



QuarticOn Spółka Akcyjna

Raport kwartalny za III kwartał 2021 r.

Spis treści

| | | |
|----------|--|-----------|
| 1 | Komentarz Zarządu | 3 |
| 2 | Wyniki finansowe | 5 |
| 3 | Istotne wydarzenia w III kw. 2021 roku..... | 7 |
| | 3.1 Sprzedaż krajowa(66%) i sprzedaż zagraniczna (34%) | 7 |
| | 3.2 Działania w obszarze marketingu i obsługi klienta | 8 |
| | 3.3 IT / produkty..... | 9 |
| | 3.4 Sprzedaż abonamentów i churn wartościowy | 9 |
| 4 | Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych | 10 |
| 5 | Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta | 11 |
| 6 | Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta..... | 11 |
| 7 | Prognozy wyników finansowych | 11 |
| 8 | Definicje i wyjaśnienie wskaźników operacyjnych | 12 |
| 9 | Skrócone sprawozdanie finansowe..... | 13 |
| | 9.1 Wprowadzenie | 13 |
| | 9.2 Bilans | 14 |
| | 9.3 Rachunek zysków i strat | 17 |
| | 9.4 Rachunek przepływów pieniężnych | 18 |
| | 9.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym..... | 20 |
| | 9.6 Dodatkowe informacje finansowe za III kwartał 2021 r. | 21 |
| | 9.7 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu | 22 |

1 Komentarz Zarządu

Szanowni Państwo,

Trzeci kwartał 2021 roku upłynął dla QuarticOn S.A. (dalej również jako Spółka, Emitent, QuarticOn) przede wszystkim pod znakiem dwóch strategicznie ważnych wydarzeń: zakwalifikowania nowatorskiego projektu rozwojowego do dofinansowania z funduszy unijnych oraz rozpoczęcia przeglądu opcji strategicznych związanych z rozwojem Spółki.

Przegląd opcji strategicznych to efekt przeprowadzonej analizy zmian na rynku, działania konkurencji oraz zakresu naszej oferty i wynikających z tego naszych planów rozwoju. Po dokonanych w poprzednich okresach zmianach, jak w szczególności przeprowadzona optymalizacja kosztów, czy ciągle ulepszanie naszych produktów, wierzymy, że QuarticOn jest w dobrym miejscu, aby rozpocząć działania przyspieszające tempo rozwoju. Rozważamy różne możliwe warianty, zaczynając od wejścia inwestora strategicznego, poprzez fuzję lub przejęcie innego podmiotu lub strategiczne partnerstwo z firmą, która istotnie uzupełni ofertę Spółki. Na dzień publikacji niniejszego raportu, najbardziej prawdopodobnym scenariuszem jest przejęcie drugiej firmy, z którą został podpisany list intencyjny (o czym informowaliśmy raportem bieżącym ESPI nr 17/2021). Firma z którą rozmawiamy oferuje wysokiej klasy rozwiązania marketing automation i customer data platform, które bardzo dobrze uzupełniają funkcjonalnie naszą obecną ofertę. O tym, że jest to dobry pomysł, świadczy feedback uzyskany od wybranych klientów, którym przedstawiliśmy skonsolidowaną ofertę. Rozmowy z akcjonariuszami przejmowanej Spółki pozostają jeszcze w toku, natomiast rozważamy decyzję o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w połowie grudnia, na którym powinna zostać uchwalona emisja akcji na potrzeby możliwego przejęcia (intencją Spółki jest emisja nowych akcji skierowanych do obecnych udziałowców przejmowanej Spółki w zamian za udziały jej udziału).

Alternatywnym rozwiązaniem, które także rozważamy w ramach przeglądu opcji strategicznych, jest możliwość podpisania umowy partnerstwa strategicznego z wybranym, zagranicznym dostawcą marketing automation i customer data platform, którego usługi będziemy dostarczać w formule „white label”, jako część naszego pakietu produktowego.

Drugim strategicznym tematem, który w trzecim kwartale znacznie przyspieszył, był nasz projekt „**Personalnego Stylisty Modowego**”. Jest to technologia market place dla rynku modowego oparta całkowicie o **algorytmy sztucznej inteligencji**, która ma zastąpić „klasycznego” stylistę modowego. Dzięki temu, że aktualnie QuarticOn na bieżąco przetwarza ofertę produktową kilkudziesięciu sklepów z branży modowej, możliwe będzie dostarczenie rozwiązania również dla rynku B2C. Prace koncepcyjne nad tym projektem zaczęliśmy już jakiś czas temu, ale dopiero **zakwalifikowanie do dofinansowania ze środków unijnych** konceptu opracowania algorytmów AI dla Stylisty Modowego jest wielkim krokiem naprzód. Koszt cały projektu oszacowaliśmy na ponad 6,3 mln zł, z **czego 4,7 mln zł** to kwota rekomendowanego dofinansowania. Mamy przekonanie, że realizacja projektu, to stworzenie drugiego filaru biznesowego dla Spółki. Nowe rozwiązania będzie bowiem uniwersalne dla rynku, skierowane do największego segmentu e-commerce jakim jest branża modowego, a sprzedawane zarówno w kanale B2B jak i B2C (poprzez aplikację mobilną). Więcej szczegółów o samym projekcie podamy już po podpisaniu umowy z NCBR.

Od strony sprzedażowej, osiągnięty ponad 4% wzrost względem ubiegłego roku nie jest jednak dla nas w pełni satysfakcjonujący. Główną przyczyną takiego wyniku był wyjątkowo spokojny okres wakacyjny. Patrząc z perspektywy miesięcznej, wrzesień był okresem znacznie bardziej intensywnym pod kątem rozmów handlowych i przygotowań do podpisywania kontraktów.

Jako Zarząd QuarticOn SA dokładamy wszelkich starań, aby w IV kwartale br. Spółka zakończyła przegląd opcji strategicznych rozwoju. Wybór jednego, optymalnego dla Spółki scenariusza, będzie bardzo mocnym czynnikiem wzrostu w najbliższych latach. Liczymy także, że w tym okresie podpiszemy umowę z NCBR, rozpoczynając tym samym projekt, o największym potencjale rozwoju w historii Spółki.

Zarząd QuarticOn S.A.

Paweł Wyborski

Założyciel i Prezes Zarządu

Michał Giergielewicz

Członek Zarządu

2 Wyniki finansowe

Okres wakacji i cały III kwartał w zasadzie każdego roku, jest dla Spółki na ogół najłagodniejszym okresem sprzedaży, więc zmniejszenie wolumenu sprzedaży w III kwartale 2021 r. nie powinno być zaskoczeniem. I tak w porównaniu do poprzedniego kwartału przychody są 7% niższe (podobne spadki Spółka zanotowała w tym samym okresie zarówno rok jak i dwa lata temu). Była to główna przyczyna pogorszenia EBITDA kwartał do kwartału, gdyż koszty operacyjne pozostały praktycznie na tym samym poziomie (spadek o 4 tys. zł).

To co warto podkreślić, to właśnie realizowana ostatnia faza optymalizacji kosztów (projekt Spółka rozpoczęła w ubiegłym roku), której efekty będą widoczne w IV kwartale br.

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

w tys. zł

| Rachunek wyników | III kw. 2020 | II kw. 2021 | III kw. 2021 | III kw. 2021 / III kw. 2020 | III kw. 2021 / II kw. 2021 |
|---|---------------|---------------|---------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 945,9 | 1 064,5 | 989,0 | 43,0 | -75,5 |
| Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji | -967,2 | -1 313,5 | -1 309,5 | -342,3 | 4,0 |
| EBITDA* (na bazie wyniku ze sprzedaży) | -21,3 | -249,0 | -320,5 | -299,2 | -71,5 |
| Wynik z działalności operacyjnej (EBIT) | -662,3 | -839,0 | -911,9 | -249,7 | -72,9 |
| Wynik netto | -713,3 | -894,3 | -966,0 | -252,7 | -71,7 |

* 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.

Wybrane dane z bilansu i rachunku przepływów

w tys. zł

| Bilans | Na dzień 30.09.2021 | Na dzień 30.09.2020 |
|--|------------------------|------------------------|
| Aktywa trwałe | 5 378,1 | 6 052,6 |
| w tym wartości niematerialne i prawne | 5 365,2 | 6 034,3 |
| Aktywa obrotowe | 1 448,1 | 2 144,4 |
| w tym krótkoterminowe aktywa finansowe | 37,3 | 16,8 |
| AKTYWA RAZEM | 6 826,2 | 8 197,0 |

| Bilans | Na dzień 30.09.2021 | Na dzień 30.09.2020 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Kapitał (fundusz) własny | 448,2 | 3 748,5 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 6 378,0 | 4 448,5 |
| w tym krótkoterminowe | 4 089,0 | 2 560,1 |
| PASYWA RAZEM | 6 826,2 | 8 197,0 |

w tys. zł

| Rachunek przepływów | Narastająco 2021 | Narastająco 2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Zysk (strata) netto | -2 653,6 | -2 448,8 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 453,4 | 478,1 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 145,4 | 252,2 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 37,3 | 16,8 |



3 Istotne wydarzenia w III kw. 2021 roku

3.1 Sprzedaż krajowa(66%) i sprzedaż zagraniczna (34%)

Miesiące wakacyjne, to zwyczajowo okres wypoczynku dla branży e-commerce. Wyniki trzeciego kwartału 2021 r. nie były w tym kontekście specjalnym zaskoczeniem, tradycyjnie jest to najślabszy okres w ciągu roku i przynosi najniższe wyniki finansowe spośród wszystkich kwartałów. W tym czasie większość sklepów internetowych oraz ich personelu przechodzi na „zwolnione obroty”. Po zeszłorocznej pandemii i lockdownie, w roku 2021 szczególnie dało się odczuć potrzebę szczególnie intensywnego wykorzystania tego okresu przez naszych klientów. Umawianie spotkań i prowadzenie rozmów handlowych było znacznie utrudnione ze względu na masową niedostępność menedżerów i osób decyzyjnych. Tak jak w latach ubiegłych, we wrześniu sytuacja zaczęła powracać do normy i zamrożone procesy negocjacyjne wróciły na zwykły, intensywny tryb pracy. Niemniej jednak, sfinalizowanie nowych kontraktów to już perspektywa kolejnego kwartału i spodziewamy się, że wówczas będziemy mogli poinformować o pozytywnych zmianach w sprzedaży.

W III kwartale br. system rekomendacji QuarticOn stanowił ponad 60% nowej sprzedaży, pozostała część to głównie wyszukiwarka Smart Search. To czego jednak najbardziej oczekują klienci to zintegrowany system oferujący trzy kluczowe grupy usług, tworzące narzędzie typu Customer Data Platform. Potencjalne przejęcie przez Spółkę nowego podmiotu (vide informacja o podpisanym liście intencyjnym), który uzupełni ofertę QuarticOn tworząc po konsolidacji właśnie takie rozwiązanie, jest bardzo wyczekiwane przez nabywców w Polsce i zagranicą. Szczególnie duże zainteresowanie wykazują w tym zakresie klienci z rynku czeskiego i słowackiego. Warto podkreślić, że zdecydowana większość podmiotów konkurencyjnych nie jest w stanie zaoferować aż tak bogatego systemu w jednym „pudełku produktowym”. Wynikająca z możliwego przejęcia integracja będzie stanowić doskonały akcelerator dla wyników sprzedaży Spółki, tworząc unikalną, atrakcyjną wartość na rynku dostawców usług dla e-commerce.

3.2 Działania w obszarze marketingu i obsługi klienta

Trzeci kwartał br. dla Działu Marketingu stał głównie pod znakiem kontynuacji działań budujących świadomość marki QuarticOn wśród społeczności e-commerce. Jednym z nich była organizacja webinaru, pt. ***Jak sprostać oczekiwaniom e-commerce managerów, czyli o nowoczesnej technologii od kulis (albo od kuchni)***. Webinar dedykowany był osobom, które w swojej codziennej pracy mają kontakt z klientami e-commerce i chcą sprostać ich oczekiwaniom. Pomagał w wyborze kierunku działań i podpowiadał optymalizację skuteczności wykorzystania technologii w sklepie internetowym. Wydarzenie było szeroko promowane za pośrednictwem kanałów social media i wewnętrznego newslettera Spółki, a jego nagranie dostępne jest pod adresem: <https://www.youtube.com/watch?v=u-jdZG-C4Gc>

Dodatkowo, Spółka przygotowała publikację artykułu eksperckiego na łamach strony agencji marketingowej Ideo Force na temat funkcjonalności, które skutecznie skracają odległość na linii klient - produkt (link: <https://www.ideoforce.pl/akademia/funkcjonalnosci-ktore-skracaja-odleglosc-klient-produkt-w-sklepie-online,598.html>), a także uczestniczyła w konferencji branżowej Lunch z e-commerce (link: <https://www.ideoforce.pl/lunch-z-e-commerce/>).

Działania marketingowe podjęte w przestrzeni wirtualnej zaowocowały obecnością QuarticOn w licznych zestawieniach, w których Spółka wymieniana jest w charakterze eksperta, m.in. zestawienia: Puls Biznesu, Futurology i AdMonkey.

Spółka rozpoczęła także prace nad nowym układem treści na stronie internetowej, który pozwoli na poprawę klarowności przekazu dla odbiorców, szybką aktualizację treści oraz optymalizację SEO (ang. Search Engine Optimization). Prace będą realizowane do końca bieżącego roku.

W III kw. br. zakończone zostały prace nad case study opartym na usługach dla Wittchen S.A. Promocja materiału przypadnie na IV kwartał 2021 roku.

Nastąpiło też rozszerzenie platformy Help Center o język czeski (jest to drugi po polskim rynek sprzedażowy Spółki). Przetłumaczone zostały materiały dydaktyczno - techniczne, a także wspierające wykorzystanie wielu możliwości naszych produktów.

Tak jak w poprzednich okresach, poza dedykowanymi kwartalnymi zadaniami, Dział Marketingu na bieżąco prowadził regularną komunikację z klientami zarówno w social mediach jak i bezpośrednio (newsletter) oraz poszerzał zawartość strefy HelpCenter o nowe artykuły i instrukcje obsługi.

3.3 IT / produkty

W minionym kwartale 2021 r. zaobserwowaliśmy u naszych Klientów mniejszą o 11% (w porównaniu do poprzedniego kwartału) liczbę operacji – to także efekt okresu wakacyjnego. Spadek operacji dotyczył zapytań w usłudze SmartSearch i wyświetlania ramek w Rekomendacjach. Odnotowaliśmy natomiast wzrost w ilości wysłanych maili w ramach Marketing Automation.

| | | |
|---|-----------|--------------------|
| • Wyszukiwania Smart Search: | 44,5 mln | -22 % ¹ |
| • Wyświetlanie ramek produktów w Reko: | 838,2 mln | -11 % |
| • Wysyłka e-maili w Marketing Automation: | 28,8 mln | +25 % |

Oprócz wdrożeń dla nowych Klientów i usprawnień istniejących narzędzi, zespół IT opracował i wdrożył nowe funkcje w produktach, z których najważniejsze to:

- Marketing Automation: zoptymalizowany został proces wysyłek newslettera z możliwością wyboru lub pominięcia kampanii MA, przygotowano moduł do integracji z systemami IAI oraz MailChimp, a także zoptymalizowano moduł zarządzania wieloma zgodami marketingowymi,
- SmartSearch: rozbudowa modułu do monitorowania danych zasilających przeglądarkę SamrtSSearch oraz optymalizacja wyszukiwania „litera po literze” przy funkcjonalności autouzupełniania (autocomplete).

3.4 Sprzedaż abonamentów i churn² wartościowy

W III kwartale 2021 roku, Spółka wygenerowała sprzedaż dzięki **317 abonamentom** (średnio miesięcznie), przy średniej cenie 1 022,4 zł za jeden abonament.

Poziom wskaźnika churn wyniósł 2,3% i był wyższy niż poprzednich okresach (efekt zakończenia umów okresowych z kilkoma klientami).

¹ W stosunku do poprzedniego kwartału

² Churn – wskaźnik prezentujący utratę przychodów w wyniku odejścia klientów

4 Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych

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

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 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 III 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.

5 Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta

Według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu QuarticOn S.A. na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na 15 listopada 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 | 185 261 | 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 ** | 359 865 | 25,6% |
| Razem | 1 404 300 | 100,0% |

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

** w tym kluczowi pracownicy (program ESOP)

6 Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta

Na koniec września 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).

7 Prognozy wyników finansowych

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2021.



8 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

9 Skrócone sprawozdanie finansowe

9.1 Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa Spółki: QuarticOn Spółka Akcyjna

Siedziba: Warszawa

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

Data utworzenia Spółki: Akt Notarialny z dnia 13.05.2011 r.

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

Numer identyfikacji podatkowej (NIP): 5213608082

REGON: 142977414

W imieniu Emitenta działają: Wyborski Paweł – Prezes Zarządu

Giergielewicz Michał – Członek Zarządu

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

Podstawa sporządzenia

Niniejszy raport kwartalny spółki QuarticOn S.A. został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 1 pkt 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od 01 lipca do 30 września 2021 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Dane bilansowe przedstawione są na 30 września 2021 roku, a dane porównawcze na 30 września 2020 roku

Wszelkie dane finansowe zostały zaprezentowane w tysiącach polskich złotych.

9.2 Bilans

Aktywa

| (w tys. złotych) | | Na dzień 30.09.2021 | Na dzień 30.09.2020 |
|------------------|--|------------------------|------------------------|
| A. | Aktywa trwałe | 5 378,1 | 6 052,6 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 5 365,2 | 6 034,3 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 5 365,2 | 6 022,1 |
| 2. | Wartość firmy | 0,0 | 0,0 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 0,0 | 12,1 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,0 | 0,0 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 7,8 | 13,3 |
| 1. | Środki trwałe | 7,8 | 13,3 |
| | 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 | 7,8 | 13,2 |
| | d) środki transportu | 0,0 | 0,0 |
| | e) inne środki trwałe | 0,0 | 0,1 |
| 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 30.09.2021 | Na dzień 30.09.2020 |
|---------------------|---|------------------------|------------------------|
| 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 | 1 448,1 | 2 144,4 |
| I. | Zapasy | 0,0 | 0,0 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 702,3 | 703,6 |
| 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 | 702,3 | 703,6 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 372,0 | 462,3 |
| | - do 12 miesięcy | 372,0 | 462,3 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,0 | 0 |
| | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 161,6 | 95,3 |
| | c) inne | 168,7 | 146,0 |
| | d) dochodzone na drodze sądowej | 0,0 | 0,0 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 37,3 | 16,8 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 37,3 | 16,8 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,0 | 0,0 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,0 | 0,0 |
| | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 37,3 | 16,8 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,0 | 0,0 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 708,5 | 1 1424,0 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy | 0,0 | 0,0 |
| D. | Udziały (akcje) własne | 0,0 | 0,0 |
| Aktywa Razem | | 6 826,2 | 8 197,0 |

Pasywa

| (w tys. złotych) | | Na dzień 30.09.2021 | Na dzień 30.09.2020 |
|------------------|--|------------------------|------------------------|
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 448,2 | 3 748,5 |
| 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 | -2 653,6 | -2 448,8 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,0 | 0,0 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 6 378,0 | 4 448,5 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 309,1 | 148,1 |
| 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 | 282,3 | 120,2 |
| | - długoterminowe | 0,0 | 0,0 |
| | - krótkoterminowe | 282,3 | 120,2 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 1 755,0 | 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 | 1 755,0 | 1 590,0 |
| | a) kredyty i pożyczki | 1 755,0 | 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 | 4 089,0 | 2 560,2 |
| 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 | 3 822,9 | 2 294,0 |
| | a) kredyty i pożyczki | 1 595,1 | 1 407,4 |
| | 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: | 1 540,3 | 585,1 |
| | - do 12 miesięcy | 1 540,3 | 585,1 |
| | - 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 | 628,1 | 273,4 |

| (w tys. złotych) | | Na dzień 30.09.2021 | Na dzień 30.09.2020 |
|---------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 59,4 | 6,5 |
| | i) inne | 0,0 | 21,7 |
| 4. | Fundusze specjalne | 0,0 | 0,0 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 225,0 | 150,3 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | 0,0 | 0,0 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 225,0 | 150,3 |
| | - długoterminowe | 0,0 | 0,0 |
| | - krótkoterminowe | 225,0 | 150,3 |
| Pasywa Razem | | 6 826,2 | 8 197,0 |

9.3 Rachunek zysków i strat

| (w tys. złotych) | | Narastająco 2021 | Tylko III kw. 2021 | Narastająco 2020 | Tylko III kw. 2021 |
|------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 3 144,7 | 989,0 | 3 074,7 | 945,9 |
| | od jednostek powiązanych | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 3 144,7 | 989,0 | 3 074,7 | 945,9 |
| 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 | 5 624,1 | 1 899,0 | 5 362,5 | 1 605,0 |
| I. | Amortyzacja | 1 774,5 | 589,5 | 1 942,3 | 637,8 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 15,3 | 4,6 | 23,4 | 4,7 |
| III. | Usługi obce | 2 309,5 | 786,6 | 2 184,3 | 600,0 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 41,4 | 11,1 | 26,4 | 9,6 |
| | - podatek akcyzowy | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| V. | Wynagrodzenia | 1 261,9 | 428,6 | 1 021,9 | 301,7 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 172,8 | 60,6 | 108,4 | 37,8 |
| | - emerytalne | 98,2 | 34,5 | 81,9 | 24,5 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 48,7 | 18,0 | 55,9 | 13,4 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | -2 479,4 | -910,0 | -2 287,8 | -659,1 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 1,8 | 0,5 | 84,2 | 3,4 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,0 | 0,0 | 1,1 | 0,0 |
| II. | Dotacje | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,0 | 0,0 | 74,4 | 0,0 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 1,8 | 0,5 | 8,7 | 3,4 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 4,0 | 2,4 | 96,8 | 6,5 |
| 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 | 4,0 | 2,4 | 96,8 | 6,5 |

| (w tys. złotych) | | Narastająco 2021 | Tylko III kw. 2021 | Narastająco 2020 | Tylko III kw. 2021 |
|------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -2 481,6 | -911,9 | -2 300,3 | -662,3 |
| G. | Przychody finansowe | 0,5 | 0,5 | 11,3 | 11,7 |
| 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: | 0,5 | 0,5 | 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 | 0,0 | 11,1 | 11,7 |
| H. | Koszty finansowe | 172,5 | 54,6 | 159,8 | 62,7 |
| I. | Odsetki, w tym: | 135,9 | 34,1 | 144,8 | 49,0 |
| | - 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 | 36,6 | 20,5 | 15,0 | 13,7 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -2 653,6 | -966,0 | -2 448,8 | -713,3 |
| 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) | -2 653,6 | -966,0 | -2 448,8 | -713,3 |

9.4 Rachunek przepływów pieniężnych

| (w tys. złotych) | | Narastająco 2021 | Tylko III kw. 2021 | Narastająco 2020 | Tylko III kw. 2020 |
|------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| A. | Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia | | | | |
| I. | Zysk (strata) netto | -2 653,6 | -966,0 | -2 448,8 | -713,3 |
| II. | Korekty razem | 3 107,0 | 1 004,9 | 2 926,9 | 779,5 |
| 1. | Amortyzacja | 1 774,5 | 589,5 | 1 942,3 | 637,8 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 130,7 | 33,3 | 139,9 | 46,6 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,0 | 0,0 | -1,1 | 0,0 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 103,6 | 78,0 | -26,8 | 1,2 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -148,9 | -95,0 | 297,4 | 67,7 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 134,0 | 493,7 | 480,6 | 119,1 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 113,0 | -94,5 | 94,6 | -92,9 |
| 10. | Inne korekty | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

| (w tys. złotych) | | Narastająco 2021 | Tylko III kw. 2021 | Narastająco 2020 | Tylko III kw. 2020 |
|------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 453,4 | 38,9 | 478,1 | 66,1 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| I. | Wpływy | 0,0 | 0,0 | 1,1 | 0,0 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,0 | 0,0 | 1,1 | 0,0 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 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 | 620,5 | 225,6 | 938,1 | 266,5 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 620,5 | 225,6 | 938,1 | 266,5 |
| 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) | -620,5 | -225,6 | -937,0 | -266,5 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| I. | Wpływy | 301,7 | 192,8 | 315,4 | 168,7 |
| 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 | 301,7 | 192,8 | 315,4 | 168,7 |
| 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 | 63,3 | 16,6 |
| 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 | 63,3 | 16,6 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -145,4 | 192,8 | 252,2 | 152,0 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -21,7 | 6,2 | -206,8 | -48,4 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -21,7 | 6,2 | -206,8 | -48,4 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 59,0 | 31,1 | 223,6 | 65,1 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym: | 37,3 | 37,3 | 16,8 | 16,8 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

9.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym

| (w tys. złotych) | | Na dzień 30.09.2021 | Na dzień 30.09.2020 |
|------------------|---|------------------------|------------------------|
| 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 | -2 653,6 | -2 448,8 |
| | a) zysk netto | 0,0 | 0,0 |
| | b) strata netto | -2 653,6 | -2 448,8 |
| | c) odpisy z zysku | 0,0 | 0,0 |
| II. | Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 448,2 | 3 748,5 |
| III. | Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 448,2 | 3 748,5 |

9.6 Dodatkowe informacje finansowe za III kwartał 2021 r.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów:

| (w tys. złotych) | 01.07.2021 - 30.09.2021 | 01.07.2020 - 30.09.2020 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów | 989,0 | 945,9 |
| - kraj | 650,2 | 647,2 |
| - eksport | 338,8 | 298,7 |

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

| (w tys. złotych) | 01.07.2021 - 30.09.2021 | 01.07.2020 - 30.09.2020 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Inwestycja własna R&D | -225,6 | -266,5 |



9.7 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

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

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

Inwestycje

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

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

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

Należności

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

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

Zapasy

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Kapitał własny

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z dopłat wspólników.

Kapitał 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 nieznacząca.

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

