oferowanych w tym kanale.

4.4 IT / produkty

W trzecim kwartale obserwowaliśmy zwiększony ruch na witrynach naszych klientów, co przełożyło się na większe wykorzystanie naszych produktów: silnika rekomendacji, wyszukiwarki Smart Search i Marketing Automation. Był to także okres wdrażania naszych usług u dużych klientów zagranicznych na rynku bałkańskim.

Do naszych produktów dodane zostały nowe funkcje, jeszcze bardziej zwiększające ich użyteczność, zarówno w Marketing Automation (optymalizacja kreacji poprzez analizę danych z heatmapy, tworzenie zbioru nadawców, info o produktach w przedsprzedaży oraz dedykowane mail'e urodzinowe) jak i w SmartSearch (grupowanie produktów np. po kolorach, prezentacja najczęściej wyszukiwanych fraz, prezentacja najczęściej klikanych produktów przy wejściu od wyszukiwarki oraz rozbudowa API o zarządzanie dostępnością). Ciekawą nowością jest widgeł „social proof” pokazujący ile użytkowników aktualnie ogląda dany produkt.

Stale ulepszany jest także panel klienta, który pozwala na ustalanie parametrów dla wszystkich usług. W ostatnim kwartale został poszerzony m.in. o nowe funkcje zarządzania produktami i ich zdjęciami.

Z perspektywy technologii, pomimo zwiększonego ruchu, koszty hostingowe pozostały na nie zmienionym poziomie. Produkt SmartSearch obsłużył w III kwartale ponad 13,5 mln wyszukiwania (20% więcej w stosunku do poprzedniego kwartału), dochodząc w szczytowych dniach do prawie 200 tys. zapytań dziennie. Przez system marketing automation wysłanych zostało 5 mln wysyłek – dwa razy więcej niż w II kwartale.



4.5 Średnia sprzedaż z klienta (ARPC¹) i churn² wartościowy

W III kwartale 2020 roku Spółka zanotowała nieznaczny spadek średniego przychodu z klienta (-1,3%), który był rezultatem znacznie niższego ARPC w kanale SaaS (spadek o ponad 20%). To jednorazowe tąpnięcie w wartości przychodu na klienta, to efekt zmian w strukturze klientów – z usług Spółki zrezygnowało 2 klientów z relatywnie dużą opłatą miesięczną. Natomiast w kanale tradycyjnym, średnie ARPC zanotowało delikatny wzrost (3%).

ARPC w poszczególnych kanałach kształtował się następująco:

ARPC	000 zł		
	II kw. 2020	III kw. 2020	zmiana
Ogółem	1,86	1,83	- 1,3%
Kanał tradycyjny	2,80	2,89	2,9%
Kanał SaaS	0,30	0,23	-22,7%

Jak już wcześniej zostało to podkreślone, zawirowania na rynku związane z pandemią, miały wpływ na zwiększenie wskaźnika churn, który w poprzednim kwartale był szczególnie wysoki (5,7%), to w III kwartale widać już tendencję niżkową (3,2%). Niemniej, Spółka prowadzi działania do dalszego obniżenia tego wskaźnika.



¹ ARPC (ang. Average revenue per paying customer) – średni przychód z klienta

² Churn – wskaźnik prezentujący utratę przychodów w wyniku odejścia klientów

5 Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych

Spółka posiada 50% udziałów w spółce QuarticOn (Shanghai) Company Ltd., która jednak nie rozpoczęła działalności gospodarczej i nie ma istotnego wpływu na działalność Spółki.

Pozostałe 50% udziału kapitałowego w ww. spółce przysługują spółce Wan Sheng Asia Ltd z siedzibą, w Road Town na Brytyjskich Wyspach Dziewiczych. Kapitał założycielski spółki ustalony był na 118 tys. Euro. Taka jest też wartość aktywów i pasywów (118 tys. Euro). Jednakże żadna ze stron nie opłaciła udziałów i Spółka nie rozpoczęła działalności gospodarczej, co powoduje, że przychody i koszty ww. spółki na koniec III kwartału 2020 r. wyniosły 0 Euro.

QuarticOn rozważa wykorzystanie QuarticOn (Shanghai) Company Ltd. 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 w kapitale zakładowym tej spółki i posiada taki sam udział w ogólnej liczbie głosów.

Na dzień sporządzenia raportu, QuarticOn Ltd. nie rozpoczęła jeszcze działalności operacyjnej, wobec czego przychody i koszty na koniec III kwartału 2020 r. wyniosły 0 GBP. Kapitał spółki został opłacony, a zobowiązania i aktywa wynoszą 1000 GBP.

W związku z dużym zaangażowaniem w obecne projekty w kanale SaaS oraz panującą pandemią COVID19, Spółka postanowiła przełożyć rozpoczęcie działalności operacyjnej QuarticOn Ltd. na okres 2021 roku.

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

6 Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta

Według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu QuarticOn S.A. na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na 16 listopada 2020 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji *	Udział w kapitale
Venture FIZ	251 000	17,9%
CBNC Capital Solutions Ltd.	187 031	13,3%
Paweł Wyborski	174 723	12,4%
Q Free Trading Limited	123 500	8,8%
ACATIS Investment KVG mbH	134 100	9,5%
Kamil Cisko	118 500	8,4%
Paulina Zamojska	72 574	5,2%
Pozostali **	342 872	24,4%
Razem	1 404 300	100,0%

* wszystkie akcje serii A, B, C, D, E i F

** w tym kluczowi pracownicy (program ESOP)

7 Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta

Na koniec września 2020 roku, zatrudnienie w Spółce - w przeliczeniu na pełne etaty - wynosiło 24 osoby (umowa o pracę, umowa zlecenia, współpraca z osobami prowadzącymi własną działalność gospodarczą).

8 Prognozy wyników finansowych

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2020.



9 Definicje i wyjaśnienie wskaźników operacyjnych

Wskaźnik*	Źródło danych	Sposób obliczania	Użyteczność
ARPC – średni przychód z klienta	System księgowy i system do fakturowania	Suma przychodów (w danym okresie) / liczba klientów którym wystawiona została faktura (w danym okresie)	Wskaźnik pomocny przy ocenie źródeł budowy sprzedaży, także w różnych kanałach sprzedaży (np. czasami wzrost liczby klientów okupiony jest spadkiem ARPU, ale w ogólnym rozrachunku przychody mogą rosnąć).
EBITDA (na bazie wyniku ze sprzedaży)	System księgowy	Wynik na sprzedaży plus amortyzacja	Wskaźnik używany przez QuarticOn w raportowaniu miesięcznym i kwartalnym; przybliża wynik na bezpośrednim, bieżącym biznesie firmy, ale pomija jednorazowe zdarzenia księgowe (np. odpisy czy zmiany niektórych rezerw, które są na ogół dokonywane raz w roku na koniec grudnia, a które mogą dotyczyć całego roku lub także okresów poprzednich). W ten sposób miesięczne lub kwartalne rezultaty są bardziej porównywalne krótkim okresie.
EBITDA (na bazie wyniku operacyjnego)	System księgowy	Wynik operacyjny plus amortyzacja (wynik przed pomniejszenie o odsetki i podatki)	Wskaźnik używany w QuarticOn w raportowaniu rocznym. Prezentuje wynik na bezpośrednim biznesie Spółki wraz ze wszystkimi odpisami czy zmianami rezerw zawartych w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych, występujących na przestrzeni roku.
Churn	System księgowy i system do fakturowania	Suma przychodów z poprzedniego miesiąca od klientów, którzy w poprzednim miesiącu zakończyli korzystanie z usług Spółki, w relacji do łącznej wartości sprzedaży w poprzednim miesiącu.	Wskaźnik przybliża skalę utraty sprzedaży wynikającą z rezygnacji (odejść) klientów. Nie ma jednej wzorcowej wartości, niemniej im ten wskaźnik niższy tym lepiej.
Wynik operacyjny	System księgowy	Wynik na działalności operacyjnej	W raportach Spółki używana jest także nazwa EBIT

* Zastrzeżenie: wszystkie wskaźniki nie powinny być analizowane w oderwaniu od pozostałych wyników Spółki

10 Skrócone sprawozdanie finansowe

10.1 Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa Spółki: QuarticOn Spółka Akcyjna

Siedziba: Warszawa

Adres: 02-017 Warszawa, Al. Jerozolimskie 123A

Data utworzenia Spółki: Akt Notarialny z dnia 13.05.2011 r.

Wpis do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000389015. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 11.06.2011 r. W wyniku przekształcenia w Spółkę Akcyjną, uzyskała nowy numer KRS 0000715276.

Numer identyfikacji podatkowej (NIP): 5213608082

REGON: 142977414

W imieniu Emitenta działają: Wyborski Paweł – Prezes Zarządu
Giergielewicz Michał – Członek Zarządu

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

Podstawa sporządzenia

Niniejszy raport kwartalny spółki QuarticOn S.A. został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 1 pkt 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od 01 lipca do 30 września 2020r. oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Dane bilansowe przedstawione są na 30 września 2020 r., dane porównawcze zaś na 30 września 2019 r.

Wszelkie dane finansowe zostały zaprezentowane w tysiącach polskich złotych.

10.2 Bilans

Aktywa

(w tys. złotych)		Na dzień 30.09.2020	Na dzień 30.09.2019
A.	Aktywa trwałe	6 052,6	7 156,4
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 034,3	7 121,4
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	6 022,1	7 066,5
2.	Wartość firmy	0,0	0,0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	12,1	54,8
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	13,3	35,0
1.	Środki trwałe	13,3	35,0
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,0	0,0
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,0	0,0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13,3	33,7
d)	środki transportu	0,0	0,0
e)	inne środki trwałe	0,1	1,4
2.	Środki trwałe w budowie	0,0	0,0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,0
1.	Od jednostek powiązanych	0,0	0,0
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Od pozostałych jednostek	0,0	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe	5,0	0,0
1.	Nieruchomości	0,0	0,0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0

(w tys. złotych)		Na dzień 30.09.2020	Na dzień 30.09.2019
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5,0	0,0
	a) w jednostkach powiązanych	5,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
	c) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,0	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
B.	Aktywa obrotowe	2 144,4	3 192,3
I.	Zapasy	0,0	0,0
1.	Materiały	0,0	0,0
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,0	0,0
3.	Produkty gotowe	0,0	0,0
4.	Towary	0,0	0,0
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,0	0,0
II.	Należności krótkoterminowe	703,6	1 049,0
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,0	0,0
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Należności od pozostałych jednostek	703,6	1 049,0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	462,3	814,2
	- do 12 miesięcy	462,3	814,2
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	95,3	88,1
	c) inne	146,0	146,8
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	16,8	676,0
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16,8	676,0
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16,8	676,0
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 424,0	1 467,4
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0
D.	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
Aktywa razem		8 197,0	10 348,8

Pasywa

(w tys. złotych)		Na dzień 30.09.2020	Na dzień 30.09.2019
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 748,5	6 502,1
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	140,4	123,5
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	18 727,1	18 089,3
	- nadwyżka wartości sprzed. nad wartością nom. udziałów (akcji)	18 727,1	18 089,3
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,0	0,0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,0	0,0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 670,2	-8 036,0
VI.	Zysk (strata) netto	-2 448,8	-3 674,8
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 448,5	3 846,6
I.	Rezerwy na zobowiązania	148,1	150,4
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,0	0,0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	27,9	0,0
	- długoterminowa	0,0	0,0
	- krótkoterminowa	27,9	0,0
3.	Pozostałe rezerwy	120,2	150,4
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	120,2	150,4
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 590,0	0,0
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 590,0	0,0
	a) kredyty i pożyczki	1 590,0	0,0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
	c) inne zobowiązania finansowe	0,0	0,0
	d) zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 560,1	3 537,2
1.	Wobec jednostek powiązanych	266,0	261,0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,0	0,0
	b) inne	266,0	261,0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 294,0	3 276,1
	a) kredyty i pożyczki	1 407,4	2 558,7
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
	c) inne zobowiązania finansowe	0,0	0,0
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	585,1	585,6
	- do 12 miesięcy	585,1	585,6
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,0	0,0
	f) zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	273,4	92,6

(w tys. złotych)		Na dzień 30.09.2020	Na dzień 30.09.2019
h)	z tytułu wynagrodzeń	6,5	38,2
i)	inne	21,7	1,0
4.	Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	150,3	159,1
1.	Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	150,3	159,1
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	150,3	159,1
Pasywa razem		8 197,0	10 348,8

10.3 Rachunek zysków i strat

(w tys. złotych)		Narastająco 2020	Tylko III kw. 2020	Narastająco 2019	Tylko III kw. 2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 074,7	945,9	3 473,1	1 089,7
	od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 074,7	945,9	3 473,1	1 089,7
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 362,5	1 605,0	7 184,1	2 122,4
I.	Amortyzacja	1 942,3	637,8	1 956,3	607,6
II.	Zużycie materiałów i energii	23,4	4,7	59,5	13,6
III.	Usługi obce	2 184,3	600,0	2 906,9	817,1
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	26,4	9,6	37,0	2,8
	- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Wynagrodzenia	1 021,9	301,7	1 902,2	584,0
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	108,4	37,8	244,7	75,4
	- emerytalne	81,9	24,5	147,0	45,0
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	55,9	13,4	77,3	21,8
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-2 287,8	-659,1	-3 711,1	-1 032,7
D.	Pozostałe przychody operacyjne	84,2	3,4	176,1	15,2
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1,1	0,0	3,8	3,8
II.	Dotacje	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	74,4	0,0	149,4	0,0
IV.	Inne przychody operacyjne	8,7	3,4	22,9	11,4
E.	Pozostałe koszty operacyjne	96,8	6,5	15,3	5,1
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Inne koszty operacyjne	96,8	6,5	15,3	5,1

(w tys. złotych)		Narastająco 2020	Tylko III kw. 2020	Narastająco 2019	Tylko III kw. 2019
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 300,3	-662,3	-3 550,2	-1 022,7
G.	Przychody finansowe	11,8	11,7	17,9	2,9
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	' - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Odsetki, w tym:	0,2	0,0	17,6	2,9
	- od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Inne	11,7	11,7	0,3	0,0
H.	Koszty finansowe	160,4	62,7	142,5	49,3
I.	Odsetki, w tym:	144,8	49,0	140,4	47,1
	- dla jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inne	15,5	13,7	1,9	1,9
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 448,8	-713,3	-3 674,8	-1 069,0
J.	Podatek dochodowy	0,0	0,0	0,0	0,0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 448,8	-713,3	-3 674,8	-1 069,0

10.4 Rachunek przepływów pieniężnych

(w tys. złotych)		Narastająco 2020	Narastająco 2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I.	Zysk (strata) netto	-2 448,8	-3 674,8
II.	Korekty razem	2 926,9	2 188,2
1.	Amortyzacja	1 942,3	1 956,3
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	139,9	29,0
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1,1	0,0
5.	Zmiana stanu rezerw	-26,8	59,3
6.	Zmiana stanu zapasów	0,0	19,9
7.	Zmiana stanu należności	297,4	259,5
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	480,6	-28,0
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	94,6	33,8
10.	Inne korekty	0,0	-141,6

(w tys. złotych)		Narastająco 2020	Narastająco 2019
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	478,1	-1 486,5
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,0	0,0
I.	Wpływy	1,1	20,1
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1,1	2,5
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,0	17,6
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	17,6
	- zbycie aktywów finansowych	0,0	0,0
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,0
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,0	0,0
	- odsetki	0,0	17,6
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,0	0,0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,0	0,0
II.	Wydatki	938,1	1 514,8
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	938,1	1 514,8
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,0	0,0
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,0	0,0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-937,0	-1 494,7
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,0	0,0
I.	Wpływy	315,4	0,0
1.	Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,0	0,0
2.	Kredyty i pożyczki	315,4	0,0
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
4.	Inne wpływy finansowe	0,0	0,0
II.	Wydatki	63,3	221,8
1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,0	0,0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,0	0,0
3.	Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,0	0,0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,0	150,0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,0	0,0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,0	0,0
8.	Odsetki	63,3	71,8
9.	Inne wydatki finansowe (udzielone pożyczki)	0,0	0,0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	252,2	-221,8
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-206,8	-3 203,0
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-206,8	-3 203,0
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	223,6	3 879,0
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	16,8	676,0
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,0	0,0

10.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w tys. złotych)		Na dzień 30.09.2020	Na dzień 30.09.2019
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 197,4	10 176,9
	a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
	b) korekty błędów podstawowych	0,0	0,0
	c) podwyższenie kapitału	0,0	0,0
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	6 197,4	10 176,9
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	138,8	123,5
	1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	140,4	123,5
2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0,0	0,0
	2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0,0	0,0
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,0	0,0
	- należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,0	0,0
	2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,0	0,0
3.	Udziały własne na początek okresu	0,0	0,0
	3.1. Zmiany udziałów własnych	0,0	0,0
	3.2. Udziały własne na koniec okresu	0,0	0,0
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	18 727,1	18 089,3
	4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,0	0,0
	4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	18 727,1	18 089,3
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,0	0,0
	5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
	5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,0	0,0
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,0	0,0
	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,0	0,0
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-12 670,2	-8 036,0
	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,0	0,0
	a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
	b) korekty błędów podstawowych	0,0	0,0
	7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0,0	0,0
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	0,0
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-12 670,2	-8 036,0
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-12 670,2	-8 036,0
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 670,2	-8 036,0
	7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 670,2	-8 036,0
8.	Wynik netto	-2 448,8	-3 674,8
	a) zysk netto	0,0	0,0
	b) strata netto	-2 448,8	-3 674,8
	c) odpisy z zysku	0,0	0,0
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	3 748,5	6 502,1
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 748,5	6 502,1

10.6 Dodatkowe informacje finansowe za III kwartał 2020 r.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów:

(w tys. złotych)	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019
Przychody ze sprzedaży produktów	945,9	1 089,7
- kraj	647,2	705,4
- eksport	298,7	384,3

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

(dane w tys. złotych)	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019
Inwestycja własna R&D	-266,5	-498,4



10.7 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

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

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

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

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

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

W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych zdarzeń powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych, dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

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

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

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

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

Inwestycje

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

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

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

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

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

Zapasy

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Kapitał własny

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z dopłat wspólników.

Kapitał rezerwy tworzony jest z podziału zysku z lat ubiegłych.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

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

Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

Odroczony podatek dochodowy

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

Uznawanie przychodu

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

Koszty

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

Zarząd



Paweł Wyborski
Prezes Zarządu



Michał Giergielewicz
Członek Zarządu



QuarticOn S.A.



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

