



**QuarticOn Spółka Akcyjna**

# **Raport kwartalny za I kwartał 2022 r.**

# Spis treści

<b>1 Komentarz Zarządu .....</b>	<b>3</b>
<b>2 Sprawy korporacyjne .....</b>	<b>5</b>
<b>3 Wyniki finansowe.....</b>	<b>6</b>
<b>4 Istotne wydarzenia w I kw. 2022 roku .....</b>	<b>8</b>
<b>4.1 Sprzedaż krajowa(67%) i sprzedaż zagraniczna (33%) .....</b>	<b>8</b>
<b>4.2 Marketing i wsparcie klienta.....</b>	<b>9</b>
<b>4.3 IT / produkty.....</b>	<b>9</b>
<b>4.4 Sprzedaż abonamentów i churn wartościowy .....</b>	<b>10</b>
<b>4.5 Projekty unijne .....</b>	<b>10</b>
<b>5 Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych.....</b>	<b>12</b>
<b>6 Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta.....</b>	<b>13</b>
<b>7 Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta .....</b>	<b>13</b>
<b>8 Prognozy wyników finansowych .....</b>	<b>13</b>
<b>9 Definicje i wyjaśnienie wskaźników operacyjnych .....</b>	<b>14</b>
<b>10 Skrócone sprawozdanie finansowe .....</b>	<b>15</b>
<b>10.1 Wprowadzenie .....</b>	<b>15</b>
<b>10.2 Bilans.....</b>	<b>16</b>
<b>10.3 Rachunek zysków i strat.....</b>	<b>19</b>
<b>10.4 Rachunek przepływów pieniężnych.....</b>	<b>20</b>
<b>10.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym .....</b>	<b>22</b>
<b>10.6 Dodatkowe informacje finansowe za I kwartał 2022 r.....</b>	<b>23</b>
<b>10.7 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu .....</b>	<b>24</b>

# 1 Komentarz Zarządu

## Szanowni Państwo,

Pierwszy kwartał bieżącego roku był dla nas „nierównomierny”: z jednej strony bardzo pozytywny odbiór nowej oferty u klientów i niezwykle intensywne prace w projekcie „AI Stylista Modowy”, z drugiej początek wojny w Ukrainie i konsekwencje biznesowe tych tragicznych wydarzeń, które dostrzegalne są w całej gospodarce. Finalnie wynik za I kwartał 2022 był zbliżony do tego z IV kwartału 2021 (EBITDA z wyłączeniem projektu „AI Stylista Modowy”), pomimo nieznacznie niższej sprzedaży. Taki wynik jest jednak poniżej naszych oczekiwań – **bardzo pozytywne przyjęcie naszej nowej, kompleksowej oferty** rozbudziło nasz apetyt sprzedażowy. Więcej o przyczynach tego spadku znajduje się w części sprzedażowej raportu, jednak na dzisiaj wszystko wskazuje na to, że to efekt przesunięcia w czasie realizacji podpisanych już kontraktów. Z perspektywy aktualnego stanu zawartych umów (na dzień publikacji niniejszego raportu), w sześciu pierwszych tygodniach tego kwartału udało nam się już podpisać kontrakty o wartości 100 tys. zł w skali roku, a dalsze na 199 tys. zł są właśnie w trakcie podpisywania.

Zainteresowanie naszą ofertą pozwala nam stwierdzić, że nasza nowo wprowadzona kompleksowa platforma CDXP, zyskuje coraz większe uznanie wśród klientów. Faktycznie, dwa pierwsze miesiące bieżącego roku oznaczało duże zaangażowanie osób z Działu Sprzedaży i Marketingu w promowanie i oferowanie nowego rozwiązania. Ale szczególnie ważne było „wysłuchanie” się w głos potencjalnych klientów odnośnie możliwości jeszcze lepszego, rynkowego dopasowania oferty. Mamy nadzieję, że taki „fine-tuning” jeszcze bardziej wpasuje nasz produkt w potrzeby rynku.

Jak już wspomnieliśmy powyżej, „AI Stylista Modowy” w I kwartale **br. ruszył pełną parą**. Zbudowaliśmy mocny zespół ekspertów i informatyków od AI, dużą część środowiska badawczego i rozpoczęły się już pierwsze prace nad algorytmami. To niesamowite jak bardzo fascynujące i wciągające jest to zadanie i jak mocno „pochłania” prace naszego zespołu. Poza częścią badawczą, trwają prace koncepcyjne nad aplikacją mobilną, która będzie kanałem sprzedażowym B2C. Szykujemy także kilka promocyjnych artykułów, które powinny przybliżyć projekt i koncepcję „AI Stylisty Modowego” szerszemu gronu odbiorców.

Z istotnych spraw korporacyjnych: w styczniu 2022 roku zarejestrowane zostało podwyższenia kapitału po emisjach akcji serii G i J, a już w lutym udało nam się przeprowadzić skuteczną emisję akcji serii H dla **funduszu ACATIS** (objął ponad 100 tys. akcji). Pozyskany kapitał Spółka przeznaczyła na kapitał obrotowy i projekt „AI Stylista Modowy”.

Dzisiaj, w połowie II kwartału 2022 widzimy, że nowe rozwiązania CDXP jest ofertą która się dobrze wpisuje potrzeby rynkowe, a pasja z jaką powstaje „AI Stylista Modowy” pozwala zakładać, że będzie to niezwykle innowacyjne i technologicznie wyjątkowe rozwiązanie z bardzo dużym rynkowym potencjałem.

### Zarząd QuarticOn S.A.



---

**Paweł Wyborski**

Założyciel i Prezes Zarządu



---

**Michał Giergielewicz**

Członek Zarządu

## 2 Sprawy korporacyjne

W dniu 27 stycznia 2022 roku, Krajowy Rejestr Sądowy zarejestrował emisję akcji serii G i J. Z chwilą rejestracji, kapitał zakładowy Spółki wynosi 241 560 zł.

W lutym br. została przeprowadzona emisja akcji serii H. Wszystkie akcje z emisji - 106.700 sztuk - objął jeden z aktualnych inwestorów, niemiecki fundusz ACATIS Investment GmbH.

**ACATIS Investment Kapitalverwaltungsgesellschaft mbH** to jeden z najczęściej nagradzanych niemieckich funduszy inwestycyjnych, którego działalność polega na inwestowaniu w spółki z potencjałem wzrostu. W naszym przypadku fundusz jest inwestorem długoterminowym, zapewniającym stabilność finansową Spółki.

### 3 Wyniki finansowe

#### Działalność bieżąca (z wyłączeniem projektu „AI Stylista Modowy”)

Sprzedaż osiągnięta w I kwartale 2022 roku była o 8 % niższa niż ta osiągnięta w ostatnim kwartale 2021 roku. To rezultat nieoczekiwanego wydłużenia rozmów handlowych z klientami (m.in. efekt wojny w Ukrainie) i przesunięcia terminów wdrożenia. Po stronie kosztowej, widać lekki spadek w grupie kosztów wynagrodzeń (w relacji do poprzedniego kwartału) co jest rezultatem niewielkich zmian personalnych w zatrudnieniu Spółki. Finalnie, EBITDA (na bazie wyniku operacyjnego oraz z wyłączeniem projektu „AI Stylista Modowy”) jest na niższym poziomie, jak w IV kwartale 2021 roku i wyniosła -223 tys. zł. Ze względu na przeprowadzoną konwersję zadłużenia, znacznie spadły koszty finansowe odsetek od pożyczek (z 52,7 tys. zł do 6,1 tys. zł).

#### Projekt „AI Stylista Modowy”

Koszty projektu „AI Stylista Modowy” w I kwartale 2022 roku wyniosły 298 tys. zł. Ze względu na ich kwalifikację jako prace badawcze, wydatki te są ponoszone w ciężar kosztów bieżących, wpływając bezpośrednio na wynik finansowy. Wzrost kosztów w stosunku do poprzedniego kwartału to efekt znacznego zwiększenia tempa prac w projekcie: zbudowanie zespołu badawczego (eksperti i programiści) oraz leasingu sprzętu komputerowego na rzecz prac w projekcie. Spółka samodzielnie finansowała koszty projektu, a pierwsza zaliczka od NCBiR, otrzymana w lutym br., zostanie rozliczona w II kwartale 2022 r. Wartość środków poniesionych na projekt do rozliczenia w ramach zaliczki wyniesie ok 175 tys. zł, a kwota ta zostanie ujęta w pozycji „dotacje” w pozostałych przychodach operacyjnych w rachunku zysków i strat.

#### Wybrane dane z rachunku zysków i strat za I kwartał 2022 roku

w tys. zł

Rachunek wyników	I Kw. 2021	IV Kw. 2021	I Kw. 2022	I Kw. 2022 / I Kw. 2021	I Kw. 2022 / IV Kw. 2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 091,3	1 081,5	1 000,5	-90,8	-81,0
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji i projektu AI Stylista modowy	-1 226,6	-1 279,0	-1 223,8	2,8	55,2
<b>EBITDA (z wyłączeniem „AI Stylista Modowy”)</b>	<b>-135,3</b>	<b>-197,5</b>	<b>-223,2</b>	<b>-87,9</b>	<b>-25,8</b>
Koszty projektu „AI Stylista Modowy”	0,0	-47,6	-298,2	-298,2	-250,6
<b>EBITDA* (na bazie wyniku ze sprzedaży)</b>	<b>-135,3</b>	<b>-245,1</b>	<b>-521,4</b>	<b>-386,2</b>	<b>-276,3</b>
Wynik z działalności operacyjnej (EBIT)	-730,7	-776,8	-1 056,0	-325,3	-279,1
<b>Wynik netto</b>	<b>-793,3</b>	<b>-901,0</b>	<b>-1 069,7</b>	<b>-276,4</b>	<b>-168,6</b>

\* 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.

## Koszty operacyjne (podział)

w tys. zł

	IV kw. 2021	I kw. 2022	zmiana
<b>Koszty operacyjne z wył. amortyzacji i projektu "AI Stylista Modowy"</b>	<b>-1 279,0</b>	<b>-1 223,8</b>	<b>-55,2</b>
wynagrodzenia i świadczenia	-491,0	-414,1	-77,0
usługi obce	-752,4	-776,6	24,2
pozostałe	-35,6	-33,1	-2,5
<b>Koszty operacyjne projektu "AI Stylista Modowy"</b>	<b>-47,6</b>	<b>-298,2</b>	<b>250,6</b>
wynagrodzenia i świadczenia	-35,1	-243,3	208,3
usługi obce	-12,6	-54,9	42,3
pozostałe	0,0	0,0	-0,0
<b>Amortyzacja</b>	<b>-523,7</b>	<b>-531,2</b>	<b>7,5</b>
<b>Koszty operacyjne razem (pozycja B w rachunku .zysków i strat)</b>	<b>-1 850,4</b>	<b>-2 053,2</b>	<b>202,8</b>

## Wybrane dane z bilansu i rachunku przepływów

w tys. zł

Bilans	Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.03.2021
Aktywa trwałe	5 079,4	6 557,0
w tym wartości niematerialne i prawne	5 069,9	6 541,7
Aktywa obrotowe	1 331,5	957,2
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	188,8	124,2
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>6 411,0</b>	<b>7 514,2</b>
Kapitał (fundusz) własny	2 898,2	2 308,4
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 512,8	5 205,8
w tym krótkoterminowe	3 426,5	2 857,6
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>6 411,0</b>	<b>7 514,2</b>

w tys. zł

Rachunek przepływów	Narastająco 2022	Narastająco 2021
Zysk (strata) netto	-1 069,7	-793,3
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-630,2	298,0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	879,2	-54,5
Środki pieniężne na koniec okresu	188,8	124,2

## 4 Istotne wydarzenia w I kw. 2022 roku

### 4.1 Sprzedaż krajowa(67%) i sprzedaż zagraniczna (33%)

Po dużych zmianach w portfolio produktowym usług w roku 2021, pierwszy kwartał 2022 roku był dla Spółki wyjątkowo ważny. Tak jak to zostało opisane w poprzednim raporcie okresowym, pod koniec ubiegłego roku nasze produkty zostały skonsolidowane w jeden z najbardziej kompleksowych systemów CDXP na rynku, skutecznie zwiększającego wyniki sprzedażowe osiągnięte w e-commerce. Ta nowa oferta przeszła swoją pierwszą próbę w IV kwartale 2021 roku i spotkała bardzo pozytywnym odbiorem naszych klientów. Tak dobry odbiór naszych nowych propozycji spowodował, że z niecierpliwością oczekiwaliśmy wyników z pierwszych miesięcy 2022 roku. I rzeczywiście po tradycyjnie spokojnym styczniu, w lutym znowu zaczęły się intensywne rozmowy i uzgodnienia z kolejnymi klientami, którzy zainteresowali się naszą kompleksową ofertą. W bardzo krótkim czasie otworzyliśmy ponad 40 nowych projektów sprzedażowych, a rozmowy szły w dobrym tempie.

Niestety wybuch wojny w Ukrainie pod koniec lutego pokrzyżował plany szybkiego domknięcia kontraktów, które z dnia na dzień uległy zatrzymaniu, a klienci niepewni swojej sytuacji zaczęli zamrażać i spowalniać zamknięcie procesu decyzyjnego. Warto podkreślić, że dla wielu firm z którymi współpracujemy rynek ukraiński i rosyjski, był źródłem istotnych przychodów. Zaistniała sytuacja wymusiła u nich wdrożenie planów awaryjnych i oszczędnościowych. To że pierwszy kwartał był słabszy niż oczekiwania nie tylko u nas, potwierdzają także różne komentarze w prasie branżowej (np. <https://www.dlahandlu.pl/e-commerce/wiadomosci/pierwszy-kwartał-w-e-commerce-był-słaby-w-tym-roku-rynek-bedzie-hamował,107770.html>).

Niemniej, w chwili publikacji niniejszego raportu, wygląda na to, że sytuacja zaczyna się stabilizować. Po początkowym szoku w pierwszym okresie wojny, handel e-commerce zaczyna się przystosowywać do zaistniałej sytuacji. W połowie kwietnia podpisanych zostało już kilka kontraktów, które planowane były na I kwartał 2022 roku, a kolejne są już w końcowej fazie uzgodnień. Spółka zakłada, że wydłużenie procesu decyzyjnego było tylko przejściowe, co oznacza że część sprzedaży zamiast w I kwartale, pojawi się w kolejnych miesiącach.

Pomimo tego, iż trudno jest prognozować najbliższy okres w sytuacji tak wielkiej niestabilności geopolitycznej, Spółka zakłada, że dzięki komplementarności i kompleksowości naszej obecnej oferty, jest w stanie przyciągać nowych klientów.



## 4.2 Marketing i wsparcie klienta

W pierwszym kwartale 2022 roku Dział Marketingu realizował zadania administracyjno-promocyjne związane z projektem „AI Stylista Modowy”, współfinansowanym ze środków unijnych. Działania obejmowały m.in. odpowiednie oznakowanie strony internetowej oraz wykonanie niezbędnych materiałów informacyjnych dotyczących projektu.

Drugim obszarem, w którym prowadzone były działania marketingowe, były akcje mające na celu budowanie świadomości o najnowszym produkcie Spółki (zaawansowanej platformie CDXP) wśród klientów i społeczności online. Przebudowa cennika produktowego była pierwszym i niezbędnym krokiem w tym kierunku. Kolejnym, było opracowanie **35 tematów** na wpisy blogowe o nowym narzędziu, dopasowane do poszczególnych etapów lejka marketingowego oraz zaplanowanie cyklu ich publikacji. Pierwszy artykuł ukazał się jeszcze w marcu i promowany był za pośrednictwem mediów społecznościowych, a także wewnętrznego newslettera do obecnych klientów. Materiał jest dostępny we wszystkich wersjach językowych w sekcji blogowej „Uniwersytet e-commerce” pod adresem: <https://quarticon.com/pl/uniwersytet-ecommerce/5-powodow-dlaczego-twoj-marketing-automation-nie-dziala-i-jak-to-zmienic/>. W celu zwiększenia zasięgu odbiorców materiałów opisujących najnowsze produkty, Spółka wzięła także udział w rankingu narzędzi do automatyzacji marketingu dostępnych na polskim rynku opracowanym przez Convertis oraz dwóch podcastach z cyklu **Rozmowy na Zapleczu**.

Rozpoczęto także prace nad przebudową strony internetowej Spółki (w pierwszej kolejności prowadzone są prace koncepcyjne i projektowe np. związane z zaplanowaniem makiety produktowej i górnego menu). Kontynuacja prac i realizacja całości projektu przypadnie już na kolejne miesiące br.

## 4.3 IT / produkty

Okres I kwartału 2022 roku to czas poświęcony w większości na rozwój produktu SmartSearch oraz integrację z nowymi narzędziami do Marketing Automation.

W zakresie SmartSearch prowadzone były prace nad procesem samoobsługi wdrożenia, którego celem jest zwiększenie skalowalności sprzedaży produktu. Opracowano również nową możliwość integracji platformy, poprzez opracowanie API dla coraz bardziej popularnego środowiska budowy e-sklepów PWA (ang. progressive web application).

W zakresie integracji nowych narzędzi, został zakończony pierwszy etap prac, dzięki któremu możliwe są teraz jeszcze bardziej zaawansowane kampanie Marketing Automation, bazujące na danych opisujących ścieżki zakupowe użytkowników sklepu – np. automatyczne maile z porzuconą sesją, automatyczne kampanie dotyczące odzyskiwania porzuconego koszyka.

W I kwartale 2022 roku narzędzia Spółki wykonały prawie 700 mln operacji. Wartość ta jest o 100 mln operacji mniejsza niż w IV kwartale 2021 roku. Z jednej strony jest to efekt sezonowości (IV kwartał każdego roku jest generalnie najlepszy dla handlu) jak i wspomnianej trudnej sytuacji geopolitycznej.

Dla poszczególnych linii produktowych wielkości przedstawiają się następująco:

	I kw. 2022	% <sup>1</sup>
• Wyszukiwania Smart Search:	39,4 mln	-10,6 %
• Wyświetlanie ramek produktów w Reko:	642,6 mln	-16,5 %
• Wysyłka e-maili w Marketing Automation:	29,4 mln	-13,6 %

## 4.4 Sprzedaż abonamentów i churn<sup>2</sup> wartościowy

W I kwartale 2022 roku, Spółka wygenerowała sprzedaż dzięki 269 abonamentom (średnio miesięcznie), przy średniej cenie 1 161 zł za jeden abonament. Poziom wskaźnika churn w tym kwartale wyniósł 1,3% i był niższy niż w poprzednich okresach.

## 4.5 Projekty unijne

Prace nad rozpoczętym w listopadzie ur. projektem „AI Stylista Modowy”<sup>3</sup> w I kwartale 2022 roku bardzo przyspieszyły. Przeprowadzone zostały procesy rekrutacyjne do zespołu projektowego oraz przeprowadzono pierwsze przetargi. To jednak w szczególności okres intensywnych prac nad przygotowaniem środowiska badawczego i nad pierwszymi algorytmami.

W zakresie budowy środowiska badawczego trwały prace nad przygotowaniem zbiorów danych na potrzeby przeprowadzenia badań. Osiągnięto stopień wypełnienia bazy danych na poziomie 80%.

<sup>1</sup> W stosunku do poprzedniego kwartału

<sup>2</sup> Churn – wskaźnik prezentujący utratę przychodów w wyniku odejścia klientów

<sup>3</sup> Nazwa potoczna. Oficjalna nazwa projektu to „Opracowanie zaawansowanych algorytmów i metod sztucznej inteligencji w zakresie analizy i modelowania stylów modowych w postaci samouczącego systemu rekomendacji i kompozycji stylizacji modowych z poszczególnych elementów garderoby na podstawie zadanych wzorców stylu”

Bazy danych zawierają:

- obrazy z kompletną stylizacją,
- zestawy elementów garderoby,
- propozycje stylizacji od ekspertów modowych,
- asortyment sklepów internetowych,
- dane dotyczące rzeczywistych interakcji użytkowników w sklepach internetowych.

Ponadto zostało wykonane narzędzie do oceny stylizacji przez ekspertów modowych. Przeprowadzono także procedurę zakupową na wyłonienie dostawcy mocy obliczeniowej w chmurze oraz procedurę zakupową na leasing stacji roboczych dla zespołu badawczego.

Zostały również przeprowadzone prace badawcze dotyczące opracowania miar pozwalających na określenie dokładnego odwzorowania stylu przez model. Opracowano koncepcję i założenia modelu stylizacji opartego na atrybutach uzyskanych na podstawie danych wizualnych i niewizualnych. Opracowano nowe metody sztucznej inteligencji, definicje i opis danych wejściowych oraz projekt teoretyczny prototypu modelu. Przeprowadzono badania możliwości zastosowania metod wykorzystywanych do modelowania języka naturalnego do użycia w modelowaniu stylizacji.

## **5 Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzenia 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 I kwartału 2022 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. Przychody i koszty na koniec I kw. 2022 r. wyniosły 0 GBP. Zobowiązania i aktywa wynoszą 520 GBP.

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

## 6 Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta

Według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu QuarticOn S.A. na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na 16 maja 2022 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji*	Udział w kapitale
Venture FIZ	1 249 300	51,7%
CBNC Capital Solutions Ltd.	180 530	7,5%
Paweł Wyborski	185 261	7,7%
Q Free Trading Limited	123 500	5,1%
ACATIS Investment KVG mbH	134 100	5,6%
Pozostali **	542 909	22,5%
<b>Razem</b>	<b>2 415 600</b>	<b>100,0%</b>

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

\*\* w tym kluczowi pracownicy (program ESOP)

## 7 Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta

Na koniec marca 2022 roku, zatrudnienie w Spółce - w przeliczeniu na pełne etaty - wynosiło 24,4 etatu (umowa o pracę, umowa zlecenia, współpraca z osobami prowadzącymi własną działalność gospodarczą).

## 8 Prognozy wyników finansowych

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2022.



## 9 Definicje i wyjaśnienie wskaźników operacyjnych

Wskaźnik*	Źródło danych	Sposób obliczania	Użyteczność
EBITDA (na bazie wyniku ze sprzedaży)	System księgowy	Wynik na sprzedaży plus amortyzacja	Wskaźnik używany przez QuarticOn w raportowaniu kwartalnym; przybliża wynik na bezpośrednim, bieżącym biznesie firmy, ale pomija jednorazowe zdarzenia księgowe (np. odpisy czy zmiany niektórych rezerw, które są na ogół dokonywane raz w roku na koniec grudnia, a które mogą dotyczyć całego roku lub także okresów poprzednich). W ten sposób miesięczne lub kwartalne rezultaty są bardziej porównywalne krótkim okresie.
EBITDA (na bazie wyniku operacyjnego)	System księgowy	Wynik operacyjny plus amortyzacja (wynik przed pomniejszenie o odsetki i podatki)	Wskaźnik używany w QuarticOn w raportowaniu rocznym. Prezentuje wynik na bezpośrednim biznesie Spółki wraz ze wszystkimi odpisami czy zmianami rezerw zawartych w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych, występujących na przestrzeni roku.
Churn	System księgowy i system do fakturowania	Suma przychodów z poprzedniego miesiąca od klientów, którzy w poprzednim miesiącu zakończyli korzystanie z usług Spółki, w relacji do łącznej wartości sprzedaży w poprzednim miesiącu.	Wskaźnik przybliża skalę utraty sprzedaży wynikającą z rezygnacji (odejść) klientów. Nie ma jednej wzorcowej wartości, niemniej im ten wskaźnik niższy tym lepiej.
Wynik operacyjny	System księgowy	Wynik na działalności operacyjnej	W raportach Spółki używana jest także nazwa EBIT
Abonament	CRM i system do fakturowania	-	Kontrakt na jedną usługę na jednej domenie sklepowej np. usługa rekomendacji produktowych na domenie <a href="http://www.test.pl">www.test.pl</a> (wartość miesięczna). W raportowaniu stosowana jest łączna liczba wszystkich abonamentów.
Średnia wartość abonamentu (ARPS)	CRM i system do fakturowania	Łączna wartość sprzedanych abonamentów w danym okresie / liczba abonamentów w danym okresie	Wskaźnik prezentuje średni miesięczny przychód przypadający na jeden sprzedany abonament. Jest to „cena za pojedynczy produkt” podczas gdy liczba abonamentów to „ilość sprzedanych produktów”.

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

# 10 Skrócone sprawozdanie finansowe

## 10.1 Wprowadzenie

### Podstawowe informacje o Emitencie

**Nazwa Spółki:** QuarticOn Spółka Akcyjna

**Siedziba:** Warszawa

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

**Data utworzenia Spółki:** Akt Notarialny z dnia 13.05.2011 r.

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

**Numer identyfikacji podatkowej (NIP):** 5213608082

**REGON:** 142977414

**W imieniu Emitenta działają:** Wyborski Paweł – Prezes Zarządu

Giergielewicz Michał – Członek Zarządu

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

## Podstawa sporządzenia

Niniejszy raport kwartalny spółki QuarticOn S.A. został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 1 pkt 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Dane bilansowe przedstawione są na 31 marca 2022 roku, a dane porównawcze na 31 marca 2021 roku.

Wszelkie dane finansowe zostały zaprezentowane w tysiącach polskich złotych.

## 10.2 Bilans

### Aktywa

(w tys. złotych)		Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.03.2021
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>5 079,4</b>	<b>6 557,0</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>5 069,9</b>	<b>6 541,7</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 069,9	6 541,6
2.	Wartość firmy	0,0	0,0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,0	0,1
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4,5</b>	<b>10,3</b>
1.	Środki trwałe	4,5	10,3
	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	4,5	10,3
	d) środki transportu	0,0	0,0
	e) inne środki trwałe	0,0	0,0
2.	Środki trwałe w budowie	0,0	0,0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>
1.	Nieruchomości	0,0	0,0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0



(w tys. złotych)		Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.03.2021
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
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,0	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 331,5</b>	<b>957,2</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>751,6</b>	<b>593,4</b>
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	751,6	593,9
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	411,0	405,3
	- do 12 miesięcy	411,0	405,3
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	158,4	39,5
	c) inne	182,3	149,1
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>188,8</b>	<b>124,2</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	188,8	124,2
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	188,8	124,2
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>391,1</b>	<b>239,1</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Aktywa Razem</b>		<b>6 411,0</b>	<b>7 514,2</b>

## Pasywa

(w tys. złotych)		Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.03.2021
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 898,2</b>	<b>2 308,4</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>241,6</b>	<b>140,4</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>21 721,0</b>	<b>18 727,1</b>
	- nadwyżka wartości sprzed. nad wartością nom. udziałów (akcji)	21 721,0	18 727,1
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>1 325,5</b>	<b>0,0</b>
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-19 320,2</b>	<b>-15 765,8</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 069,7</b>	<b>-793,3</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 512,8</b>	<b>5 205,8</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>517,4</b>	<b>226,3</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,0	0,0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	58,5	26,8
	- długoterminowa	0,0	0,0
	- krótkoterminowa	58,8	26,8
3.	Pozostałe rezerwy	458,8	199,5
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	458,8	199,5
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,0</b>	<b>1 710,0</b>
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	0,0	1 710,0
	a) kredyty i pożyczki	0,0	1 710,0
	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
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 426,5</b>	<b>2 857,6</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	266,0	266,0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,0	0,0
	b) inne	266,0	266,0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 160,5	2 591,6
	a) kredyty i pożyczki	661,2	1 358,6
	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:	1 086,1	839,4
	- do 12 miesięcy	1 086,1	839,4
	- 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	158,0	340,8

(w tys. złotych)		Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.03.2021
	h) z tytułu wynagrodzeń	95,0	52,9
	i) Inne	160,2	0,0
4.	Fundusze specjalne	0,0	0,0
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>568,9</b>	<b>411,9</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	568,9	411,9
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	568,9	411,9
<b>Pasywa Razem</b>		<b>6 411,0</b>	<b>7 514,2</b>

## 10.3 Rachunek zysków i strat

(w tys. złotych)		I Kw. 2022	I Kw. 2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 000,5</b>	<b>1 091,3</b>
	od jednostek powiązanych	0,0	0,0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 000,5	1 091,3
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,0	0,0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,0	0,0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	0,0
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 053,2</b>	<b>1 822,2</b>
I.	Amortyzacja	531,2	595,6
II.	Zużycie materiałów i energii	8,0	5,7
III.	Usługi obce	831,5	743,2
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	10,2	15,0
	- podatek akcyzowy	0,0	0,0
V.	Wynagrodzenia	575,6	403,1
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	81,8	53,2
	- emerytalne	35,3	30,1
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15,0	6,3
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-1 052,6</b>	<b>-730,9</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,5</b>	<b>0,8</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,5	0,0
II.	Dotacje	0,0	0,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0
IV.	Inne przychody operacyjne	0,0	0,8
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3,8</b>	<b>0,6</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0
III.	Inne koszty operacyjne	3,8	0,6

(w tys. złotych)		I Kw. 2022	I Kw. 2021
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 056,0</b>	<b>-730,7</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,0	0,0
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,0	0,0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,0	0,0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
II.	Odsetki, w tym:	0,0	0,0
	- od jednostek powiązanych	0,0	0,0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0
	- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0
V.	Inne	0,0	0,0
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>13,7</b>	<b>62,6</b>
I.	Odsetki, w tym:	6,1	52,7
	- dla jednostek powiązanych	0,0	0,0
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0
	- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0
IV.	Inne	7,6	9,9
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 069,7</b>	<b>-793,3</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 069,7</b>	<b>-793,3</b>

## 10.4 Rachunek przepływów pieniężnych

(w tys. złotych)		I Kw. 2022	I Kw. 2021
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 069,7</b>	<b>-793,3</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>439,5</b>	<b>1 091,3</b>
	1. Amortyzacja	531,2	595,6
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	10,0	49,1
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-0,5	0,0
	5. Zmiana stanu rezerw	105,0	20,8
	6. Zmiana stanu zapasów	0,0	0,0
	7. Zmiana stanu należności	-73,2	-40,5
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-450,5	139,2
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	317,5	327,2
	10. Inne korekty	0,0	0,0

(w tys. złotych)		I Kw. 2022	I Kw. 2021
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-630,2	298,0
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,0	0,0
I.	Wpływy	0,5	0,0
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,5	0,0
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
	- zbycie aktywów finansowych	0,0	0,0
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,0
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,0	0,0
	- odsetki	0,0	0,0
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,0	0,0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,0	0,0
II.	Wydatki	134,0	178,3
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	134,0	178,3
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,0	0,0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-133,5	-178,3
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,0	0,0
I.	Wpływy	1 060,2	101,8
1.	Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 024,3	0,0
2.	Kredyty i pożyczki	35,9	101,8
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
4.	Inne wpływy finansowe	0,0	0,0
II.	Wydatki	180,9	156,4
1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,0	0,0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,0	0,0
3.	Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,0	0,0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	175,0	150,0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,0	0,0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,0	0,0
8.	Odsetki	5,9	6,4
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	879,2	-54,5
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	115,6	65,2
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	115,6	65,2
F.	Środki pieniężne na początek okresu	73,2	59,0
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	188,8	124,2
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	2,9	0,0

## 10.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w tys. złotych)		Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.03.2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 308,4</b>	<b>3 091,2</b>
	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
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>2 308,4</b>	<b>3 091,2</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>140,4</b>	<b>140,4</b>
	1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	241,6	140,4
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	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
<b>3.</b>	<b>Udziały własne na początek okresu</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	3.1. Zmiany udziałów własnych	0,0	0,0
	3.2. Udziały własne na koniec okresu	0,0	0,0
<b>4.</b>	<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>18 727,1</b>	<b>18 727,1</b>
	4.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 993,9	0,0
	4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	21 721,0	18 727,1
<b>5.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
	5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>3 396,2</b>	<b>0,0</b>
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-2 070,7	0,0
	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 325,5	0,0
<b>7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-19 320,2</b>	<b>-15 765,8</b>
	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	-19 320,2	-15 765,8
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-19 320,2	-15 765,8
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 320,2	-15 765,8
	7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 320,2	-15 765,8
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-1 069,7</b>	<b>-793,3</b>
	a) zysk netto	0,0	0,0
	b) strata netto	-1 069,7	-793,3
	c) odpisy z zysku	0,0	0,0
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 898,2</b>	<b>2 308,4</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 898,2</b>	<b>2 308,4</b>

## 10.6 Dodatkowe informacje finansowe za I kwartał 2022 r.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów:

(w tys. złotych)	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży produktów	1 000,5	1 091,3
- kraj	669,0	723,8
- eksport	331,6	367,5

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

(w tys. złotych)	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
Inwestycja własna R&D	-134,0	-178,3



## 10.7 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

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

### Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

### Inwestycje

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

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

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

### Należności



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

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

## Zapasy

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

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

## Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

## Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

## Kapitał własny

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z dopłat wspólników.

Kapitał rezerwy tworzony jest z podziału zysku z lat ubiegłych.

## Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

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

## Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

## Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

## Odroczony podatek dochodowy

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

## Uznawanie przychodu

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

## Koszty

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

### Zarząd 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](mailto:contact@quarticon.com)

🌐 [www.quarticon.com](http://www.quarticon.com)

