



QuarticOn Spółka Akcyjna

Raport kwartalny za II kwartał 2021 r.

Spis treści

1	Komentarz Zarządu	3
2	Sprawy korporacyjne	5
3	Wyniki finansowe	5
4	Istotne wydarzenia w II kw. 2021 roku	7
	4.1 Rynek w Polsce (67% sprzedaży kwartału)	7
	4.2 Rynki zagraniczne (33% sprzedaży kwartału)	7
	4.3 Działania w obszarze marketingu i obsługi klienta	8
	4.4 IT / produkty	9
	4.5 Sprzedaż abonamentów i churn wartościowy	9
5	Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych	10
6	Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta	11
7	Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta	11
8	Prognozy wyników finansowych	11
9	Definicje i wyjaśnienie wskaźników operacyjnych	12
10	Skrócone sprawozdanie finansowe	13
	10.1 Wprowadzenie	13
	10.2 Bilans	14
	10.3 Rachunek zysków i strat	17
	10.4 Rachunek przepływów pieniężnych	18
	10.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym	20
	10.6 Dodatkowe informacje finansowe za II kwartał 2021 r.	21
	10.7 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu	22

1 Komentarz Zarządu

Szanowni Państwo,

W drugim kwartale 2021 roku, sprzedaż Spółki wzrosła o **+4% w porównaniu** z tym samym okresem roku ubiegłego. To potwierdza, że bieżący rok może być po stronie sprzedażowej lepszy niż rok 2020. Podobnie jak w latach poprzednich, sprzedaż w II kwartale br. była nieznacznie niższa niż w poprzednim kwartale. Jest to głównie efekt niższej sprzedaży klientów rozliczających się z nami w oparciu o zmienną podstawę (prowizja procentowa od sprzedaży). Warto podkreślić, że II kwartał to także okres **niskiego poziomu wskaźnika churn** (1,4% vs 1,7% w ubiegłym kwartale).

Strona sprzedażowa rozwija się dość sprawnie: widzimy to zarówno po zainteresowaniu naszymi usługami (proces pozyskiwania klientów), jak i po skali obecnie realizowanych wdrożeń. W tym miejscu warto dodać, że część wdrożeń jest procesem wyjątkowo złożonym, co przekłada się na dłuższy okres prac deweloperskich, a co za tym idzie na szybkość generowania sprzedaży. Dzięki dokonanej optymalizacji w procesie wdrożenia, coraz częściej nasi klienci oraz partnerzy mogą samodzielnie uruchomić usługi. Takie podejście nie tylko uwalnia nasze zasoby na potrzeby ‘trudnych przypadków’, ale także udrażnia „lejek wdrożeniowy” i poprawia skalowalność sprzedaży produktów. Zakładamy, że pierwsze efekty będą już widoczne jeszcze w III kwartale tego roku, co przełoży się na wyższy poziom sprzedaży.

Wynik finansowy netto II kwartału br. jest niższy niż w I kwartale 2021 (różnica -101 tys. zł). **To jednak sytuacja, której się spodziewaliśmy.** Tak jak już wspomnieliśmy w raporcie za I kwartał 2021 r., Spółka szykuje się do sezonu sprzedażowego w III i IV kwartale br. i już teraz inwestuje w zespół. Ma to niestety wpływ na poziom kosztów - sam efekt zmian w zespole, to wzrost kosztów o 55 tys. zł, porównując kwartał do kwartału. Z drugiej strony, pozwoli to jednak lepiej wykorzystać potencjał rynkowy w nadchodzących miesiącach.

Drugi kwartał to także kontynuacja działań marketingowych (cztery publikacje na biznesowych forach) i stałe ulepszanie naszych produktów (zgodnie z oczekiwaniami klientów). A te są zdecydowanie pozytywne, o czym świadczą m.in. nasze oceny w serwisie Capterra na poziomie 4,4 (średnia dla 16 opinii).

W najbliższych miesiącach spodziewamy się dalszego przyspieszenia procesu pozyskiwania klientów (choć w okresie wakacyjnym na ogół procesy sprzedażowe trwają dłużej) oraz przygotowania jak najlepszej oferty na ostatni kwartał roku.

Zarząd QuarticOn S.A.



Paweł Wyborski

Założyciel i Prezes Zarządu



Michał Giergielewicz

Członek Zarządu

2 Sprawy korporacyjne

W dniu 28 czerwca 2021 roku, odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy QuarticOn SA, podczas którego akcjonariusze zatwierdzili sprawozdanie finansowe Spółki za 2020 rok. Jednocześnie skład Rady Nadzorczej poszerzony został o panią Justynę Spytek (zgodnie z raportem bieżącym EBI nr 12/2021).

3 Wyniki finansowe

W porównaniu do poprzedniego kwartału, wynik EBITDA II kwartału br. jest o 114 tys. zł niższy. W tej kwocie, 27 tys. zł to efekt niższych przychodów ze sprzedaży, a **55 tys. zł to wpływ zmian w zespole Spółki, czyli wspomniana już wcześniej inwestycja w procesy wdrożeniowe i sprzedażowe** (średnio 18,2 tys. zł miesięcznie). Wzrost pozostałych kosztów to 33 tys. zł, w tym 18 tys. zł to koszty jednorazowe związane z polisą ubezpieczeniową.

W odniesieniu do II kwartału 2020 roku, koszty są wyższe, jednak wówczas Spółka korzystała m.in. z „rabatów covidowych” m.in. upusty na czynszach oraz z niższych kosztów wynagrodzeń.

Wybrane dane z rachunku zysków i strat za II kwartał 2021 roku

w tys. zł

Rachunek wyników	II kw. 2020	I kw. 2021	II kw. 2021	II kw. 2021 / II kw. 2020	II kw. 2021 / I kw. 2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 025,7	1 091,3	1 064,5	38,8	-26,8
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji	-1 107,7	-1 226,6	-1 313,5	-205,8	-86,9
EBITDA* (na bazie wyniku ze sprzedaży)	-82,0	-135,3	-249,0	-167,0	-113,8
Wynik z działalności operacyjnej (EBIT)	-653,7	-730,7	-839,0	-185,3	-108,3
Wynik netto	-712,7	-793,3	-894,3	-181,6	-101,0

* 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 30.06.2021	Na dzień 30.06.2020
Aktywa trwałe	5 967,5	6 690,4
w tym wartości niematerialne i prawne	5 953,5	6 669,3
Aktywa obrotowe	1 099,8	2 009,3
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	31,1	65,1
AKTYWA RAZEM	7 067,3	8 699,7
Kapitał (fundusz) własny	1 414,2	4 461,8
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 653,2	4 237,8
w tym krótkoterminowe	3 384,2	2 242,3
PASYWA RAZEM	7 067,3	8 699,7

w tys. zł

Rachunek przepływów	Narastająco 2021	Narastająco 2020
Zysk (strata) netto	-1 687,6	-1 735,5
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	414,5	411,9
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-47,5	100,1
Środki pieniężne na koniec okresu	31,1	65,1



4 Istotne wydarzenia w II kw. 2021 roku

4.1 Rynek w Polsce (67% sprzedaży kwartału)

Bezpośredni spadek przychodów w II kwartale 2021 roku w porównaniu do I kwartału br. to zjawisko okresowe, które było widoczne zarówno rok czy dwa lata temu. Dzięki niestabnącemu zainteresowaniu naszymi usługami, zwiększa się baza klientów oraz konsekwentnie sprzedaż w ujęciu rok do roku. Łącznie w II kwartale 2021 roku Spółka podpisała na rynku polskim umowy na sprzedaż 22 abonamentów o łącznej wartości kontraktów 244 tys. zł.

Pozytywnym zjawiskiem II kwartału br., które warto zauważyć jest niski poziom churn-u, co jest wynikiem wcześniej podjętych działań inwestycyjnych w Dziale Customer Success i dalszego udoskonalania jakości produktów oraz obsługi.

Na koniec warto dodać, że obecnie prowadzona ilość testów, wdrożeń i negocjacji handlowych stale utrzymuje się na wysokim poziomie co dobrze rokuje na kolejny kwartał. Spółka inwestuje także w rozwój programów partnerskich. Spodziewamy się, że pierwsze efekty z tej inwestycji powinny być już widoczne w najbliższym, III kwartale tego roku.

4.2 Rynki zagraniczne (33% sprzedaży kwartału)

Ubiegły kwartał br. na rynku czeskim i słowackim to duże zainteresowanie produktami SmartSearch i Marketing Automation, jednak ze względu na relatywnie długi proces negocjacyjny, w opisywanym okresie Spółka podpisała umowy na 2 nowe abonamenty o łącznej wartości 5,5 tys. zł (wartość podpisanych umów).

W ramach testu, dla jednego z naszych dużych klientów rozpoczęto integrację z Mailchimp. Jest to interesujące rozwiązanie dla firm, które już korzystają z tej aplikacji do wysyłania standardowych newsletterów, ale jednocześnie chcą posiadać możliwość wysyłania spersonalizowanych komunikatów i automatycznych kampanii marketingowych. Integracja pozwoli korzystać z Marketing Automation QuarticOn, jako z drugiego narzędzia wykorzystującego moc silnika rekomendacji np. wykorzystując scenariusz kampanii porzuconego koszyka (klient, który odwiedził sklep, ale nie dokonał zakupu) lub funkcji dodatkowej sprzedaży. Atutem jest brak pracochłonnej integracji (integracja poprzez API), a system umie dwutorowo synchronizować dane o klientach.

Rynek zagraniczny to także istotny rozwój kanału partnerskiego – Spółka negocjuje nowe umowy zarówno z agencjami jak i firmami technologicznymi (wsparcie wdrożeń klientów).

4.3 Działania w obszarze marketingu i obsługi klienta

W drugim kwartale 2021 roku Dział Marketingu kontynuował prace nad zwiększaniem widoczności firmy w przestrzeni wirtualnej poprzez:

- dalszy rozwój współpracy z cenionymi portalami branżowymi, agencjami i innymi organizacjami działającymi na rynku gospodarki elektronicznej w Polsce i za granicą w zakresie artykułów eksperckich oraz promowaniem ich na branżowych forach w mediach społecznościowych (lista publikacji poniżej)
- uczestniczenie w webinarze organizowanym przez Crash Mondays (link do materiału: <https://www.facebook.com/CRASHmondays/videos/489986745392770>)
- podjęcie działań zachęcających klientów do pozostawienia opinii na temat korzystania z produktów QuarticOn w serwisie Capterra (łącznie 16 opinii).

Lista publikacji:

- „Nurturing w e-commerce, czyli jak zadbać o wygenerowany ruch na stronie sklepu?” (Nowy Marketing, kwiecień 2021),
- “Effective online business? 3 technologies that’s worth believing” (Magexo, kwiecień 2021)
- Cykl artykułów dla Perso Solutions, z których dwa widoczne są już na blogu (kwiecień 2021):
 - AI Smart Search, an effective search engine for web shops, part 1,
 - Marketing automation: 4 applications.
- Sposoby na rzetelny i skuteczny e-mail marketing. Jak podnieść swoją skuteczność na elektronicznym polu bitwy (Marketing przy Kawie, czerwiec 2021).

Ponadto w omawianym okresie podjęte i zakończone zostały prace nad aktualizacją cennika na stronie QuarticOn. Dodany został moduł dotyczący pakietów wsparcia technicznego, którego celem jest doprecyzowanie zakresu świadczenia usług dodatkowych, usprawnienie procesu płatności za prace programistyczne i zwiększenie wydajności zespołu IT.

W drugim kwartale br. Dział Marketingu podjął także prace nad kolejnym case study, tym razem dla klienta Wittchen, którego zakończenie i promocja przypadnie już na trzeci kwartał br.

Prowadzonymi działaniami stałymi Działu są: regularna komunikacja firmy z odbiorcami w social mediach, bezpośrednia komunikacja z klientami w postaci newslettera, a także aktualizacja strefy Help Center o nowe artykuły i instrukcje.

4.4 IT / produkty

W drugim kwartale 2021 roku, produkty Spółki wygenerowały łącznie ok. 1 022 mln operacji (12% mniej niż w poprzednim kwartale).

• Wyszukiwania Smart Search:	57,2 mln	-9%
• Wyświetlanie ramek produktów w Reko:	942 mln	-13%
• Wysyłka e-maili w Marketing Automation:	23 mln	+19%

W drugim kwartale 2021, prócz wdrożeń dla nowych Klientów i usprawnień istniejących narzędzi wprowadziliśmy wiele nowych funkcji w naszych produktach, z których warto wymienić:

- marketing automation: możliwość ustawiania testów A/B dla tworzonych kampanii mailingowych oraz ulepszanie procesu zarządzania informacjami (SPF'ach i DKIM'ach),
- smart search: dodanie opcji wzbogacenia wyglądu wyszukiwarki o grupę „najczęściej...” (klikane, sprzedawane i wyświetlane produkty oraz najczęściej wyszukiwane frazy) oraz rozbudowano funkcję grupowania produktów tak by grupował więcej niż po jednej cesze.

Mimo zwiększonego ruchu w wyszukiwarce Smart Search, oraz podobnego ruchu w systemie rekomendacji koszty infrastruktury pozostały na podobnym poziomie.

4.5 Sprzedaż abonamentów i churn¹ wartościowy

W drugim kwartale br. Spółka sprzedała łącznie **322 abonamenty** o średniej wartości 1,04 tys. zł każdy.

Wskaźnik churn w II kwartale 2021 roku wyniósł 1,4% i jest to najniższa wartość tego wskaźnika na przestrzeni ostatnich 10 kwartałów. Jest efekt m.in. zawierania długoterminowych kontraktów z klientami.

¹ 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 II kwartału 2021 r. wyniosły 0 Euro.

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 II kw. 2021 r. wyniosły 0 GBP. Zobowiązania i aktywa wynoszą 1000 GBP.

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 sierpnia 2021 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji*	Udział w kapitale
Venture FIZ	251 000	17,9%
CBNC Capital Solutions Ltd.	180 000	12,8%
Paweł Wyborski	185 200	13,2%
Q Free Trading Limited	123 500	8,8%
ACATIS Investment KVG mbH	134 100	9,5%
Kamil Cisko	100 000	7,1%
Paulina Zamojska	70 574	5,0%
Pozostali **	359 926	25,6%
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 czerwca 2021 roku, zatrudnienie w Spółce - w przeliczeniu na pełne etaty - wynosiło 25 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 2021.



9 Definicje i wyjaśnienie wskaźników operacyjnych

Wskaźnik*	Źródło danych	Sposób obliczania	Użyteczność
EBITDA (na bazie wyniku ze sprzedaży)	System księgowy	Wynik na sprzedaży plus amortyzacja	Wskaźnik używany przez QuarticOn w raportowaniu 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
Abonament	CRM i system do fakturowania	-	Kontrakt na jedną usługę na jednej domenie sklepowej np. usługa rekomendacji produktowych na domenie www.test.pl (wartość miesięczna). W raportowaniu stosowana jest łączna liczba wszystkich abonamentów.
Średnia wartość abonamentu (ARPS)	CRM i system do fakturowania	Łączna wartość sprzedanych abonamentów w danym okresie / liczba abonamentów w danym okresie	Wskaźnik prezentuje średni miesięczny przychód przypadający na jeden sprzedany abonament. Jest to „cena za pojedynczy produkt” podczas gdy liczba abonamentów to „ilość sprzedanych produktów”.

* 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 kwietnia do 30 czerwca 2021r. oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Dane bilansowe przedstawione są na 30 czerwca 2021 r., a dane porównawcze na 30 czerwca 2020 r.

Wszelkie dane finansowe zostały zaprezentowane w tysiącach polskich złotych.

10.2 Bilans

Aktywa

(w tys. złotych)		Na dzień 30.06.2021	Na dzień 30.06.2020
A.	Aktywa trwałe	5 967,5	6 690,4
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 953,5	6 669,3
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 953,5	6 651,1
2.	Wartość firmy	0,0	0,0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,0	18,2
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9,0	16,1
1.	Środki trwałe	9,0	16,1
	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	9,0	15,7
	d) środki transportu	0,0	0,0
	e) inne środki trwałe	0,0	0,4
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	5,0
1.	Nieruchomości	0,0	0,0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0

(w tys. złotych)		Na dzień 30.06.2021	Na dzień 30.06.2020
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	1 099,8	2 009,3
I.	Zapasy	0,0	0,0
II.	Należności krótkoterminowe	607,3	771,3
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	607,3	771,3
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	363,3	544,9
	- do 12 miesięcy	363,3	544,9
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	97,8	80,4
	c) inne	146,3	146,0
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	31,1	65,1
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	31,1	65,1
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31,1	65,1
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	461,4	1 172,8
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0
D.	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
Aktywa Razem		7 067,3	8 699,7

Pasywa

(w tys. złotych)		Na dzień 30.06.2021	Na dzień 30.06.2020
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 414,2	4 461,8
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	140,4	140,4
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	0,0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 765,8	-12 670,2
VI.	Zysk (strata) netto	-1 687,6	-1 735,5
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 653,2	4 237,8
I.	Rezerwy na zobowiązania	231,1	146,9
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	204,3	119,0
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	204,3	119,0
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 740,0	1 590,0
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	1 740,0	1 590,0
	a) kredyty i pożyczki	1 740,0	1 590,0
	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	3 384,2	2 242,3
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	3 118,1	1 976,3
	a) kredyty i pożyczki	1 383,9	1 208,7
	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:	1 224,4	583,2
	- do 12 miesięcy	1 224,4	583,2
	- 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	453,6	142,7

(w tys. złotych)		Na dzień 30.06.2021	Na dzień 30.06.2020
	h) z tytułu wynagrodzeń	54,4	30,2
	i) inne	1,8	11,5
4.	Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	297,9	258,6
1.	Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	297,9	258,6
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	297,9	258,6
Pasywa Razem		7 067,3	8 699,7

10.3 Rachunek zysków i strat

(w tys. złotych)		Narastająco 2021	Tylko II kw. 2021	Narastająco 2020	Tylko II kw. 2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 155,8	1 064,5	2 128,8	1 025,7
	od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 155,8	1 064,5	2 128,8	1 025,7
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	3 725,2	1 903,0	3 757,5	1 746,9
I.	Amortyzacja	1 185,1	589,5	1 304,6	639,2
II.	Zużycie materiałów i energii	10,7	5,0	18,7	5,4
III.	Usługi obce	1 522,9	779,6	1 584,3	735,3
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	30,3	15,3	16,8	5,1
	- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Wynagrodzenia	833,3	430,2	720,2	322,9
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	112,2	59,0	70,5	23,9
	- emerytalne	63,7	33,5	57,4	19,4
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	30,8	24,4	42,5	15,2
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 569,4	-838,5	-1 628,7	-721,2
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1,3	0,5	80,9	76,6
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	1,1	0,6
II.	Dotacje	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	74,4	74,4
IV.	Inne przychody operacyjne	1,3	0,5	5,3	1,6
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1,6	1,0	90,2	9,1
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	1,6	1,0	90,2	9,1

(w tys. złotych)		Narastająco 2021	Tylko II kw. 2021	Narastająco 2020	Tylko II kw. 2021
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 569,7	-839,0	-1 638,0	-653,7
G.	Przychody finansowe	0,0	3,0	0,2	0,
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:	0,0	0,0	0,2	0,0
	- 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	0,0	3,0	0,	0,0
H.	Koszty finansowe	117,9	58,2	97,6	59,0
I.	Odsetki, w tym:	101,8	49,0	95,8	47,8
	- 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	16,1	9,2	1,8	11,1
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 687,6	-894,3	-1 735,5	-712,7
J.	Podatek dochodowy	0,0	0,0	0,0	0,0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 687,6	-894,3	-1 735,5	-712,7

10.4 Rachunek przepływów pieniężnych

(w tys. złotych)		Narastająco 2021	Tylko II kw. 2021	Narastająco 2020	Tylko II kw. 2020
A.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia				
I.	Zysk (strata) netto	-1 687,6	-894,3	-1 735,5	-712,7
II.	Korekty razem	2 102,1	1 010,7	2 147,5	925,5
1.	Amortyzacja	1 185,1	589,5	1 304,6	639,2
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	97,4	48,3	93,3	46,6
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,0	0,0	-1,1	-0,6
5.	Zmiana stanu rezerw	25,6	4,8	-28,1	-23,2
6.	Zmiana stanu zapasów	0,0	0,0	0,0	0,0
7.	Zmiana stanu należności	-54,0	-13,5	229,7	246,6
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	640,3	501,2	361,6	113,3
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	207,6	-119,6	187,5	-96,4
10.	Inne korekty	0,0	0,0	0,0	0,0

(w tys. złotych)		Narastająco 2021	Tylko II kw. 2021	Narastająco 2020	Tylko II kw. 2020
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	414,5	116,5	411,9	212,8
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Wpływy	0,0	0,0	1,1	0,6
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,0	0,0	1,1	0,6
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	395,0	216,7	671,6	264,7
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	395,0	216,7	671,6	264,7
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)	-395,0	-216,7	-670,5	-264,1
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Wpływy	108,9	7,1	146,7	75,3
1.	Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	Kredyty i pożyczki	108,9	7,1	146,7	75,3
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	156,4	0,0	46,6	46,6
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	150,0	0,0	0,0	0,0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,0	0,0	0,0	0,0
8.	Odsetki	6,4	0,0	46,6	46,6
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-47,5	7,1	100,1	28,7
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-27,9	-93,2	-158,5	-22,6
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-27,9	-93,2	-158,5	-22,6
F.	Środki pieniężne na początek okresu	59,0	124,2	223,6	87,7
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	31,1	31,1	65,1	65,1
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,0	0,0	0,0	0,0

10.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w tys. złotych)		Na dzień 30.06.2021	Na dzień 30.06.2020
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 101,8	6 197,4
	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	3 101,8	6 197,4
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	140,4	138,8
	1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	140,4	140,4
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	18 727,1
	4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,0	0,0
	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	-15 765,8	-12 670,2
	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	-15 765,8	-12 670,2
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-15 765,8	-12 670,2
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 765,8	-12 670,2
	7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 765,8	-12 670,2
8.	Wynik netto	-1 687,6	-1 735,5
	a) zysk netto	0,0	0,0
	b) strata netto	-1 687,6	-1 735,5
	c) odpisy z zysku	0,0	0,0
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 414,2	4 461,8
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 414,2	4 461,8

10.6 Dodatkowe informacje finansowe za II kwartał 2021 r.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów:

(w tys. złotych)	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży produktów	1 064,5	1 025,7
- kraj	711,0	671,9
- eksport	353,5	353,8

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

(w tys. złotych)	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Inwestycja własna R&D	-216,7	-264,7



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 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;
- 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 QuarticOn S.A

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

