



Quantum software S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej
Quantum software S.A. za III kwartał 2021 r.

Kraków, 26 listopada 2021 r.

Spis treści

1. Wybrane dane finansowe	2
2. Podstawowe zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego	6
3. Informacje dodatkowe do skonsolidowanego raportu kwartalnego za III kwartał 2021 roku	13
4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Quantum software S.A. za III kwartał 2021 roku	23
5. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Quantum software S.A. za III kwartał 2021 roku	36
6. Oświadczenie Zarządu dotyczące sporządzenia sprawozdania finansowego	48

I. Wybrane dane finansowe do skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro)

WYBRANE DANE FINANSOWE zawierające podstawowe pozycje skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. euro	
	okres od	okres od	okres od	okres od
	2021-01-01 do 2021-09-30	2020-01-01 do 2020-09-30	2021-01-01 do 2021-09-30	2020-01-01 do 2020-09-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	28 500	26 430	6 252	5 950
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 536	3 984	776	897
Zysk (strata) brutto	3 082	3 994	676	899
Zysk (strata) netto	2 539	3 240	557	729
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 861	3 564	628	802
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 431	-104	-314	-23
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 534	427	-995	96
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 104	3 887	-681	875
	2021-01-01 do 2021-09-30	2020-01-01 do 2020-12-31	2021-01-01 do 2021-09-30	2020-01-01 do 2020-12-31
Aktywa, razem	22 011	28 442	4 751	6 163
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w tym:	5 109	10 991	1 103	2 382
Zobowiązania długoterminowe	1 048	1 916	226	415
Zobowiązania krótkoterminowe	4 061	9 075	877	1 966
Kapitał własny	16 902	17 451	3 648	3 782
Kapitał zakładowy	657	657	142	142
Liczba akcji (w szt.)	1 314 870	1 314 870	1 314 870	1 314 870
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	1 314 870	1 314 870	1 314 870	1 314 870
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	1,93	2,46	0,42	0,55
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,93	2,46	0,42	0,55
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	12,85	13,27	2,77	2,88
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	12,85	13,27	2,77	2,88
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	-	-	-	-

Zasady przeliczania podstawowych pozycji kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na EURO.

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na Euro w punktach od I do VIII wykorzystano średnią arytmetyczną wyliczoną na podstawie średnich kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

Średnia arytmetyczna w okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021 – 4,5585 zł

Średnia arytmetyczna w okresie od 01.01.2020 do 30.09.2020 – 4,4420 zł

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na Euro w punktach od IX do XVIII wykorzystano średni kurs NBP obowiązującego na dzień sporządzania sprawozdania.

III kwartał 2021 – 4,6329 zł

III kwartał 2020 – 4,6148 zł

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresie objętym sprawozdaniem		
Okres	średni kurs okresu	kurs na ostatni dzień okresu
III kwartał 2021	4,5585	4,6329
III kwartał 2020	4,4420	4,6148

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro)

WYBRANE DANE FINANSOWE zawierające podstawowe pozycje jednostkowego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. euro	
	okres od	okres od	okres od	okres od
	2021-01-01 do 2021-09-30	2020-01-01 do 2020-09-30	2021-01-01 do 2021-09-30	2020-01-01 do 2020-09-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 128	1 226	247	276
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	134	191	29	43
Zysk (strata) brutto	4 139	258	908	58
Zysk (strata) netto	4 108	231	901	52
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-894	269	-196	61
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 841	-278	843	-63
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 168	-	-914	-
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 221	-9	-268	-2
	2021-01-01 do 2021-09-30	2020-01-01 do 2020-12-31	2021-01-01 do 2021-09-30	2020-01-01 do 2020-12-31
Aktywa, razem	13 064	14 042	2 820	3 043
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w tym:	57	975	12	211
Zobowiązania długoterminowe	7	6	2	1
Zobowiązania krótkoterminowe	50	969	11	210
Kapitał własny	13 007	13 067	2 808	2 832
Kapitał zakładowy	657	657	142	142
Liczba akcji (w szt.)	1 314 870	1 314 870	1 314 870	1 314 870
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	1 314 870	1 314 870	1 314 870	1 314 870
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	3,12	0,18	0,69	0,04
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	3,12	0,18	0,69	0,04
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	9,89	9,94	2,14	2,15
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	9,89	9,94	2,14	2,15
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	-	-	-	-

Zasady przeliczania podstawowych pozycji kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego na EURO.

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na Euro w punktach od I do VIII wykorzystano średnią arytmetyczną wyliczoną na podstawie średnich kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

Średnia arytmetyczna w okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021 – 4,5585 zł

Średnia arytmetyczna w okresie od 01.01.2020 do 30.09.2020 – 4.4420 zł

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na Euro w punktach od IX do XVIII wykorzystano średni kurs NBP obowiązującego na dzień sporządzania sprawozdania.

III kwartał 2021 – 4,6329 zł

III kwartał 2020 – 4,6148 zł

średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresie objętym sprawozdaniem		
Okres	średni kurs okresu	kurs na ostatni dzień okresu
III kwartał 2021	4,5585	4,6329
III kwartał 2020	4,4420	4,6148

II. Podstawowe zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Niniejsze Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Quantum software S.A. za III kwartał 2021 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 oraz jest zgodne z zatwierdzonymi przez Unię Europejską Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), które obejmują standardy i interpretacje opublikowane lub przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i przez stały Komitet ds. Interpretacji przy RMSR.

Dane uwzględnione w raporcie zostały sporządzone z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na dzień bilansowy z zachowaniem zasady istotności. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za III kwartał 2021 roku sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za III kwartał 2021 roku sporządzone zostało w złotych polskich z zaokrągleniem do pełnych tysięcy.

Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztu historycznego. Jednostka nie dokonywała żadnych korekt, które odzwierciedlałyby wpływ inflacji na poszczególne pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych, o ile nie zaznaczono inaczej na podstawie zapisów dokonanych w księgach rachunkowych Grupy, prowadzonych zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości:

- 1) rzetelność,
- 2) prawidłowość,
- 3) ciągłość,
- 4) kompletność,
- 5) porównywalność,
- 6) współmierność przychodów i kosztów,
- 7) niezmienność zasad rachunkowości,

Zasady konsolidacji

Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy ocenie czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować. Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę do dnia ustania kontroli. W przypadku podwyższenia kapitału zakładowego objęcie nowych akcji/udziałów następuje w momencie rejestracji podwyższenia w KRS.

Na dzień nabycia aktywa i pasywa nabywanej jednostki zależnej są wyceniane według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. Jeżeli różnica pomiędzy

wartością godziwą a wartością księgową netto nie jest istotna, to za wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej przyjmuje się jej wartość księgową. W przypadku gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie. Udział właścicieli mniejszościowych jest wykazywany w odpowiedniej proporcji wartości godziwej aktywów i kapitałów. W kolejnych okresach, straty przypadające właścicielom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały jednostki dominującej. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych są sporządzane za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie Jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze.

Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to wszelkie jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ wywiera na jednostkę ma zwykle miejsce w przypadku posiadania od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozlicza się metodą praw własności i ujmuje początkowo według kosztu. Inwestycja w jednostkach stowarzyszonych obejmuje wartość firmy pomniejszoną o ewentualne skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości, określoną w dniu nabycia.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia w innych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji. Gdy udział Grupy w stratach jednostki stowarzyszonej staje się równy lub większy od wartości udziału Grupy w tej jednostce, Grupa zaprzestaje ujmować dalsze straty, chyba że wzięła na siebie obowiązki lub dokonuje płatności w imieniu danej jednostki stowarzyszonej.

Zyski i straty wynikające z transakcji pomiędzy Grupą a podmiotem stowarzyszonym podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym zgodnie z udziałem Grupy w kapitałach podmiotu stowarzyszonego. Straty ponoszone przez jednostkę stowarzyszoną mogą świadczyć o utracie wartości jej aktywów co powoduje konieczność rozpoznania odpisu aktualizującego na odpowiednim poziomie.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe zawierają sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą sporządzone na dzień 31 grudnia każdego roku. Wyniki finansowe jednostek nabytych lub sprzedanych w ciągu roku są ujmowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu odpowiednio ich nabycia lub zbycia.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

Wartości niematerialne i prawne, Rzeczowe aktywa trwałe

Metody wyceny wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych - wartości niematerialne i rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości, z poniższymi zastrzeżeniami:

- 1) Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w ewidencji według cen nabycia z uwzględnieniem ich umorzenia. Grupa dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, przyjęto następujące okresy umorzenia (okresy użytkowania):
 - a) oprogramowanie komputerowe - 2 lata
 - b) licencje - 2 lata
 - c) prawa autorskie - 2 lata
 - d) koszty zakończonych prac rozwojowych - 5 lat,

- e) Grupa nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.
- 2) Środki trwałe zostały wycenione według cen nabycia lub kosztu wytworzenia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne proporcjonalnie do okresów ich używania. Środki trwałe amortyzuje się przez okres ekonomicznej użyteczności danego środka trwałego. Do środków trwałych, mimo używania dłużej niż jeden rok, nie są zaliczane przedmioty o niskiej jednostkowej wartości początkowej do 3 500,00 zł, z wyjątkiem środków zaliczanych do grupy 4 (maszyny i urządzenia). Zakup tych przedmiotów księgowany jest jednorazowo w koszty działalności - w miesiącu nabycia albo w miesiącu następnym. Przedmioty te nie są również objęte ewidencją bilansową. Samochody amortyzowane są metodą liniową przez 5 lat od wartości początkowej pomniejszonej o wartość końcową w wysokości 20% wartości początkowej. Wszystkie urządzenia zaliczane do grupy 4 niezależnie od wartości początkowej są amortyzowane metodą liniową wg stawek indywidualnych ustalonych zgodnie z przewidywanym okresem użytkowania, a mianowicie:
- a) komputery stacjonarne – 4 lata,
 - b) laptopy – 3 lata,
 - c) serwery, drukarki, projektory, ups, routery, switch, przełączniki, sieci komputerowe – 5 lat,
 - d) baterie do ups – 2 lata.

Grupa corocznie weryfikuje przyjęte okresy użytkowania dla wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych.

Instrumenty finansowe

Metody wyceny instrumentów finansowych - instrumenty finansowe wyceniane są przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości, z poniższymi zastrzeżeniami:

Należności na dzień powstania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. W celu urealnienia wartości należności są one pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych. Należności w walutach obcych są wycenione na dzień bilansowy według średniego kursu NBP, a różnice kursowe są odnoszone na przychody bądź koszty finansowe.

Udziały wyceniane są według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Aktywa finansowe wyceniane są według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Aktywa pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz naliczone memoriałowo odsetki od aktywów finansowych wycenione są w wartości nominalnej, natomiast środki pieniężne w walutach obcych według kursu kupna i sprzedaży banku, a przy wycenie bilansowej według średniego kursu NBP.

Zobowiązania na dzień powstania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się po średnim kursie NBP.

Podstawowe rodzaje instrumentów finansowych:

- klasyczne instrumenty finansowe - należności i zobowiązania handlowe - wyceniane są według ceny nabycia (na podst. par. 29 MSSF 7 pkt a) z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości i nieściągalności (na podst. par. 58 MSR 39),
- środki pieniężne - wyceniane według nabycia - na podst. par. 29 MSSF 7 pkt a,

- pożyczki, kredyty, leasing - wycena jest wymagana według zamortyzowanego kosztu, jednakże w opinii Zarządu, spółka prezentuje te pozycje w cenie nabycia (w kwocie wymagalnej zapłaty), ponieważ taka wycena nie wpływa na sytuację finansową jednostki.

Inwestycje

Grupa zalicza swoje inwestycje do następujących kategorii:

- 1) udziały w jednostkach zależnych.

Udziały w jednostkach zależnych obejmują udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały w jednostkach zależnych wycenia się w cenie nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości udziałów w jednostkach zależnych wykazuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako koszty finansowe.

Odpisy aktualizujące aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe są weryfikowane pod kątem utraty wartości w przypadkach zdarzeń i zmian mogących powodować obniżenie ich wartości.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są odnoszone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w okresach, w których taki odpis powstaje.

Zapasy

Zapasy obejmują towary, które są wyceniane na dzień bilansowy w cenie nabycia z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

Należności handlowe oraz pozostałe należności

Należności handlowe są ujmowane w kwocie wymaganej do zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące na należności wątpliwe. Szacowanie odpisów następuje na podstawie wyników ścisłości należności, gdy uzyskanie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w bilansie obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze. Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości. Rezerwy na świadczenia pracownicze obejmują odprawy emerytalne. Spółka tworzy na dzień bilansowy rezerwę na bieżącą wartość odpraw emerytalnych, do których pracownicy nabyli prawo do tego dnia, z podziałem na krótkoterminowe i długoterminowe, metodą aktuarialną. Rezerwa ta obciąża pozostałe koszty operacyjne. Rezerwy rozwiązuje się na koniec każdego okresu sprawozdawczego wartością zrealizowanych wypłat w korespondencji ze zobowiązaniami.

Rezerwy

Grupa tworzy rezerwy w przypadku, gdy na skutek zdarzeń gospodarczych powstają pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny.

Rozliczenia międzyokresowe

W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów Grupa tworzy rozliczenia międzyokresowe. Dotyczą one zarówno kosztów, jak i przychodów.

Grupa prowadzi rozliczenia międzyokresowe (czynne) – są to koszty przypadające na przyszły okres sprawozdawczy.

Grupa prowadzi rozliczenia międzyokresowe (bierne) – jest to wysokość zobowiązań przypadających na bieżący okres wynikający ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość zafakturowanych świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach.

Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz materiałów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży obejmują powstałe w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomiczne w wyniku działalności gospodarczej jednostki, w wiarygodnie określonej wartości, skutkującymi zwiększeniem kapitału własnego poprzez zwiększenie wartości aktywów lub zmniejszenie wartości zobowiązań w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców. W szczególności są to przychody ze sprzedaży produktów, w tym usług, oraz ze sprzedaży towarów i materiałów.

Do przychodów zalicza się kwoty należne za sprzedane produkty oraz usługi działalności podstawowej i pomocniczej oraz za sprzedane materiały i towary ustalone w oparciu o cenę netto, po skorygowaniu o udzielone rabaty i upusty.

Korekty przychodów ze sprzedaży zaliczane są do okresu, w którym zostały dokonane.

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne są to przychody związane z działalnością operacyjną jednostki.

Zaliczane są:

- 1) zysk na środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych,
- 2) zysk z likwidacji środków trwałych,
- 3) otrzymane odszkodowania,
- 4) rozwiązania rezerw, które obciążały koszty operacyjne w momencie tworzenia
- 5) odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania.

Przychody finansowe

Przychody z tytułu odsetek naliczonych kontrahentom, rozpoznawanych w momencie zapłaty przez kontrahenta.

Przychody z tytułu odsetek środków pieniężnych na rachunkach bankowych rozpoznawanych w dacie uznania rachunku przez bank.

Koszty działalności

Całość poniesionych w okresie sprawozdawczym kosztów sprzedaży, marketingu, administracji i zarządzania. Wartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym towarów i materiałów w cenie zakupu.

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne są to koszty związane z działalnością operacyjną jednostki.

Zaliczane są:

- 1) strata na środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych,
- 2) zapłacone kary i odszkodowania,
- 3) tworzone rezerwy,
- 4) koszty opłat sądowych.

Koszty finansowe

Koszty z tytułu zapłaconych odsetek są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Podatek dochodowy

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się:

- 1) podatek dochodowy CIT,
- 2) podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) w związku z wyłączeniem przychodów i kosztów, które nie podlegają opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe wyniku wyliczane są w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku podatkowym.

Odroczony podatek dochodowy

Grupa tworzy rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z powstaniem przejściowych różnic pomiędzy wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozpoznaje się również dla strat podatkowych możliwych do odliczenia w następnych latach, jednak tylko wówczas, gdy istnieje prawdopodobieństwo, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie tych strat podatkowych. Grupa nie tworzy aktywów z tytułu podatku dochodowego jeżeli istnieje wątpliwość co do realności ich wykorzystania w następnych okresach.

Zysk na jedną akcję

Zysk netto na jedną akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych.

Transakcje w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze powodujące zobowiązania i należności ujmuje się w księgach rachunkowych według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych należności i zobowiązania wycenia się według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe, dotyczące rozrachunków wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych.

Leasing

Rzeczowe aktywa trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego, które przenoszą na Grupę wszystkie korzyści i ryzyka związane z ich posiadaniem są wykazywane w bilansie Grupy według wartości bieżącej minimalnych przyszłych płatności leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane na zmniejszenie niespłaconego salda zobowiązania i koszty finansowe, księgowane bezpośrednio w ciężar wyniku finansowego.

III. Informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2021 r.**1) Informacje podstawowe**

Spółką dominującą w Grupie Kapitałowej jest Quantum software S.A. z siedzibą w Krakowie przy ul. Walerego Sławka 3A. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego Kraków – Śródmieście, XI Wydział Gospodarczy, w dniu 30 października 2002 r. pod numerem KRS 0000136768; PKD 62.01Z Działalność w zakresie oprogramowania. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność holdingowa.

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	351243328
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	677-17-53-870
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	0000136768
Kapitał zakładowy w całości opłacony	657 435,00 zł

Zarząd:

Prezes Zarządu	Tomasz Hatała
Wiceprezes Zarządu	Bogusław Ożóg
Wiceprezes Zarządu	Marek Jędra
Członek Zarządu	Tomasz Mnich

Rada Nadzorcza:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	Leopold Kutyla
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Tomasz Polończyk
Członek Rady Nadzorczej	Henryk Gaertner
Członek Rady Nadzorczej	Ruciński Andrzej
Członek Rady Nadzorczej	Marcin Buczkowski

Kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki Grupy Kapitałowej Quantum software S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.

2) Struktura organizacyjna Grupy na dzień 26.11.2021 r. – dane szczegółowe spółek zależnych i powiązanych:

W skład Grupy Kapitałowej, oprócz spółki dominującej, wchodzi następujące podmioty:

1. Firma spółki: Quantum East Sp. z o.o. – podmiot zależny

Siedziba: Kraków

Adres: Walerego Sławka 3a

Krajowy Rejestr Sądowy (KRS): 0000294284

Udziałowcy: 63,74 % udziałów posiada Quantum Qguar sp. z o.o.

Kapitał zakładowy w całości opłacony: 282.500,00 zł

2. Firma spółki: Quantum International Sp. z .o.o. – podmiot zależny na Ukrainie

Siedziba: Kijów

Adres: Prospect Moskovskij

świadczenie Nr 100107724

Udziałowcy: 99% udziałów posiada Quantum East

Kapitał zakładowy w całości opłacony: 76.200 dolarów USA

3. Firma spółki: Quantum I- Services Sp. z o.o. – podmiot zależny

Siedziba: Kraków

Adres: Walerego Sławka 3A

Krajowy Rejestr Sądowy (KRS): 0000331050

Udziałowcy: 100% udziałów posiada Quantum Qguar sp. z o.o.

Kapitał założycielski w całości pokryty wkładem niepieniężnym: 1.500.000,00 zł

4. Firma spółki: Quantum Mobile Solutions Sp. z o.o. – podmiot zależny

Siedziba: Kraków

Adres: Walerego Sławka 3a

Krajowy Rejestr Sądowy (KRS): 0000297249

Udziałowcy: 100 % udziałów posiada Quantum I- Services Sp. z o.o..

Kapitał zakładowy w całości opłacony: 6 000,00 zł

5. Firma spółki: Quantum Brasil Engenharia Em Software Ltda-ME. – podmiot zależny

Siedziba: Brasilia/DF

Adres: Condomínio Jardim Botânico, Etapa 01, quadra 02. Rua 01 lote 112 – loja 12, Lago Sul - Brasilia - DF - CEP 71.680-362

Rejestr : 11.795.637/0001-38 oraz NIRE Nr 53201627870

Udziałowcy: 95,02% udziałów posiada Quantum Qguar sp. z o.o.

Kapitał zakładowy w całości opłacony: 1.505.507,00 BRL

6. Firma spółki: Quantum Qguar sp. z o.o. – podmiot zależny

Siedziba: Kraków

Adres: Walerego Sławka 3A

Krajowy Rejestr Sądowy (KRS): 0000516717

Udziałowcy: 100% udziałów posiada Quantum software S.A.

Kapitał zakładowy pokryty wkładem niepieniężnym w wysokości 3.995.000,00 PLN oraz wkładem pieniężnym w wysokości 5.000,00 PLN

7. Firma Qcadoo Limited sp. z o.o. – podmiot zależny

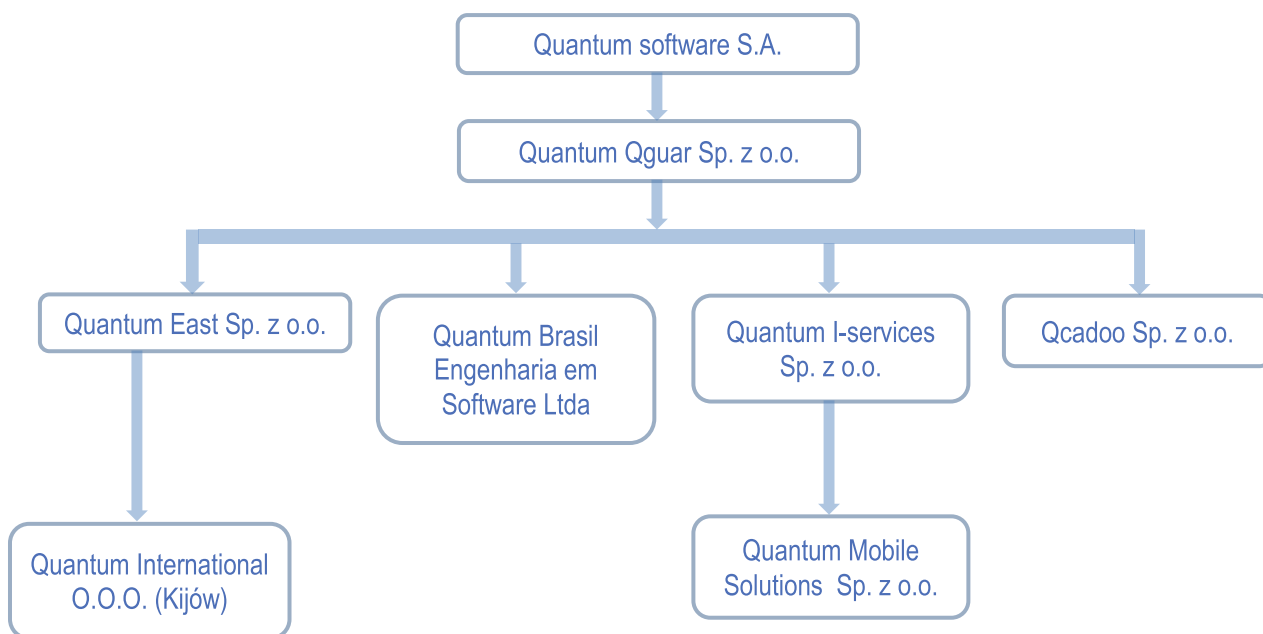
Siedziba: Kraków

Adres: Walerego Sławka 3A

Krajowy Rejestr Sądowy (KRS): 0000344950

Udziałowcy: 100% udziałów posiada Quantum Qguar sp. z o.o.

Kapitał zakładowy: 885.000,00 zł w całości opłacony



Struktura produktowa Grupy Quantum

	01.01 – 30.09.2021	% udział	01.01 - 30.09.2020	% udział
Licencje i usługi Qguar	21 855	76,7%	20 373	77,1%
Towary	6 398	22,4%	5 736	21,7%
Pozostała sprzedaż	247	0,9%	321	1,2%
Razem	28 500	100%	26 430	100%

Dane w tys. zł

Sprzedaż wg rynków zbytu

	01.01 – 30.09.2021	% udział	01.01 - 30.09.2020	% udział
Kraj	23 991	84,2%	22 627	85,6%
Zagranica	4 509	15,8%	3 803	14,4%
Razem	28 500	100%	26 430	100%

Dane w tys. zł

3) Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji oraz opis ewentualnych zmian w strukturze grupy.

Grupę tworzą następujące podmioty:

Quantum software S.A. - będąca podmiotem dominującym Grupy – po założeniu spółki Quantum Qguar sp. z o.o. prowadzi obecnie głównie działalność holdingową;

Quantum East Sp. z o.o. – będąca podmiotem zależnym Grupy, w której Quantum Qguar sp. z o.o. posiada 82,42 % udziałów- charakter holdingowy. Metoda konsolidacji pełnej.

Quantum International Sp. z o.o. (Ukraina) – będąca podmiotem zależnym Grupy, w której Quantum East sp. z o.o. posiada 99% udziałów - działalność jest oparta na sprzedaży i wdrażaniu rozwiązań informatycznych oferowanych przez Quantum software SA w krajach rosyjskojęzycznych. Metoda konsolidacji pełnej.

Quantum International Sp. z o.o. (Rosja) – będąca podmiotem zależnym Grupy do dnia 27.09.2021 r., w której Quantum East sp. z o.o. posiadało 99,91% udziałów – Spółka została zawiązana w celu sprzedaży i wdrażania rozwiązań informatycznych oferowanych przez Quantum software SA. na terenie Rosji.

Quantum I- Services Sp. z o.o. – będąca podmiotem zależnym Grupy, w której Quantum Qguar sp. z o.o. posiada 100% udziałów - Przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż licencji, sprzętu i usług informatycznych nie związanych bezpośrednio z produktami własnymi Quantum software SA (tj. obecnie seria produktów Qguar). Metoda konsolidacji pełnej.

Quantum Mobile Solutions Sp. z o.o. - będąca podmiotem zależnym, w której Quantum I-Services sp. z o.o. posiada 100% udziałów – przedmiotem działalności Spółki jest tworzenie i sprzedaż rozwiązań informatycznych przeznaczonych na urządzenia mobilne. Metoda konsolidacji pełnej.

Quantum Brasil Engenharia em Software Ltda- ME. – będąca podmiotem zależnym Grupy, w której Quantum Qguar sp. z o.o. posiada 95,02 % udziałów. Celem istnienia spółki jest wprowadzenie oferty Quantum na rynek Federacji Republiki Brazylii. Metoda konsolidacji pełnej.

Quantum Qguar sp. z o.o. - będąca podmiotem zależnym Grupy, w której Quantum Software S.A. posiada 100 % udziałów. Spółka prowadzi działalność w zakresie tworzenia i wdrażania systemów informatycznych. Metoda konsolidacji pełnej.

Qcadoo Limited sp. z o.o. – będąca podmiotem zależnym Grupy, w której Quantum Qguar sp. z o.o. posiada 100% udziałów - przedmiotem działalności Spółki jest tworzenie i dostarczanie oprogramowania w trybie SaaS wspierającego zarządzanie produkcją. Metoda konsolidacji pełnej.

W III kwartale 2021 roku miały miejsce zmiany w organizacji Grupy Kapitałowej QS SA, bowiem 27 września 2021 roku zgodnie z art.94 Kodeksu cywilnego Federacji Rosyjskiej oraz art. 8 i art. 26 ustawy federalnej nr 14-FZ o spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością spółka Quantum East sp. z o.o. wystąpiła ze spółki Quantum International Rosja i tym samym przestała być jej udziałowcem.

4) Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności:

W III kwartale 2021 roku spółka Quantum East sp. z o.o. wystąpiła ze spółki Quantum International Rosja. Od dnia 27 września 2021 r. przestała być jej udziałowcem, co wpłynęło na wynik finansowy spółki Quantum East sp. z o.o. a tym samym na wynik całej grupy.

5) Istotne zmiany wielkości szacunkowych, w tym korekty z tytułu rezerwy, rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dokonane odpisy aktualizacyjne wartości składników aktywów.

W III kwartale 2021 roku obrotowego nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na wielkości szacunkowe, a tym samym na korekty z tytułu rezerw, rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i odpisów aktualizujących wartość składników aktywów.

6) Ocena podstawowych wielkości ekonomiczno – finansowych Grupy Kapitałowej

Po III kwartale 2021 roku Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 28 500 tys. zł co oznacza wzrost o 7% (w porównywalnym okresie ubiegłego roku było to 26 430 tys. zł).

Grupa Kapitałowa zakończyła III kwartał 2021 r. narastająco zyskiem operacyjnym w wysokości 3 539 tys. zł oraz zyskiem netto na poziomie 2 539 tys. zł.

Emitent utrzymuje stabilną strukturę finansowania bieżącej działalności, która jest oparta przede wszystkim na finansowaniu kapitałem własnym i bieżącymi zobowiązaniami handlowymi.

Obecna struktura finansowania nie powoduje występowania ryzyka utraty czy zachwiania płynności.

7) Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących:

➤ **Pozyskanie nowych klientów w Polsce i za granicą:**

- Bispol sp. z o.o. (Quantum Qguar)
- CRAPULA sp. z o.o. (Quantum Qguar)
- Politechnika Śląska Wydział Transportu i Inżynierii Lotniczej (Quantum Qguar)
- IDS sp. z o.o. (Quantum Interantional Ukraina)

➤ **Nowe kontrakty/wdrożenia u wcześniej obsługiwanych klientów**

- Axell Logistics sp. z o.o. (Quantum software SA)
- Intersnack Poland sp. z o.o. (Quantum Qguar)
- Żabka Polska sp. z o.o (Quantum Qguar)
- Correct – K. Błaszczuk i Wspólnicy sp. k. (Quantum Qguar)
- SMA Magnetics sp. z o.o. (Quantum Qguar)

8) Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe:

Od końca pierwszego kwartału 2020 r do dnia przedstawienia niniejszego raportu przedłuża się w Polsce stan epidemii, zaś praktycznie na całym świecie trwa pandemia koronawirusa SARS-CoV-2. Oddziaływanie tej sytuacji na wyniki Emitenta i spółek Grupy jest trudne do oszacowania. Jest ono uzależnione od sytuacji poszczególnych klientów, a także od innych czynników, w tym min.: czas trwania epidemii, ograniczenia administracyjne, ograniczenia nakładane na przedsiębiorców oraz zmienność kursów walutowych. Trzeba też brać pod uwagę ryzyka związane z globalnym kryzysem społecznym i ekonomicznym, który pandemia wywołała.

9) Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie:

Wpływ sezonowości na wyniki Emitenta oraz Grupy jest niewielki i podobny jak w poprzednich okresach.

10) Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych:

W III kwartale 2021 roku Spółka Quantum software S.A. oraz podmioty od niej zależne nie przeprowadzała emisji żadnych akcji, nie wykupywała, ani też nie spłacała dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

11) Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane:

W III kwartale 2021 roku spółka Quantum Qguar Sp. z o.o. wypłaciła Quantum Software SA. dywidendę za rok 2020 w wysokości 5 000 000 zł (wypłata została pomniejszoną kwotą zaliczki, wypłaconej 23-12-2020 roku) .

12) Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Dnia 4 października 2021 r. doszło do zbycia udziałów w spółce Quantum Brasil Engenharia Em Software Ltda-ME. Zaistniała sytuacja nie będzie miała znaczącego wpływu na przyszłe wyniki finansowe Grupy ze względu na dokonanie w latach poprzednich odpisów aktualizujących na udziałach.

13) Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W opisywanym okresie nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na zmianę zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

14) Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych:

Spółka nie publikowała prognoz wyników za dany rok.

15) Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego:

Do dnia 26 listopada 2021 r. tj. do dnia przekazania raportu za III kwartał 2021 roku nie uległ zmianie stan posiadanych przez spółkę Quantum Assets sp. z o.o. akcji.

Wg wiedzy Spółki na dzień 26 listopada 2021 roku, dzień publikacji raportu kwartalnego, dominującym akcjonariuszem w spółce jest Quantum Assets sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie,

posiadająca 675 421 akcji imiennych serii A uprzywilejowanych co do głosu, które stanowią łącznie 51,37% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniają do wykonywania 1 350 842 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 65,42% udziału w ogólnej liczbie głosów, oraz jest właścicielem 295 491 akcji na okaziciela, które stanowią łącznie 22,47% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniają do wykonywania 295 491 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 14,31% udziału w ogólnej liczbie głosów.

16) Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu półrocznego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu, odrębnie dla każdej z osób:

Zarząd Spółki (stan na 26 listopada 2021 r.)

Tomasz Hatała	41 790
Bogusław Ożóg	32 150
Marek Jędra	10 327
Tomasz Mnich	4 929

**Członkowie Rady
Nadzorczej posiadający akcje Spółki
(stan na 26 listopada 2021 r.)**

Tomasz Polończyk	9 873
-------------------------	-------

W okresie od dnia 30 września 2021 r. tj. od dnia przekazania raportu za I półrocze 2021 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania stan posiadanych przez Zarząd oraz Radę Nadzorczą akcji Spółki nie uległ zmianie.

17) Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej z uwzględnieniem informacji w zakresie:

W okresie objętym poniższym sprawozdaniem Spółka oraz podmioty od niej zależne, powiązane nie wszczęły, ani nie były stroną postępowań przed sądem lub organem administracji publicznej, dotyczących wierzytelności, których łączna wartość stanowiłaby więcej niż 10 % kapitałów własnych.

18) Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe:

W omawianym okresie Spółka nie zawarła takich umów z podmiotami powiązanymi.

19) Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta:

W opisywanym okresie Spółka ani podmioty od niej zależne nie udzielały takich poręczeń ani gwarancji o wartość przekraczającej 10% kapitałów własnych Emitenta.

20) Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta:

Nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na sytuację kadrową, majątkową czy też finansową Emitenta.

21) Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału:

Do czynników, które będą miały wpływ na rozwój Grupy Kapitałowej Quantum software S.A. w perspektywie kolejnego kwartału należy zaliczyć czynniki niezależne od samej Spółki i spółek z Grupy oraz czynniki wewnętrzne, zależne od Quantum software S.A. i podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Do czynników zewnętrznych należą:

- wpływ epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 na sytuację klientów spółki oraz klientów spółek-córek, w tym min.: czas trwania i zasięg epidemii, ograniczenia administracyjne, ograniczenia nakładane na przedsiębiorców oraz zmienność kursów walutowych;
- skutki kryzysu gospodarczego wywołanego ww. pandemią, w tym spadek inwestycji przedsiębiorstw w Polsce;
- sytuacja w Unii Europejskiej (zagrożenia wywołane np. „Brexitem”, polityką ECB);
- trudna sytuacja Ukrainy, Białorusi i Rosji oraz jej wpływ także na sprzedaż na terenie innych krajów WNP;
- decyzje przedsiębiorstw dotyczące budżetów związanych z wydatkami na IT;
- dostęp polskich firm do środków z funduszy strukturalnych, które w pewnej części będą przeznaczane na rozwój systemów informatycznych oraz finansowanie prac badawczo – rozwojowych;
- działania konkurencji, która na głównym polu działania Grupy jest nasiloną.

Do czynników wewnętrznych należą:

- skuteczne rozwiązania organizacyjne, które dostosowują warunki pracy do sytuacji związanej z epidemią koronawirusa SARS-CoV-2;

- terminowe dokończenie prac w zakresie realizacji kontraktów rozpoczętych w minionym roku w sposób zgodny z założonymi budżetami i warunkami umownymi;
- prowadzenie skutecznej polityki personalnej eliminującej ryzyko fluktuacji wykwalifikowanych i kompetentnych pracowników ze Spółki przy zapewnieniu jej rentowności (wynagrodzenia to najważniejszy składnik kosztów);
- skuteczność działań marketingowych w pozyskaniu nowych kontraktów;
- powodzenie dokonywanych inwestycji w rozwój produktów i w usprawnienia metodologii pracy.

Kraków, dnia 26 listopada 2021 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu Tomasz Hatala

Wiceprezes Zarządu Bogusław Ożóg

Wiceprezes Zarządu Marek Jędra

Członek Zarządu Tomasz Mnich

IV. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Quantum software S.A. za III kwartał 2021 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	2021-09-30	2021-06-30	2020-12-31	2020-09-30
AKTYWA				
Aktywa trwałe	2 759	2 739	2 576	3 614
Rzeczowe aktywa trwałe	2 266	2 270	2 112	2 060
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
Aktywa biologiczne	-	-	-	-
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
Wartości niematerialne	39	15	21	25
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	21	26	17	8
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	258	253	251	240
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	175	175	175	1 281
Aktywa obrotowe	19 252	24 228	25 866	18 562
Zapasy	269	192	42	84
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	4 450	4 226	8 302	3 838
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	483	1 123	822	1 003
Należności z tytułu podatku dochodowego	1	1	406	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	499	409	128	155
Pozostałe aktywa finansowe	5 257	5 248	5 023	3 673
Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 293	13 029	11 143	9 809
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	22 011	26 967	28 442	22 176
Kapitał własny	16 902	16 762	17 451	16 280
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej	16 480	16 438	17 210	16 113
Kapitał podstawowy	657	657	657	657
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 779	8 410	9 698	13 097
Akcje własne	-	-	-	-

Kapitały rezerwowe i zapasowe	-	2	-	-
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	-10	134	5	49
Zysk/strata ze sprzedaży jednostki zależnej	-	-	-	-
Zysk/strata z lat ubiegłych	4 644	4 512	837	-788
Zysk/strata z roku bieżącego	2 410	2 723	6 013	3 098
Udziały niedające kontroli	422	324	241	167
ZOBOWIĄZANIA	5 109	10 205	10 991	5 896
Zobowiązania długoterminowe	1 048	1 200	1 916	862
Rezerwy	351	351	351	355
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	263	252	210	215
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	224	361	888	30
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	58	67	162	262
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	152	169	305	-
Zobowiązania krótkoterminowe	4 061	9 005	9 075	5 034
Rezerwy	771	771	771	719
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	298	-	-	1 193
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	-	298	348	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	177	260	372	387
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	1 293	2 174	3 798	1 686
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1 521	5 502	3 693	782
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1	-	93	267
Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	-
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
PASYWA RAZEM	22 011	26 967	28 442	22 176

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)	2021-07-01 do 2021-09-30	2021-01-01 do 2021-09-30	2020-07-01 do 2020-09-30	2020-01-01 do 2020-09-30
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	9 057	28 500	8 648	26 430
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	7 349	20 801	6 036	18 513
Zmiana stanu produktu – dotacja otrzymana na wnip i środki trwałe	-	-	-	-
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	1 708	7 699	2 612	7 917
Koszty sprzedaży	479	1 491	438	1 604
Koszty ogólnego zarządu	1 194	3 277	1 056	3 047
Zysk/strata ze sprzedaży	35	2 931	1 118	3 266
Pozostałe przychody operacyjne	6	692	604	733
Pozostałe koszty operacyjne	3	87	-18	15
Zysk/strata z działalności operacyjnej	38	3 536	1 740	3 984
Przychody finansowe	213	273	-108	73
Koszty finansowe	-79	48	24	63
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Zysk/strata ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-679	-679	-	-
Zysk/strata brutto	-349	3 082	1 608	3 994
Podatek dochodowy	8	543	372	754
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	-357	2 539	1 236	3 240
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	-357	2 539	1 236	3 240
Zysk/ strata netto przypadający/a na:	-357	2 539	1 236	3 240
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	-314	2 410	1 122	3 098
<i>Udziały niedające kontroli</i>	-43	129	114	142
Pozostałe dochody całkowite	-178	-29	-355	-58
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-178	-29	-355	-58
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-
Przejęcie kapitałów od udziałów niedających kontroli	-	-	-	-

Dochody całkowite razem	-535	2 510	881	3 182
Dochody całkowite przypadające na:	-535	2 510	881	3 182
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	<i>-458</i>	<i>2 394</i>	<i>869</i>	<i>3 085</i>
<i>Udziały niedające kontroli</i>	<i>-77</i>	<i>116</i>	<i>12</i>	<i>97</i>
Zysk / strata na jedną akcję w zł:	-	-	-	-
Z działalności kontynuowanej	-	-	-	-
<i>Podstawowy</i>	<i>-</i>	<i>1,93</i>	<i>-</i>	<i>2,46</i>
<i>Rozwodniony</i>	<i>-</i>	<i>1,93</i>	<i>-</i>	<i>2,46</i>
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-	-	-	-
<i>Podstawowy</i>	<i>-</i>	<i>1,93</i>	<i>-</i>	<i>2,46</i>
<i>Rozwodniony</i>	<i>-</i>	<i>1,93</i>	<i>-</i>	<i>2,46</i>

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym												
za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy/ udziałowców jednostki dominującej										Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
30 wrzesień 2021	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kwoty ujęte bezp. w kapitale związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/strata ze sprzedaży jednostki zależnej	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	657	9 698	-	-	-	-	5	-	6 850	17 210	241	17 451
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	657	9 698	-	-	-	-	5	-	6 850	17 210	241	17 451
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	-	-15	-	2 410	2 395	116	2 511
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	-15	-	-	-15	-13	-28

Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przychody i koszty ogółem za rok obrotowy ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	2 410	2 410	129	2 539
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-919	-	-	-	-	-	-	-2 206	-3 125	65	-3 060
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-1 288	-	-	-	-	-	-	-	-1 288	-	-1 288
Podział wyniku finansowego	-	369	-	-	-	-	-	-	-3 249	-2 880	-150	-3 030
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów w jednostce zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-83	-83	-34	-117
Przeniesienie pomiędzy kapitałem zapasowym a wynikiem z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46	46
Korekta wyniku za lata ubiegłe	-	-	-	-	-	-	-	-	520	520	-	520
Pozostałe zmiany w kapitale własnym wynikające z korekt konsolidacyjnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6	-6

Zysk/strata ze sprzedaży jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	606	606	209	815
Saldo na koniec okresu	657	8 779	-	-	-	-	-10	-	-	7 054	16 480	422	16 902

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym													
za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy/ udziałowców jednostki dominującej											Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
30 wrzesień 2020	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kwoty ujęte bezp. w kapitale związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/strata ze sprzedaży jednostki zależnej	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem			
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	657	8 426	-	-	-	-	63	-	3 685	12 831	-32	12 799	
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	657	8 426	-	-	-	-	63	-	3 685	12 831	-32	12 799	
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	-	-14	-	3 098	3 084	98	3 182	
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	-14	-	-	-14	-44	-58	
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Przychody i koszty ogółem za rok obrotowy ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	3 098	3 098	142	3 240	
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	4 671				-	-	-	-4 473	198	101	299	
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Umorzenie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Podział wyniku finansowego	-	4 671	-	-	-	-	-	-	-4 305	366	-90	276	
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Sprzedaż akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Nabycie udziałów w jednostce zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-162	-162	207	45	
Przeniesienie pomiędzy kapitałem zapasowym a	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

wynikiem z lat ubiegłych													
Korekta wyniku za lata ubiegłe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany w kapitale własnym wynikające z korekt konsolidacyjnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6	-6	-16	-22
Zysk/strata ze sprzedaży jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	657	13 097	-	-	-	-	49	-	-	2 310	16 113	167	16 280

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy/ udziałowców jednostki dominującej										Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
31 grudzień 2020	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kwoty ujęte bezp. w kapitale związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/strata ze sprzedaży jednostki zależnej	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	657	8 426	-	-	-	-	63	-	3 685	12 831	-32	12 799
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	657	8 426	-	-	-	-	63	-	3 685	12 831	-32	12 799
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	-	-58	-	6 013	5 955	170	6 125

Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	-58	-	-	-58	-60	-118
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przychody i koszty ogółem za rok obrotowy ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	6 013	6 013	230	6 243
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	1 272	-	-	-	-	-	-	-2 848	-1 576	103	-1 473
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-3 399	-	-	-	-	-	-	1 624	-1 775	-	-1 775
Podział wyniku finansowego	-	4 671	-	-	-	-	-	-	-4 305	366	-90	276

Nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów w jednostce zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-162	-	207	-
Przeniesienie pomiędzy kapitałem zapasowym a wynikiem z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta wyniku za lata ubiegłe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany w kapitale własnym wynikające z korekt konsolidacyjnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-5	-	-14	-
Zysk/strata ze sprzedaży jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	657	9 698	-	-	-	-	5	-	6 850	17 210	241	17 451

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia)	2021-01-01 do 2021-09-30	2020-01-01 do 2020-09-30
Zysk/ strata brutto	3 082	3 994
Korekty o pozycje:	-221	-430
Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	-	-
Udziały nie dające kontroli	-	-
Amortyzacja	537	472
Utrata wartości firmy	-	-
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-121	-193
Koszty i przychody z tytułu odsetek	34	64
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	472	-76
Zmiana stanu rezerw	-	139
Zmiana stanu zapasów	-220	-40
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	3 977	298
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	-4 624	-1 169
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	331	24
Inne korekty	-607	51
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	2 861	3 564
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	48	21
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	4	24
Wpływy z tytułu dywidend	-	-
Spłaty udzielonych pożyczek	106	470
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	714	258
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	165	-
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	250	300
Udzielone pożyczki	460	61
Inne	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-1 431	-104
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	30	1 194
Wpływy netto z emisji akcji	-	-
Wpływy netto z emisji obligacji, weksli, bonów	-	-
Spłata kredytów i pożyczek	75	400
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	286	282

Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	4 182	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	-	4
Nabycie akcji własnych	-	-
Zapłacone odsetki	21	81
Inne	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-4 534	427
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-3 104	3 887
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	11 143	5 742
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	254	180
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	8 293	9 809

V. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Quantum software S.A. za III kwartał 2021 r.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	2021-09-30	2021-06-30	2020-12-31	2020-09-30
AKTYWA				
Aktywa trwałe	9 701	9 701	9 701	9 703
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-
Wartości niematerialne	-	-	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	9 701	9 701	9 701	9 701
Pożyczki udzielone	-	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	2
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
Aktywa obrotowe	3 363	3 517	4 341	2 695
Zapasy	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	175	119	128	52
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	31	47	22	49
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	2	-
Aktywa finansowe wyceniane metodą wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	239	191	72	88
Pozostałe aktywa finansowe	1 421	1 418	1 413	902
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 497	1 742	2 704	1 604
AKTYWA RAZEM	13 064	13 218	14 042	12 398
PASYWA				
Kapitał własny	13 007	9 004	13 067	12 193
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy/ udziałowców jednostki dominującej	13 007	9 004	13 067	12 193
Kapitał podstawowy	657	657	657	657
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 410	8 410	9 698	11 473
Akcje własne	-	-	-	-
Kapitały rezerwowe i zapasowe	-	-	-	-
Zysk/strata z lat ubiegłych	-168	-168	-168	-168
Zysk/strata z roku bieżącego	4 108	105	2 880	231
Udziały niekontrolujące	-	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA	57	4 214	975	205
Zobowiązania długoterminowe	7	7	6	7

Rezerwy	-	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	7	6	7
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	50	4 207	969	198
Rezerwy	-	-	-	-
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-	-
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	35	18	34	191
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	15	4 189	935	7
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
PASYWA RAZEM	13 064	13 218	14 042	12 398

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)	2021-07-01 do 2021-09-30	2021-01-01 do 2021-09-30	2020-07-01 do 2020-09-30	2020-01-01 do 2020-09-30
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	254	1 128	288	1 226
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	95	530	122	609
Zmiana stanu produktu – dotacja otrzymana na wnip i środki trwałe	-	-	-	-
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	159	598	166	617
Koszty sprzedaży	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	170	464	146	426
Zysk/strata ze sprzedaży	- 11	134	20	191
Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-
Zysk/strata z działalności operacyjnej	- 11	134	20	191
Przychody finansowe	4 007	4 016	29	106
Koszty finansowe	- 7	11	10	39
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Zysk/strata ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-	-	-
Zysk/strata brutto	4 003	4 139	39	258
Podatek dochodowy	-	31	4	27
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	4 003	4 108	35	231
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	4 003	4 108	35	231
Zysk/strata netto przypadający na:	4 003	4 108	35	231
Pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-
Dochody całkowite razem	4 003	4 108	35	231
Dochody całkowite przypadające na:	4 003	4 108	35	231
Zysk/strata na jedną akcję w zł:	-	-	-	-

Z działalności kontynuowanej	-	-	-	-
<i>Podstawowy</i>	-	3,12	-	0,18
<i>Rozwodniony</i>	-	3,12	-	0,18
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-	-	-	-
<i>Podstawowy</i>	-	3,12	-	0,18
<i>Rozwodniony</i>	-	3,12	-	0,18

Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przychody i koszty ogółem za rok obrotowy ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za okres	-	-	-	-	-	-	-	4 108	4 108	-	-	4 108
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-1 288	-	-	-	-	-	-2 880	-4 168	-	-	-4 168
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-1 288	-	-	-	-	-	-	-1 288	-	-	-1 288
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-2 880	-2 880	-	-	-2 880
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie kapitału rezerwowego na podstawowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta wyniku za lata ubiegłe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	657	8 410	-	-	-	-	-	3 940	13 007	-	-	13 007

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym											
za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy/ udziałowców jednostki dominującej									Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
30 wrzesień 2020	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kwoty ujęte bezp. w kapitale związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	657	8 426	-	-	-	-	-	2 610	11 693	-	11 693
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	657	8 426	-	-	-	-	-	2 610	11 693	-	11 693
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	-	-	231	231	-	231
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przychody i koszty ogółem za rok obrotowy ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za okres	-	-	-	-	-	-	-	231	231	-	-	231
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	3 047	-	-	-	-	-	-2 778	269	-	-	269
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	3 047	-	-	-	-	-	-2 778	269	-	-	269
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie kapitału rezerwowego na podstawowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta wyniku za lata ubiegłe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	657	11 473	-	-	-	-	-	63	12 193	-	-	12 193

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym											
za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy/ udziałowców jednostki dominującej									Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
31 grudzień 2020	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kwoty ujęte bezp. w kapitale związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	657	8 426	-	-	-	-	-	2 610	11 693	-	11 693
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	657	8 426	-	-	-	-	-	2 610	11 693	-	11 693
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	-	-	2 880	2 880	-	2 880
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przychody i koszty ogółem za rok obrotowy ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	2 880	2 880	-	-	2 880
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	1 272	-	-	-	-	-	-2 778	-1 506	-	-	-1 506
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-1 775	-	-	-	-	-	-	-1 775	-	-	-1 775
Podział wyniku finansowego	-	3 047	-	-	-	-	-	-2 778	269	-	-	269
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie kapitału rezerwowego na podstawowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta wyniku za lata ubiegłe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	657	9 698	-	-	-	-	-	2 712	13 067	-	-	13 067

Jednostkowe Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia)	2021-01-01 do 2021-09-30	2020-01-01 do 2020-09-30
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto	4 139	258
Korekty o pozycje:	-5 033	11
Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	-	-
Udziały niedające kontroli	-	-
Amortyzacja	-	-
Utrata wartości firmy	-	-
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-13	-82
Koszty i przychody z tytułu odsetek	-8	-13
Przychody z tytułu dywidend	-4 000	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-8	-10
Zmiana stanu rezerw	-	-
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	-56	393
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	-919	-309
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-29	-6
Inne korekty	-	38
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-894	269
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	-	1
Wpływy z tytułu dywidend	4 000	-
Spłaty udzielonych pożyczek	71	21
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	-
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	-	300
Udzielone pożyczki	230	-
Inne	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	3 841	-278
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	20	-
Wpływy netto z emisji akcji	-	-
Wpływy netto z emisji obligacji, weksli, bonów	-	-
Spłata kredytów i pożyczek	20	-

Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	4 168	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-
Zapłacone odsetki	-	-
Inne	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-4 168	-
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-1 221	-9
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	2 704	1 562
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	<i>14</i>	<i>51</i>
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	1 497	1 604

Oświadczenie Zarządu dotyczące sporządzenia sprawozdania finansowego

Zarząd Spółki Quantum software S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Quantum software S.A. oraz jej wynik finansowy, a półroczne sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Quantum software S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Kraków, dn. 26 listopada 2021 r.

Prezes Zarządu Tomasz Hatala

Wiceprezes Zarządu Bogusław Ożóg

Wiceprezes Zarządu Marek Jędra

Członek Zarządu Tomasz Mnich