



QuarticOn Spółka Akcyjna

Raport kwartalny za IV kwartał 2020 r.

Spis treści

1	Komentarz Zarządu.....	3
2	Wpływ pandemii COVID na biznes.	5
3	Wyniki finansowe	6
3.1	Wyniki finansowe w ujęciu kwartalnym	6
3.2	Wyniki finansowe - wstępne wyniki roczne.....	8
4	Istotne wydarzenia w IV kw. 2020 roku.....	9
4.1	Rynek w Polsce (67% sprzedaży kwartału).....	9
4.2	Rynki zagraniczne (33% sprzedaży kwartału).....	10
4.3	Działania w obszarze marketingu i obsługi klienta (customer success).....	11
4.4	IT / produkty	12
4.5	Średnia sprzedaż z klienta (ARPC) i churn wartościowy	13
5	Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych	14
6	Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta	15
7	Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta	15
8	Prognozy wyników finansowych	15
9	Definicje i wyjaśnienie wskaźników operacyjnych	16
10	Skrócone sprawozdanie finansowe	17
10.1	Wprowadzenie	17
10.2	Bilans	18
10.3	Rachunek zysków i strat.....	21
10.4	Rachunek przepływów pieniężnych.....	22
10.5	Zestawienie zmian w kapitale własnym	24
10.6	Dodatkowe informacje finansowe za IV kwartał 2020 r.....	25
10.7	Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu	26

1 Komentarz Zarządu

Szanowni Państwo,

Osiągnięcie ponad **14%** wzrostu sprzedaży w IV kwartale ubiegłego roku - w stosunku do III kwartału - po dość trudnym I półroczu 2020 roku, to dobra informacja dla nas wszystkich. Oczywiście, efekt sezonowości miał wpływ na ten wynik, jednak pozytywne zmiany w procesie sprzedaży, mogliśmy zaobserwować już od września 2020, w postaci rosnącej skali zamówień i prowadzonych wdrożeń. W rezultacie udało się osiągnąć wzrost zarówno w tradycyjnym kanale sprzedaży, jak i w kanale SaaS. Ten ostatni szczególnie warto podkreślić, gdyż został osiągnięty mimo mniejszego zaangażowania naszych zasobów. Jednak to nowe kontrakty, między innymi z międzynarodową grupą *SportVision*, z *DUKA* czy *Lunzo* przyczyniły się w znacznym stopniu do osiągnięcia kwartalnego poziomu sprzedaży o wartości nieco ponad **1,08 mln zł**.

IV kwartał to bardzo intensywny okres dla naszych produktów – wystarczy wspomnieć, że nasz *SmartSearch* obsłużył ponad 35 mln zapytań, a system rekomendacji wyświetlił ponad 1 mld (miliard) ramek. Miło było zobaczyć, jak nasi klienci osiągają bardzo dobre wyniki sprzedażowe w kanale online, także dzięki naszym produktom.

Wzrost przychodów wygenerował trochę wyższe koszty w IV kwartale 2020 roku. Wzrost nastąpił w obszarze IT (wykorzystanie mocy serwerów – 35 mln zapytań technologia AI musi gdzieś przeliczyć) i w obszarze wynagrodzeń. Finalnie Spółka osiągnęła EBITDA na poziomie -29 tys. zł, czyli minimalnie niższą niż w poprzednim kwartale. Natomiast wstępny (przed audytem) wynik za cały 2020 rok na poziomie EBITDA jest o ponad **1,4 mln zł lepszy** niż w 2019 roku.

Poza wdrożeniem nowych funkcjonalności w naszych produktach, warto zaznaczyć ukończenie *SmartSearch'u* w wersji „wtyczkowej” na platformę *Shoptet*. To kolejny nasz produkt na tę platformę i zakładamy, że w kolejnych miesiącach przyczyni się to dalszych wzrostów sprzedaży w kanale SaaS.

Grudzień ubiegłego roku to także okres przygotowań do nowych działań sprzedażowych i rozwojowych w kolejnym roku. Warto zaznaczyć, że często sklepy internetowe podejmują

decyzję o inwestycjach w nowe rozwiązania z pewnym opóźnieniem w stosunku do sytuacji rynkowej (nagły wzrost sprzedaży w handlu detalicznym, nie przekłada się automatycznie na decyzje inwestycyjne). Jak w większości przedsiębiorstw, zwiększenie nakładów inwestycyjnych na nowe technologie w firmach e-commerce to proces, który wymaga m.in. ustabilizowania trendu wzrostowego rynku i sytuacji finansowej. Jednak już teraz widzimy znaczny wzrost zainteresowania naszymi produktami, a jego wynikiem jest rosnący lejek sprzedażowy. Może to potwierdzać dobre nastroje w branży.

Zarząd QuarticOn S.A.



Paweł Wyborski

Założyciel i Prezes Zarządu



Michał Giergielewicz

Członek Zarządu

2 Wpływ pandemii COVID na biznes.

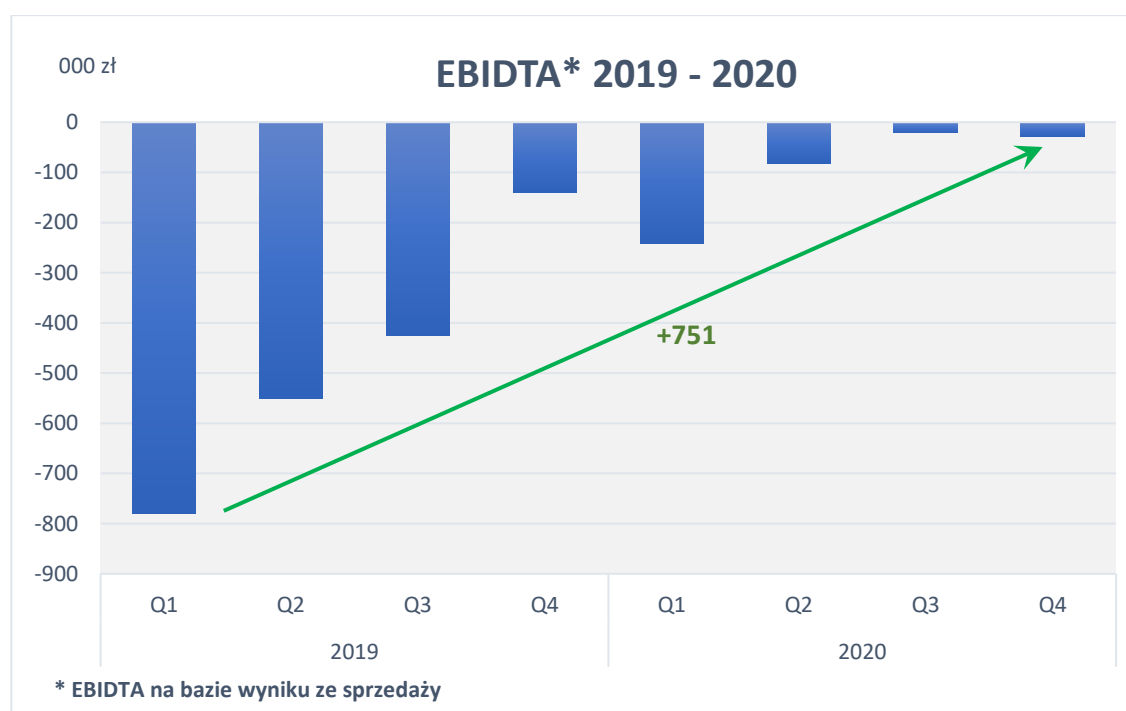
Czwarty kwartał to zwyczajowo bardzo dobry czas dla handlu. Podobnie było w tym roku, chociaż pandemia koronawirusa i wiążące się z nią restrykcje, dały się mocno we znaki dużej części firm handlowych operujących w tradycyjnym kanale sprzedaży. Zupełnie inna sytuacja była w handlu online – tam końcówka roku była wyjątkowo dobra, a ten kanał sprzedaży w wielu sieciach zanotował bardzo wysokie wzrosty (wystarczy spojrzeć chociażby na dane podawane przez największe polskie sieci handlowe jak LPP S.A. czy CCC S.A.). Z perspektywy QuarticOn, trwale rosnące znaczenie kanału online w firmach handlowych i usługowych, to dobra wiadomość. W praktyce Spółka odczuwa tą zmianę w skali zainteresowania jej produktami, która w ostatnich tygodniach jest wyjątkowo duża. Z drugiej strony, nie należy zapominać, że poprzez długotrwałe ograniczenia sanitarne czy lockdown, wiele branż jest w bardzo złej sytuacji finansowej, co może w najbliższej przyszłości mieć wpływ nie tyle na liczbę klientów online, co na skalę zakupów i inwestycje w e-commerce.



3 Wyniki finansowe

3.1 Wyniki finansowe w ujęciu kwartalnym

Czwarty kwartał 2020 r. był korzystnym okresem dla Spółki. W porównaniu do poprzedniego kwartału, sprzedaż wzrosła o 14,3%, osiągając poziom 1,08 mln zł – to lepszy wynik niż ten osiągnięty kolejno w dwóch poprzednich kwartałach. Ten wzrost to efekt zarówno dobrego okresu sprzedażowego (Black Friday, Święta Bożego Narodzenia), ale także uruchomienia świadczenia usług dla nowych, dużych klientów (np. grupa SportVision działająca na dziewięciu rynkach europejskich) oraz dalszego spadku wskaźnika churn-u (poniżej 3%).



Wynik EBITDA (na bazie wyniku ze sprzedaży) wyniósł -29 tys. zł, co oznacza niewielki spadek względem poprzedniego kwartału (o -7 tys. zł). Jest to rezultat m.in. wyższych kosztów wynagrodzeń oraz nieznacznego wzrostu kosztów niektórych usług (np. związanych z hostingiem serwerów czy prowizji partnerskich). Innym czynnikiem mającym wpływ na tą zmianę, było zaksięgowanie w IV kwartale 2020 kosztów dotyczących 2020 roku (koszty rezerw na przygotowanie i badanie sprawozdania finansowego czy opłaty rocznej na pokrycie kosztów nadzoru nad rynkiem finansowym) w łącznej kwocie ok 32 tys. zł.

Wybrane dane z rachunku zysków i strat za IV kwartał 2020 roku

w tys. zł

Rachunek wyników	IV kw. 2019	III kw. 2020	IV kw. 2020	IV kw. 2020 / IV kw. 2019	IV kw. 2020 / III kw. 2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 142,4	945,9	1 081,3	-61,1	135,4
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji	-1 282,6	-967,2	-1 110,1	172,5	-142,9
EBITDA* (na bazie wyniku ze sprzedaży)	-140,3	-21,3	-28,9	111,4	-7,5
Wynik z działalności operacyjnej (EBIT)	-906,5	-662,3	-573,6	332,9	88,7
Wynik netto	-959,4	-713,3	-657,6	301,9	55,8

* 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.

Wybrane dane z bilansu i rachunku przepływów

w tys. zł

Bilans	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.12.2019
Aktywa trwałe	7 151,4	7 994,9
w tym wartości niematerialne i prawne	7 134,7	7 963,5
Aktywa obrotowe	687,8	1 710,3
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	63,4	223,6
AKTYWA RAZEM	7 839,2	9 705,2
Kapitał (fundusz) własny	3 091,0	6 197,4
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 748,3	3 507,9
w tym krótkoterminowe	2 761,8	1 152,4
PASYWA RAZEM	7 839,2	9 705,2

w tys. zł

Rachunek przepływów	Narastająco 2020	Narastająco 2019
Zysk (strata) netto	-3 106,4	-4 634,2
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	772,3	-2 022,2
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	252,7	-339,5
Środki pieniężne na koniec okresu	63,4	223,6

3.2 Wyniki finansowe - wstępne wyniki roczne

Wstępne dane w ujęciu rocznym wskazują na **istotną poprawę** wyników w stosunku do 2019 roku, co udało się osiągnąć pomimo trwającej pandemii i wynikających z niej niewielkiego spadku sprzedaży (o 10%, a z wyłączeniem segmentu VOD, o 7,8%). Zarówno wskaźnik EBITDA (w ujęciu rocznym prezentowanym na bazie wyniku operacyjnego) zanotował poprawę r/r o ponad 1,4 mln zł, jak i wynik netto, który był o ponad 1,5 mln lepszy niż w ubiegłym roku. Wyniki te zostały osiągnięte dzięki dużej optymalizacji procesów wewnątrz Spółki, co przełożyło się na zmniejszenie kosztów operacyjnych (z wyłączeniem amortyzacji) o 30% w ujęciu rok do roku, głównie w liniach kosztów wynagrodzeń (zmniejszenie zatrudnienia) i usług obcych.



4 Istotne wydarzenia w IV kw. 2020 roku

4.1 Rynek w Polsce (67% sprzedaży kwartału)

Czwarty kwartał roku to tzw. „żniwa” dla handlu e-commerce. Sytuacja ta miała miejsce również w roku 2020. Sklepy internetowe odnotowały po raz kolejny najwyższe przychody w roku, a klienci choć mocno doświadczeni przez pandemię, również intensywnie korzystali z zakupów on-line.

Dla dostawcy takiego jak QuarticOn, jest to szczególnie wymagający okres ponieważ realizacja wdrożeń i podpisywanie nowych umów z klientami ogranicza się praktycznie tylko do października i listopada, cały grudzień klienci firmy rezerwują praktycznie w 100% na obsługę wyjątkowo intensywnej fali zakupów przed świątecznych. Pomimo tak skróconego czasu transakcyjnego, IV kwartał wypadł sprzedażowo bardzo dobrze i po słabszych poprzednich dwóch kwartałach, Spółka odnotowała widoczną zmianę trendu sprzedaży.

To z jednej strony efekt sezonowości, ale także zwiększonej skali podpisywaniu nowych umów: po nietypowym II kwartale 2020 roku, związanym z wybuchem pandemii, nastąpił znaczny wzrost zainteresowania usługami QuarticOn, a nowe kontrakty handlowe przełożyły się na dobre wyniki sprzedażowe w ostatnim kwartale 2020 roku

Jednak oprócz nowych umów i wdrożeń, na zwiększenie przychodów miał również wpływ rozwój rozwiązań technologicznych oferowanych przez Spółkę. Dzięki nim, udało się zwiększyć efektywności sprzedażową z produktów (w systemie rekomendacji produktowych i w wyszukiwarce SmartSearch) u klientów Spółki, co z kolei przełożyło się na większą skalę przychodów.

Coraz wyższa skuteczność usług oferowanych przez QuarticOn, a także uwolnienie nowych budżetów sprzedażowych w branży, pozwala z lekkim optymizmem patrzeć na spodziewane wyniki sprzedaży w kolejnych miesiącach. Niemniej, przewidywanie sytuacji rynkowej w dzisiejszych czasach jest wyjątkowo trudne, ze względu na pandemię Covid-19. Utrzymanie pozytywnego trendu wydaje się jednak bardzo prawdopodobne.

4.2 Rynki zagraniczne (33% sprzedaży kwartału)

Czwarty kwartał 2020 roku był okresem intensywnych działań na rynkach zagranicznych, szczególnie Czeskim, Słowackim i w krajach Bałkańskich.

Rynek Czeski

Na rynku Czeskim i Słowackim, podpisane zostały nowe umowy, w tym m.in. z klientami z sektora B2B (np. vybaveniprouklid.cz) na pełny pakiet usług, oferowanych przez QuarticOn. Warto podkreślić, że u tych klientów przetestowany został model wdrażania poprzez API (Application Programming Interface), wraz z nowym wyglądem SmartSearch, który niedługo znajdzie się w standardowej ofercie Spółki. Dużą zaletą tego rozwiązania, jest szybkość wdrożenia i uruchomienia usług, a co najważniejsze, klient wykonuje to właściwie samodzielnie. Szczególnie widoczne jest to przy uruchomieniu SmartSearchPremium – stosując metodę „3 kroków”, klient sam w bardzo krótkim czasie uruchamia w pełni funkcjonalną usługę.

Oprócz podpisanych kontraktów z nowymi klientami, została także nawiązana współpraca z nowymi partnerami sprzedażowymi, która zgodnie z przyjętymi założeniami, powinna przyczynić się do pozyskania nowych klientów.

Rynek Bałkański

Jednym z większych wdrożeń zakończonych na przełomie III i IV kwartału 2020 r., było uruchomienie usług dla grupy Sport Vision, międzynarodowej sieci sklepów sportowych działających na 9 rynkach Europy Południowo-Wschodniej m.in. w Serbii, Chorwacji, Bośni, Albanii i na Słowenii. Ze względu na skalę, było to jedno z większych wdrożeń w 2020 roku. Aktualnie, Spółka jest w trakcie rozmów z kolejnymi firmami z tego regionu.

Kanał SaaS

W IV kwartale 2020 roku została przygotowana nowa wersja wyszukiwarki - SmartSearch Easy – która sprzedawana jest w modelu SaaS. Na bazie swoich wcześniejszych doświadczeń, Spółka ustaliła cenę wersji podstawowej na €25 miesięcznie oraz wersji rozbudowanej na €120 miesięcznie.

Już w grudniu rozpoczęły się testy (wersja beta) z wybranymi klientami, a od stycznia 2021 roku Spółka pozyskała już pierwszych pełnopłatnych klientów na nowe rozwiązanie. Pierwsze reakcje klientów są bardzo pozytywne, a sam produkt uruchamiany jest bez skomplikowanego wdrożenia przez samego klienta, przy minimalnym wsparciu Spółki (kolejna wersja produktu będzie całkowicie autonomiczna). Nowy produkt jest także w pełni zarządzany przez klienta (zarówno od strony definiowania parametrów, automatycznej płatności podpiętą kartą, jak i zmiany wersji na wyższą). Niemniej, ze względu na bardzo „gorący” okres w e-commerce, część potencjalnych klientów przełożyła testy rozwiązania na drugą połowę stycznia. Także wówczas Spółka planuje większe wsparcie marketingowe nowego rozwiązania.

Pierwsze tygodnie nowego roku to także czas na zebranie opinii i sugestii od klientów, które pozwolą szybko wyeliminować ewentualne słabe punkty nowego produktu. Z perspektywy Spółki, to niezwykle cenne informacje, które pozwalają na bieżąco ocenić, nie tylko co jest obecnie najważniejsze dla klientów, ale też jakie mają oczekiwania co do dalszego rozwoju oferty.

Pewną ciekawostką jest uruchomienie w wyszukiwarce badge (łatki) „powerd by QuarticOn”, co pozwala jeszcze mocniej zaakcentować wkład w Spółki w dostarczanie nowoczesnych rozwiązań dla e-commerce.

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

W ostatnim kwartale 2020 roku Zespół Marketingu zakończył prace związane ze stworzeniem pakietu ofertowego dla potencjalnych i obecnych klientów. W jego skład wchodzi nowe prezentacje produktowe w trzech wersjach językowych (PL, EN, CZ) oraz animowanych, krótkich filmów (explainer videos) dla wszystkich produktów: rekomendacji produktowych, marketing automation i AI Smart Search) w wersji angielskiej z polskimi napisami. Filmy zostały opublikowane na firmowym kanale YouTube i stanowią stałą, wirtualną wizytówkę firmy (przykładowy filmik dla SmartSearch: <https://www.youtube.com/watch?v=G3mBLGBcRO0>).

Zespół Marketingu na bieżąco aktualizuje i poszerza materiały w Bazie Wiedzy QuarticOn (np. dodając nowe instrukcje obsługi dotyczące nowych funkcji w oferowanych produktach).

W IV kwartale 2020 roku wykonano także modyfikacje cennika na stronie internetowej, ulepszając jego funkcjonalność.

Spółka rozpoczęła także prace nad przygotowaniem cyklu nowych case studies, prezentujących skuteczność technologii stosowanej przez QuarticOn oraz jej miejsca we współczesnym biznesie e-commerce. W pierwszej kolejności został opracowany case study dla DUKA International, opisujący wdrożenie i efekty działania produktów Spółki dla tego klienta. Kolejne przykłady zostaną opracowane w pierwszym kwartale 2021 roku.

4.4 IT / produkty

W czwartym kwartale 2020 roku można było zaobserwować znacznie zwiększony ruch na witrynach klientów Spółki i konsekwentnie wykorzystanie sztandarowych produktów (silnika rekomendacji, wyszukiwarki Smart Search i Marketing Automation) było zdecydowanie większe niż w poprzednich okresach. Obrazują to poniższe dane:

- wyświetlonych zostało ponad 1 mld ramek rekomendacji (+10% vs III kwartał)
- SmartSearch obsłużył 35 mln zapytań (+163% vs III kwartał)
- System Marketing Automation obsłużył ponad 20 mln wysyłek (+107% vs III kwartał).

Pomimo znacznie zwiększonego ruchu we wszystkich systemach, koszty hostingu serwerów oraz koszty obsługi narzędzi zwiększyły się o 13%.

Omawiany okres, to także wprowadzenie nowych funkcji do wszystkich produktów (oraz do panelu użytkownika). Narzędzie SmartSearch zostało także opracowane jako wtyczka na platformę Shoptet.cz.



4.5 Średnia sprzedaż z klienta (ARPC¹) i churn² wartościowy

W IV kwartale 2020 roku, średni przychód z klienta wyniósł 1,78 tys. zł i był nieznacznie niższy niż w ubiegłym okresie. Wyższa skala zmniejszenia ARPC dla kanału SaaS to efekt przyrostu liczby klientów ze średnimi taryfami oraz rezygnacji części klientów najdroższymi taryfami. Ta tendencja zmniejszania wskaźnika ARPC w kanale SaaS jest zauważalna już od wiosny 2020 roku, jednak ostatnie cztery miesiące ubiegłego roku to jego stabilizacja na poziomie 200-220 zł.

ARPC w poszczególnych kanałach kształtował się następująco:

000 zł			
ARPC	III kw. 2020	IV kw. 2020	zmiana
Ogółem	1,83	1,78	- 2,5%
Kanał tradycyjny	2,89	2,85	-1,2%
Kanał SaaS	0,23	0,21	-8,7%

W omawianym kwartale nastąpił dalszy spadek wskaźnika churn do poziomu 2,8% (w najbardziej dotkniętym churn'em drugim kwartale 2020 roku, wskaźnik ten był na poziomie ponad 5%). W ocenie Spółki ten wskaźnik powinien ustabilizować się na tym poziomie, niemniej ze względu na ciągle trwającą pandemię, trudno jest jednoznacznie go przewidzieć.



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 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 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 15 lutego 2021 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	179 401	12,8%
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 **	338 194	24,1%
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 grudnia 2020 roku, zatrudnienie w Spółce - w przeliczeniu na pełne etaty - wynosiło 17 osób (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 października do 31 grudnia 2020r. oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Dane bilansowe przedstawione są na 31 grudnia 2020 r., dane porównawcze zaś na 31 grudnia 2019 r.

Wszelkie dane finansowe zostały zaprezentowane w tysiącach polskich złotych.

10.2 Bilans

Aktywa

(w tys. złotych)		Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe	7 151,4	7 994,9
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 134,7	7 963,5
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 128,6	7 933,2
2.	Wartość firmy	0,0	0,0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	6,1	30,3
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11,6	26,4
1.	Środki trwałe	11,6	26,4
	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	11,6	25,4
	d) środki transportu	0,0	0,0
	e) inne środki trwałe	0,0	1,0
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	5,0
1.	Nieruchomości	0,0	0,0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0

(w tys. złotych)		Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.12.2019
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5,0	5,0
	a) w jednostkach powiązanych	5,0	5,0
	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	687,8	1 710,3
I.	Zapasy	0,0	0,0
II.	Należności krótkoterminowe	557,5	1 001,0
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	557,5	1 001,0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	352,2	777,0
	- do 12 miesięcy	352,2	777,0
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	57,5	77,5
	c) inne	147,8	146,4
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	63,4	223,6
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	63,4	223,6
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	63,4	223,6
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67,0	485,7
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0
D.	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
Aktywa razem		7 839,2	9 705,2

Pasywa

(w tys. złotych)		Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.12.2019
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 091,0	6 197,4
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	140,4	138,8
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	18 727,1	18 727,1
	- nadwyżka wartości sprzed. nad wartością nom. udziałów (akcji)	18 727,1	18 727,1
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	1,6,0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 670,2	-8 036,0
VI.	Zysk (strata) netto	-3 106,4	-4 634,2
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 748,3	3 507,9
I.	Rezerwy na zobowiązania	205,4	175,0
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,0	0,0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	26,8	27,9
	- długoterminowa	0,0	0,0
	- krótkoterminowa	26,8	27,9
3.	Pozostałe rezerwy	178,7	147,1
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	178,7	147,1
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 698,0	2 125,0
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	1 698,0	2 125,0
	a) kredyty i pożyczki	1 698,0	2 125,0
	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	2 761,8	1 152,4
1.	Wobec jednostek powiązanych	266,0	266,0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,0	0,0
	b) inne	266,0	266,0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 495,8	886,4
	a) kredyty i pożyczki	1 376,0	480,3
	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:	807,9	360,0
	- do 12 miesięcy	807,9	360,0
	- 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	310,8	45,5

(w tys. złotych)		Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.12.2019
	h) z tytułu wynagrodzeń	1,1	0,0
	i) inne	0,0	0,5
4.	Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	83,0	55,5
1.	Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	83,0	55,5
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	83,0	55,5
Pasywa razem		7 839,2	9 705,2

10.3 Rachunek zysków i strat

(w tys. złotych)		Narastająco 2020	Tylko IV kw. 2020	Narastająco 2019	Tylko IV kw. 2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 156,0	1 081,3	4 615,4	1 142,4
	od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 156,0	1 081,3	4 615,4	1 142,4
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	6 987,7	1 625,2	9 109,8	1 925,7
I.	Amortyzacja	2 457,4	515,0	2 599,4	643,1
II.	Zużycie materiałów i energii	28,0	4,6	72,2	12,6
III.	Usługi obce	2 863,8	679,6	3 705,6	798,6
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	45,0	18,6	43,4	6,3
	- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Wynagrodzenia	1 365,0	343,1	2 312,2	414,6
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	154,2	45,9	270,8	21,4
	- emerytalne	46,6	25,5	173,9	0,0
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	74,2	18,3	106,3	29,0
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-2 831,6	-543,9	-4 494,4	-783,4
D.	Pozostałe przychody operacyjne	93,5	9,3	340,7	167,1
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1,9	0,8	2,5	1,2
II.	Dotacje	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	74,4	0,0	270,2	120,8
IV.	Inne przychody operacyjne	17,1	8,4	67,9	45,0
E.	Pozostałe koszty operacyjne	135,7	39,0	303,0	290,2
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	35,3	35,3	110,3	110,3
III.	Inne koszty operacyjne	100,5	3,7	192,7	179,9

(w tys. złotych)		Narastająco 2020	Tylko IV kw. 2020	Narastająco 2019	Tylko IV kw. 2019
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 873,9	-573,6	-4 456,7	-906,5
G.	Przychody finansowe	12,8	1,5	17,9	0,2
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	17,9	0,2
	- 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	12,6	1,5	0,0	0,0
H.	Koszty finansowe	245,3	85,5	195,4	53,2
I.	Odsetki, w tym:	199,3	54,4	187,2	46,8
	- 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	46,0	31,1	8,2	6,3
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 106,4	-657,6	-4 634,2	-959,4
J.	Podatek dochodowy	0,0	0,0	0,0	0,0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 106,4	-657,6	-4 634,2	-959,4

10.4 Rachunek przepływów pieniężnych

(w tys. złotych)		Narastająco 2020	Tylko IV kw. 2020	Narastająco 2019	Tylko IV kw. 2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia				
I.	Zysk (strata) netto	-3 106,4	-657,6	-4 634,2	-959,4
II.	Korekty razem	3 878,7	951,8	2 612,0	334,5
1.	Amortyzacja	2 457,4	515,0	2 599,4	643,1
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	215,9	76,1	186,7	67,1
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1,9	-0,8	-144,2	-6,3
5.	Zmiana stanu rezerw	30,5	57,3	83,9	-22,4
6.	Zmiana stanu zapasów	0,0	0,0	19,9	0,0
7.	Zmiana stanu należności	443,5	146,1	307,5	47,9
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	713,8	233,1	-339,4	-306,3
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	19,6	-75,0	-101,9	-88,7
10.	Inne korekty	0,0	0,0	0,0	0,0

(w tys. złotych)		Narastająco 2020	Tylko IV kw. 2020	Narastająco 2019	Tylko IV kw. 2019
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	772,3	294,2	-2 022,2	-624,9
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Wpływy	2,1	1,0	5,3	1,5
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2,1	1,0	5,3	1,5
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0	0,0	0,0
	- zbycie aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,0	0,0	0,0
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,0	0,0	0,0	0,0
	- odsetki	0,0	0,0	0,0	0,0
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Wydatki	1 187,3	249,2	1 977,9	463,1
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 187,3	249,2	1 977,9	463,1
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 185,2	-248,2	-1 972,6	-461,6
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Wpływy	316,0	0,6	714,6	714,6
1.	Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,0	0,0	654,6	654,6
2.	Kredyty i pożyczki	316,0	0,6	60,0	60,0
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	Inne wpływy finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Wydatki	63,3	0,0	375,2	80,5
1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,0	0,0	210,0	60,0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,0	0,0	0,0	0,0
8.	Odsetki	63,3	0,0	165,2	20,5
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	252,7	0,6	339,5	634,1
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-160,2	46,6	-3 655,4	-452,4
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-160,2	46,6	-3 655,4	-452,4
F.	Środki pieniężne na początek okresu	223,6	16,8	3 879,0	676,0
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	63,4	63,4	223,6	223,6
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,0	0,0	0,0	0,0

10.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w tys. złotych)		Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.12.2019
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	138,8
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	637,7
	4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	18 727,1	18 727,1
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	1,6
	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,0	1,6
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	-3 106,4	-4 634,2
	a) zysk netto	0,0	0,0
	b) strata netto	-3 106,4	-4 634,2
	c) odpisy z zysku	0,0	0,0
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	3 091,0	6 197,4
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 091,0	6 197,4

10.6 Dodatkowe informacje finansowe za IV kwartał 2020 r.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów:

(w tys. złotych)	01.10.2020 - 31.12.2020	01.10.2019 - 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży produktów	1 081,3	1 142,3
- kraj	720,5	733,0
- eksport	360,8	409,3

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

(w tys. złotych)	01.10.2020 - 31.12.2020	01.10.2019 - 31.12.2019
Inwestycja własna R&D	-249,2	-487,2



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

