



QuarticOn Spółka Akcyjna

Raport kwartalny za IV kwartał 2021 r.

Spis treści

1 Komentarz Zarządu	3
2 Sprawy korporacyjne	5
3 Wyniki finansowe	6
4 Istotne wydarzenia w IV kw. 2021 roku	8
4.1 Sprzedaż krajowa(67%) i sprzedaż zagraniczna (33%)	8
4.2 Nowa oferta CDXP (wprowadzenie)	8
4.3 Marketing and customer care	10
4.4 IT / produkty	10
4.5 Sprzedaż abonamentów i churn wartościowy	11
4.6 Projekty unijne	11
5 Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych	13
6 Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta	14
7 Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta	14
8 Prognozy wyników finansowych	14
9 Definicje i wyjaśnienie wskaźników operacyjnych	15
10 Skrócone sprawozdanie finansowe	16
10.1 Wprowadzenie	16
10.2 Bilans.....	17
10.3 Rachunek zysków i strat.....	20
10.4 Rachunek przepływów pieniężnych.....	21
10.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym	23
10.6 Dodatkowe informacje finansowe za IV kwartał 2021 r.	24
10.7 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu	25

1 Komentarz Zarządu

Szanowni Państwo,

Czwarty kwartał 2021 roku obfitował w wiele pozytywnych zdarzeń. Po stronie sprzedaży zanotowaliśmy **prawie +9% wzrost** względem poprzedniego kwartału (+1% wobec roku poprzedniego) oraz znaczną **poprawę EBITDA**, ale co najważniejsze, przygotowaliśmy nową, kompleksową ofertę produktową na rynek. Możemy śmiało powiedzieć, że nasz **zestaw narzędzi CDXP** (*customer data experience platform*), jest jednym z najbardziej wszechstronnych na rynku.

Tak jak już informowaliśmy w poprzednich raportach, testowa sprzedaż dla wybranych klientów przyniosła bardzo pozytywny feedback. Jeszcze w pierwszym kwartale 2022 roku planujemy podpisać kilka, kolejnych znaczących umów – o czym będziemy na bieżąco Państwa informować.

Dlaczego nasze nowe CDXP jest dla nas tak ważne? Są dwa główne powody: pierwszy to właśnie **kompleksowość oferty**. Teraz Spółka ma pełny wachlarz usług i narzędzi, wspierających sprzedaż w e-commerce (i nie tylko). W naszych materiałach dla klientów ujęliśmy to tak: „Łącz, automatyzuj i personalizuj punkty kontaktu z klientem w obrębie całego *customer lifecycle*”. Nasze zaawansowane narzędzie pozwala zwiększyć zaangażowanie klienta w proces zakupowy, **świetnie sprawdza się w multichannel**, automatyzuje i usprawnia proces zakupowy oraz dodatkowo poprawia efektywność pracy w zespole sprzedażowym. A wszystko relatywnie łatwo, szybko i prosto. Drugi powód to **możliwość skalowalności tego rozwiązania** m.in. dzięki dużej liczbie integracji (platformy i CRM) oraz realizowanemu właśnie projektowi optymalizacji wdrożeń. Jak dodamy do tego przeprowadzoną przez nas analizę konkurencji i dobre wyniki testów na prawdziwych klientach, to mamy bardzo dobrą „mieszankę”, aby znacznie mocniej niż wcześniej wykorzystać potencjał rynku.

Tak jak wspomniana kompleksowa oferta CDXP jest pierwszym filarem strategicznym, drugim jest zupełnie nowy, innowacyjny produkt, na razie znany pod roboczą nazwą „**AI Stylista Modowy**”. To właśnie na ten projekt podpisaliśmy w grudniu z NCBR umowę

na dofinansowanie w wysokości 4,7 mln zł. Nie będzie przesadą, jak powiemy że to dla Spółki doniosła chwila. Nasz „AI Stylista Modowy” to nowatorskie algorytmy bazujące na sztucznej inteligencji, „ubrane” (nomen omen) w nowoczesny produkt dla B2B i B2C. Trochę więcej piszemy o tym rozwiązaniu w dalszej części raportu. Sam projekt rozpoczęliśmy na początku listopada 2021 roku, a jego realizacja jest przewidziana na 23 miesiące. Całkowita wartość projektu to 6,3 mln zł.

Trzecią dobrą nowiną, tym razem z obszaru finansowego, jest przeprowadzona **konwersja zadłużenia wobec Venture FIZ na kapitał** Spółki. Rozmowy z naszym inwestorem trochę trwały, ale finalnie dokonaliśmy przekształcenia prawie 3 mln zł zadłużenia z tytułu pożyczek i odsetek na kapitały Spółki. To nie tylko dobra informacja z punktu widzenia bilansu i wskaźników finansowych, ale także dowód zaufania od naszego inwestora, co do wybranej drogi rozwoju Spółki.

W 2022 rok weszliśmy więc w umiarkowanie dobrych nastrojach – umiarkowanie, gdyż dynamiczna sytuacja pandemiczna czy niepewność makroekonomiczna rzucają jednak cień na nastroje w biznesie. Niemniej, pierwsze tygodnie bieżącego roku potwierdziły, że nowa oferta cieszy się dużym zainteresowaniem wśród nowych klientów, a rozpędzająca się realizacja projektu „AI Stylista Modowy” daje **nam pozytywną energię** na najbliższe miesiące.

Zarząd QuarticOn S.A.



Paweł Wyborski

Założyciel i Prezes Zarządu



Michał Giergielewicz

Członek Zarządu

2 Sprawy korporacyjne

W dniu 13 grudnia 2021 odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy QuarticOn S.A. Na posiedzeniu uchwalono podwyższenie kapitału Spółki poprzez emisję trzech serii nowych akcji: Serii G przeznaczonej na konwersję długu, Serii H przeznaczonej na wsparcie realizacji projektu „AI Stylista Modowy” i kapitał obrotowy Spółki, Serii I związanej z potencjalnymi akwizycjami.

W grudniu Spółka przeprowadziła także niewielką emisję (13 000 akcji) w ramach kapitału docelowego (akcje Serii J).

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

Spółka rozpoczęła także przygotowania do emisji akcji Serii H. Na dzień publikacji raportu, Spółka otrzymała potwierdzenie od niemieckiego fundusz ACATIS chęć objęcia 100 tys. sztuk akcji. Co do pozostałej puli akcji - są prowadzone rozmowy z pozostałymi inwestorami.

3 Wyniki finansowe

Sprzedaż osiągnięta w IV kwartale 2021 była wyższa zarówno w stosunku do wcześniejszego kwartału (+9%) jak i do poprzedniego roku (+1%). Po stronie kosztowej, Spółka zanotowała nieznacznie wyższe koszty, ale to efekt utworzenia rezerwy urlopowej (+31,7 tys. zł per saldo) oraz poniesionych kosztów projektu „AI Stylista Modowy” w wysokości 47,6 tys. zł. Wyłączając te dwie pozycje, bieżące koszty działalności operacyjnej (z wyłączeniem amortyzacji) były niższe o 62,2 tys. zł. To efekt oszczędności w wynagrodzeniach i usługach obcych.

W tys. zł

	III kw. 2021	IV kw. 2021	Zmiana
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji, rezerwy urlopowej i kosztów projektu „AI Stylista Modowy”	-1 309,5	-1 247,3	-62,2
Rezerwa urlopowa (per saldo)	0,0	-31,7	31,7
Koszty projektu „AI Stylista Modowy”	0,0	-47,6	47,6
Koszty operacyjne razem (z wyłączeniem amortyzacji)	-1 309,5	-1 326,6	+17,1

Wyższa sprzedaż i niższe koszty, to znaczne polepszenie wyniku EBITDA. I tak w stosunku do III kwartału 2021r, EBITDA (z wyłączeniem projektu „AI Stylista Modowy”) jest o 123 tys. zł wyższa. Odniesienie tego wyniku do poprzedniego roku (IV kwartał 2020), to spadek o 102 tys. zł i jest efekt wzrostu kosztów personalnych oraz niższych kosztów czynszu (Spółka w IV kwartale 2020 otrzymała rabat czynszowy).

Ze względu na kwalifikacje aktualnie ponoszonych wydatków na projekt „AI Stylista Modowy” jako prace badawcze, wydatki te są odnoszone w ciężar kosztów bieżących.

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

w tys. zł

Rachunek wyników	IV kw. 2020	III kw. 2021	IV kw. 2021	IV kw. 2021 / IV kw. 2020	IV kw. 2021 / III kw. 2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 074,6	989,0	1 081,5	7,0	92,6
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji i projektu AI Stylista modowy	-1 170,1	-1 309,5	-1 279,0	-108,9	30,5
EBITDA (z wyłączeniem „AI Stylista Modowy”)	-95,5	-320,5	-197,5	-101,9	123,1
Koszty projektu „AI Stylista Modowy”	0,0	0,0	-47,6	47,6	47,6
EBITDA* (na bazie wyniku ze sprzedaży)	-95,5	-320,5	-245,1	-149,6	75,4
Wynik z działalności operacyjnej (EBIT)	-578,4	-911,9	-776,8	-198,4	135,1
Wynik netto	-646,8	-966,0	-901,0	-254,3	65,0

* EBITDA [ang. earnings before interest, taxes, depreciation and amortization] = zysk/strata przed potrąceniem kosztów finansowych, odsetek, podatków i amortyzacji. W raportowaniu miesięcznym i kwartalnym Spółka wylicza EBITDA na bazie wyniku ze sprzedaży, natomiast dla rocznych danych finansowych na podstawie wyniku operacyjnego.

Wybrane dane z bilansu i rachunku przepływów

w tys. zł

Bilans	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020
Aktywa trwałe	5 610,6	7 152,6
w tym wartości niematerialne i prawne	5 600,1	7 135,9
Aktywa obrotowe	929,2	678,1
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	73,2	59,0
AKTYWA RAZEM	6 539,8	7 830,7
Kapitał (fundusz) własny	2 943,5	3 101,8
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 596,3	4 729,0
w tym krótkoterminowe	3 012,0	2 753,9
PASYWA RAZEM	6 539,8	7 830,7

w tys. zł

Rachunek przepływów	Narastająco 2021	Narastająco 2020
Zysk (strata) netto	-3 554,4	-3 095,6
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-142,6	791,2
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	927,7	230,7
Środki pieniężne na koniec okresu	73,2	59,0



4 Istotne wydarzenia w IV kw. 2021 roku

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

Z punktu widzenia sprzedaży, czwarty kwartał 2021 roku był wyjątkowo ciekawy i obiecujący. Sprzedaż wzrosła o 9% w stosunku do III kwartału 2021 i o 1% w stosunku do IV kwartału 2020, co oczywiście jest dobrym wynikiem, jednak ciągle poniżej oczekiwań Spółki. Z jednej strony ujemny wpływ na to miał nieznacznie zwiększony churn (zakończenie średniej wielkości kontraktów) i bardzo intensywne prace nad wdrożeniem nowej oferty i jej testowaniem. Jednak z drugiej, analiza rynku i jego stały wzrost pokazują, że jest duży potencjał do zwiększenia skali sprzedaży (aczkolwiek już w poprzednich raportach Spółka wyjaśniała, że wzrost rynku nie przekłada się automatycznie na wzrost sprzedaży Spółki).

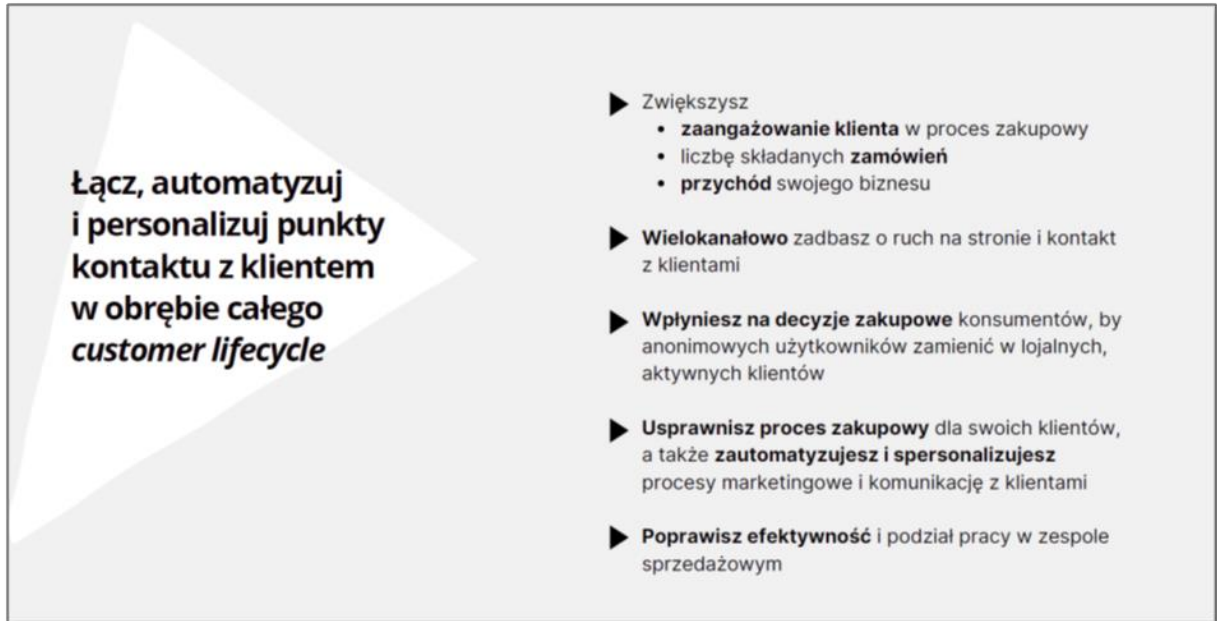
Istotnym czynnikiem wzrostu skali podpisanych kontraktów w IV kwartale 2021 roku było testowe wprowadzenie nowej oferty produktowej opartej na kompleksowej platformie CDXP. Spółka pracowała na tym rozwiązaniem od kilku miesięcy, a końcówka roku rynkowa weryfikacja nowych produktów. W samym IV kwartale, Spółka odpisała 25 kontraktów na łączną wartość 470 tys. zł właśnie w oparciu o nową ofertę. Tak pozytywne przyjęcie nowego rozwiązania, dobrze rokuje na przyszłą sprzedaż – początek 2022 roku to duży wzrost zainteresowania nowymi produktami Spółki.

4.2 Nowa oferta CDXP (wprowadzenie)

Już od jakiegoś czasu, podczas negocjacji kolejnych kontraktów, Spółka zaobserwowała u klientów rosnącą potrzebę integracji usług w jednym, spójnym systemie. I pomimo dobrych wyników i dobrej opinii o dotychczasowych produktach Spółki (głównie rekomendacje i Smart Search), brak skonsolidowanego narzędzia stawał się coraz większym wyzwaniem. Opracowanie nowego narzędzia, składającego się ze zmodyfikowanych własnych produktów jak i z produktów naszych partnerów, pozwoliło na przygotowanie nowej oferty dla klientów, która jest prawdopodobnie jednym z najszerzych i najbardziej kompleksowych rozwiązań na rynku.

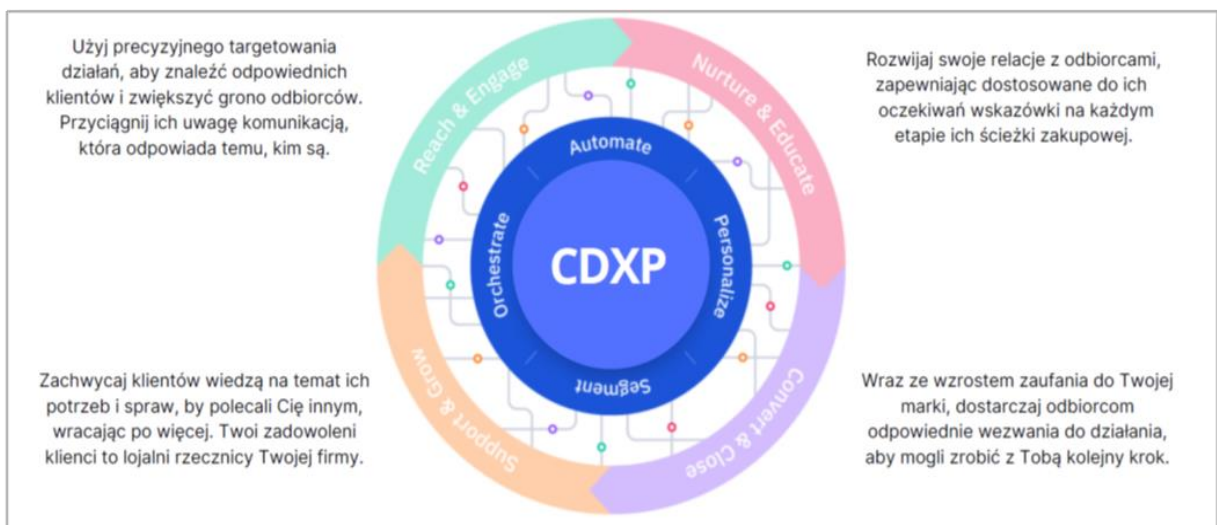
Platforma CDXP to rozwiązanie, które sięga już o klasę wyżej niż samodzielne narzędzie Marketing Automation – wykorzystuje bowiem pełen potencjał danych o klientach dzięki dodatkowemu wyposażeniu w funkcjonalności należące do kategorii CRM, Account Management i automatyzacji

sprzedaży. Narzędzie doskonale trafia w obecne trendy rynkowe, pozwalając na zbudowanie 360 stopniowego profilu klienta, personalizację i automatyzację działań (również tych w obrębie zespołu sprzedażowego) celem odkrywania i rozumienia potrzeb klienta, budowania z nim relacji, a także jego pozytywnych doświadczeń.



Z punktu widzenia klienta, niezwykle istotne jest to, że wszystko otrzymuje od jednego dostawcy, narzędzia są z sobą zintegrowane i pozwalają na wielowymiarowe wsparcie sprzedaży.

Przygotowana propozycja, to narzędzia najwyższej jakości, których użycie i połączenie daje użytkownikowi pełen obraz i wpływ na cykl życia klienta.



4.3 Marketing and customer care

Dla Zespołu Marketingu, ostatni kwartał 2021 roku upłynął pod znakiem „CDXP”. Duża intensyfikacja prac w Spółce nad budową Customer Data & Experience Platform (CDXP), czyli kompleksowej platformy dla e-commerce, łączącej w sobie obszary takie jak m.in. CRM, Smart Search, Rekomendacje Account Management i Marketing Automation, przełożyła się także na duże zaangażowanie marketingowe w ten proces. Początek kwartału to planowanie i projektowanie komunikacji marketingowej pod nową ofertę. Końcówka kwartału, to już etap realizacji prac nad konkretnymi materiałami produktowymi związanymi z kompleksową ofertą CDXP, w tym pierwszych prezentacji produktowych. Prace będą kontynuowane w I kwartale 2022 roku.

W ostatnich miesiącach ubiegłego roku, zespół zintensyfikował prace nad dystrybucją i promocją case study „**QuarticOn x Wittchen**” za pośrednictwem zarówno własnych kanałów w social mediach, a także dedykowanych grup branżowych. Link do case study w wersji polskiej: <https://hubs.ly/H0C83g0>.

W ubiegłym kwartale zakończone zostały także prace nad nowym układem treści na pod-stronie internetowej „Dla inwestorów”, a do ważniejszych zmian należą m.in.: aktualizacja informacji o rynku e-commerce ważnych z punktu widzenia potencjalnego inwestora, uporządkowanie materiałów i treści w konkretne kategorie przyporządkowane do osobnych podstron oraz dodanie sekcji z aktualnościami dotyczącymi wyłącznie wydarzeń i komunikatów związanych z obecnością Spółki na giełdzie.

Całą stronę internetową Spółki czekają duże zmiany – koncepcja oraz plan zmian jest właśnie w trakcie opracowania.

4.4 IT / produkty

W ostatnim kwartale 2021 roku Spółka podjęła kilka strategicznych decyzji związanych z rozwojem dwóch produktów QuarticOn: Smart Search oraz Marketing Automation.

W zakresie Smart Search uruchomiono znaczący projekt rozwojowy który umożliwi jak największą samodzielną obsługę tego produktu i jego rozwoju w stronę Smart Search Selfservice. W pierwszej kolejności przygotowana została opcja dodawania całego katalogu produktowego bezpośrednio z poziomu Panelu Klienta oraz przygotowano koncepcje dalszej automatyzacji wdrożenia. Sam SmartSearch został poszerzony o kilka dodatkowych funkcjonalności, o które pytali klienci: teraz jest możliwość dodania słów nieodmiennych, a także słów blokowanych do wyszukiwania

w wyszukiwarce. Dla lepszego zrozumienia zachowań klienckich, dodano również możliwość generowania rozbudowanych raportów z danych statystycznych dostępnych bezpośrednio w panelu klienta.

W przypadku Marketing Automation podjęto kluczową decyzję o integracji z zewnętrznym narzędziem, a operacja jego spięcia z infrastrukturą QuarticOn rozpoczęła się właśnie w ostatnim kwartale roku 2021.

Czwarty kwartał to także okres optymalizacji procesów IT: usprawnione zostały procesy wdrożeń oraz zaimplementowano model optymalizacji nakładów pracy nad uruchomieniem nowych klientów. Dzięki temu średni czas przeznaczony na wdrożenia klientów systematycznie się zmniejsza. Co istotne, wspomniany proces został zintegrowany z modelem analizy rentowności klientów (zarówno pre- jak i post factum), co pozwoli na jeszcze lepszą ocenę rentowności zawieranych kontraktów.

W IV kwartale 2021 narzędzia Spółki wykonały prawie 800 mln operacji, a dla poszczególnych linii produktowych wielkości przedstawiają się następująco:

	IV kw. 2021	%¹
• Wyszukiwania Smart Search:	47,1 mln	+5,9 %
• Wyświetlanie ramek produktów w Reko:	719,2 mln	-14,2 %
• Wysyłka e-maili w Marketing Automation:	34,0 mln	+18,2 %

4.5 Sprzedaż abonamentów i churn² wartościowy

W IV kwartale 2021 roku, Spółka wygenerowała sprzedaż dzięki 285 abonamentom (średnio miesięcznie), przy średniej cenie 1 215 zł za jeden abonament. Poziom wskaźnika churn w ostatnim kwartale 2021 roku wyniósł 2,6% i był nieznacznie wyższy niż poprzednich okresach. Jest to m.in. efekt zakończenia umów okresowych z kilkoma klientami.

4.6 Projekty unijne

W dniu 28 grudnia 2021 roku, Spółka podpisała z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę na dofinansowanie innowacyjnego projektu pn. „**Opracowanie zaawansowanych algorytmów**

¹ W stosunku do poprzedniego kwartału

² Churn – wskaźnik prezentujący utratę przychodów w wyniku odejścia klientów

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” (nazwa robocza „AI Stylista Modowy”). Projekt współfinansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Poddziałania 1.1.1 Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa (Szybka Ścieżka). Umowa zakłada realizację projektu przez 23 miesiące (zaczynając od 1 listopada 2021 roku). Całkowita wartość projektu to 6,276,855 zł, a kwota dofinansowania wyniesie 4,741,748 zł.

Opis projektu:

Głównym celem Projektu jest opracowanie innowacji produktowej - automatycznego silnika generującego rekomendacje w postaci dopasowanych do odbiorcy stylizacji modowych w oparciu o zaawansowane algorytmy sztucznej inteligencji i uczenia maszynowego analizujących i modelujących style i wzorce modowe na maszynych zbiorach danych, zaimplementowany w formie:

- *aplikacji mobilnej Personalny stylistka ubrań i mody (klienci indywidualni, dobór z ubrań własnych i sklepów (tj. klientów instytucjonalnych – klientów Wnioskodawcy))*
- *zaawansowane narzędzia - modułu dla sklepów odzieżowych online (dobór w oparciu o asortyment sklepu, lecz sam model wytrenowany na danych globalnych).*

W ramach realizowanego projektu zostaną opracowane nowe algorytmy i metody sztucznej inteligencji w zakresie analizy i modelowania stylów modowych. Wykorzystane zostaną metody wizji komputerowej i uczenia maszynowego, a w szczególności metody oparte o głębokie sieci neuronowe, jak również metody badania relacji obiektów złożonych z użyciem podobieństwa w postaci np. sieci komparatorów. Zamiast tworzenia precyzyjnych definicji stylu i manualnego określania wizualnych atrybutów definiujących styl ubioru, Spółka będzie bazować na odkrywaniu wiedzy o stylach modowych z dużych zbiorów danych.

Rezultat projektu umożliwi branży e-commerce oraz odbiorcom indywidualnym tworzenie spersonalizowanych rekomendacji stylizacji modowych - zestawów dopasowanych do siebie elementów garderoby i dodatków złożonych z dostępnego asortymentu np. magazyn sklepowy, szafa klienta.

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 IV kwartału 2021 r. wyniosły 0 Euro.

19 marca 2019 roku zarejestrowana została spółka QuarticOn Ltd. z siedzibą w Londynie. QuarticOn S.A. jest 100% udziałowcem w kapitale zakładowym tej spółki i posiada taki sam udział w ogólnej liczbie głosów.

Na dzień sporządzenia raportu, QuarticOn Ltd. nie rozpoczęła jeszcze działalności operacyjnej, wobec czego przychody i koszty na koniec IV kw. 2021 r. wyniosły 0 GBP. Zobowiązania i aktywa wynoszą 1000 GBP.

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

6 Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta

Według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu QuarticOn S.A. na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na 14 lutego 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%
Razem	2 415 600	100,0%

* 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 grudnia 2021 roku, zatrudnienie w Spółce - w przeliczeniu na pełne etaty - wynosiło 20 osób (umowa o pracę, umowa zlecenia, współpraca z osobami prowadzącymi własną działalność gospodarczą).

8 Prognozy wyników finansowych

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2021.



9 Definicje i wyjaśnienie wskaźników operacyjnych

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

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

10 Skrócone sprawozdanie finansowe

10.1 Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa Spółki: QuarticOn Spółka Akcyjna

Siedziba: Warszawa

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

Data utworzenia Spółki: Akt Notarialny z dnia 13.05.2011 r.

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

Numer identyfikacji podatkowej (NIP): 5213608082

REGON: 142977414

W imieniu Emitenta działają: Wyborski Paweł – Prezes Zarządu

Giergielewicz Michał – Członek Zarządu

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

Podstawa sporządzenia

Niniejszy raport kwartalny spółki QuarticOn S.A. został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 1 pkt 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od 01 października do 31 grudnia 2021 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Dane bilansowe przedstawione są na 31 grudnia 2021 roku, a dane porównawcze na 31 grudnia 2020 roku

Wszelkie dane finansowe zostały zaprezentowane w tysiącach polskich złotych.

10.2 Bilans

Aktywa

(w tys. złotych)		Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe	5 610,6	7 152,6
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 600,1	7 135,9
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 600,1	7 129,8
2.	Wartość firmy	0,0	0,0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,0	6,1
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5,5	11,6
1.	Środki trwałe	5,5	11,6
	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	5,5	11,6
	d) środki transportu	0,0	0,0
	e) inne środki trwałe	0,0	0,1
2.	Środki trwałe w budowie	0,0	0,0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,0
1.	Od jednostek powiązanych	0,0	0,0
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Od pozostałych jednostek	0,0	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe	5,0	5,0
1.	Nieruchomości	0,0	0,0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0

(w tys. złotych)		Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5,0	5,0
	a) w jednostkach powiązanych	5,0	5,0
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
	c) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,0	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
B.	Aktywa obrotowe	929,2	678,1
I.	Zapasy	0,0	0,0
II.	Należności krótkoterminowe	678,4	553,4
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	678,4	553,4
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	342,7	348,1
	- do 12 miesięcy	342,7	348,1
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	189,7	57,5
	c) inne	146,1	147,8
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	73,2	59,0
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	73,2	59,0
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	73,2	59,0
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	177,5	65,8
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0
D.	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
Aktywa Razem		6 539,8	7 830,7

Pasywa

(w tys. złotych)		Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 943,5	3 101,8
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	140,4	140,4
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	18 727,1	18 727,1
	- nadwyżka wartości sprzed. nad wartością nom. udziałów (akcji)	18 727,1	18 727,1
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 396,2	0,0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 765,8	-12 670,2
VI.	Zysk (strata) netto	-3 554,4	-3 095,6
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 596,3	4 729,0
I.	Rezerwy na zobowiązania	412,4	205,4
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,0	0,0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	353,8	26,8
	- długoterminowa	0,0	0,0
	- krótkoterminowa	353,8	26,8
3.	Pozostałe rezerwy	58,5	178,7
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	58,5	178,7
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,0	1 680,0
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,0	1 680,0
	a) kredyty i pożyczki	0,0	1 680,0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
	c) inne zobowiązania finansowe	0,0	0,0
	d) zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 012,0	2 753,9
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	2 746,0	2 487,8
	a) kredyty i pożyczki	796,3	1 394,0
	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:	1 647,8	781,8
	- do 12 miesięcy	1 647,8	781,8
	- 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	193,0	311,0

(w tys. złotych)		Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020
	h) z tytułu wynagrodzeń	37,1	1,1
	i) inne	71,8	0,0
4.	Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	171,9	89,7
1.	Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	171,9	89,7
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	171,9	89,7
Pasywa Razem		6 539,8	7 830,7

10.3 Rachunek zysków i strat

(w tys. złotych)		Narastająco 2021	Tylko IV kw. 2021	Narastająco 2020	Tylko IV kw. 2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 226,3	1 081,5	4 149,3	1 074,6
	od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 226,3	1 081,5	4 149,3	1 074,6
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 474,3	1 850,4	7 047,7	1 685,2
I.	Amortyzacja	2 298,2	523,7	2 457,4	515,0
II.	Zużycie materiałów i energii	20,0	4,7	28,0	4,6
III.	Usługi obce	3 074,4	764,9	2 863,9	679,6
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	56,8	15,4	45,0	18,6
	- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Wynagrodzenia	1 737,7	475,8	1 396,6	374,7
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	222,9	50,2	182,6	74,2
	- emerytalne	120,6	22,5	107,4	25,5
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	64,3	15,5	74,2	18,3
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 248,0	-768,8	-2 898,3	-610,6
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6,9	5,1	104,4	20,2
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	1,9	0,8
II.	Dotacje	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	14,1	-60,3
IV.	Inne przychody operacyjne	6,9	5,1	88,4	79,7
E.	Pozostałe koszty operacyjne	17,1	13,1	84,8	-11,9
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1,9	1,9	47,0	47,0
III.	Inne koszty operacyjne	15,1	11,1	37,8	-58,9

(w tys. złotych)		Narastająco 2021	Tylko IV kw. 2021	Narastająco 2020	Tylko IV kw. 2021
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 258,2	-776,8	-2 878,7	-578,4
G.	Przychody finansowe	0,5	0,0	28,5	17,2
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	'- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Odsetki, w tym:	0,5	0,0	0,2	0,0
	- od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Inne	0,0	0,0	28,3	17,2
H.	Koszty finansowe	296,7	124,2	245,3	85,5
I.	Odsetki, w tym:	194,6	58,7	199,3	54,4
	- dla jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inne	102,1	65,5	46,1	31,1
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 554,4	-901,0	-3 095,6	-646,8
J.	Podatek dochodowy	0,0	0,0	0,0	0,0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 554,4	-901,0	-3 095,6	-646,8

10.4 Rachunek przepływów pieniężnych

(w tys. złotych)		Narastająco 2021	Tylko IV kw. 2021	Narastająco 2020	Tylko IV kw. 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia				
I.	Zysk (strata) netto	-3 554,4	-901,0	-3 095,6	-646,8
II.	Korekty razem	3 411,8	285,1	3 886,8	937,8
1.	Amortyzacja	2 298,2	523,7	2 457,4	515,0
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	205,3	54,9	238,0	76,1
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,0	0,0	-1,9	-0,8
5.	Zmiana stanu rezerw	206,9	103,3	30,5	57,3
6.	Zmiana stanu zapasów	0,0	0,0	0,0	0,0
7.	Zmiana stanu należności	-125,1	23,9	447,6	150,8
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	841,3	-292,7	687,8	206,6
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-14,9	-128,0	27,5	-67,1
10.	Inne korekty	0,0	0,0	0,0	0,0

(w tys. złotych)		Narastająco 2021	Tylko IV kw. 2021	Narastająco 2020	Tylko IV kw. 2020
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-142,6	-615,9	791,2	291,0
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Wpływy	0,0	0,0	2,1	1,0
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,0	0,0	2,1	1,0
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0	0,0	0,0
	- zbycie aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,0	0,0	0,0
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,0	0,0	0,0	0,0
	- odsetki	0,0	0,0	0,0	0,0
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Wydatki	770,9	150,4	1 188,5	250,4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	770,9	150,4	1 188,5	250,4
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-770,9	-150,4	-1 186,4	-249,4
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Wpływy	1 111,1	809,0	316,0	0,6
1.	Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	401,3	401,3	0,0	0,0
2.	Kredyty i pożyczki	709,9	407,7	316,0	0,6
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	Inne wpływy finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Wydatki	183,3	6,8	85,3	0,0
1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	150,0	0,0	0,0	0,0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,0	0,0	0,0	0,0
8.	Odsetki	33,3	0,0	85,3	0,0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	927,7	802,2	230,7	0,6
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	14,2	35,9	-164,6	42,2
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	14,2	35,9	-164,6	42,2
F.	Środki pieniężne na początek okresu	59,0	37,3	223,6	16,8
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	73,2	73,2	59,0	59,0
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	45,1	0,0	11,4	0,0

10.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w tys. złotych)		Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 101,8	6 197,4
	a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
	b) korekty błędów podstawowych	0,0	0,0
	c) podwyższenie kapitału	0,0	0,0
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	3 101,8	6 197,4
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	140,4	138,8
	1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	140,4	140,4
2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0,0	0,0
	2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0,0	0,0
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,0	0,0
	- należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,0	0,0
	2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,0	0,0
3.	Udziały własne na początek okresu	0,0	0,0
	3.1. Zmiany udziałów własnych	0,0	0,0
	3.2. Udziały własne na koniec okresu	0,0	0,0
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	18 727,1	18 727,1
	4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,0	0,0
	4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	18 727,1	18 727,1
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,0	0,0
	5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
	5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,0	1,6
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,0	0,0
	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,0	0,0
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-15 765,8	-12 670,2
	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,0	0,0
	a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
	b) korekty błędów podstawowych	0,0	0,0
	7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0,0	0,0
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	0,0
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-15 765,8	-12 670,2
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-15 765,8	-12 670,2
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 765,8	-12 670,2
	7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 765,8	-12 670,2
8.	Wynik netto	-3 554,4	-3 095,6
	a) zysk netto	0,0	0,0
	b) strata netto	-3 554,4	-3 095,6
	c) odpisy z zysku	0,0	0,0
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 943,5	3 101,8
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 943,5	3 101,8

10.6 Dodatkowe informacje finansowe za IV kwartał 2021 r.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów:

(w tys. złotych)	01.10.2021 - 31.12.2021	01.10.2020 - 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży produktów	1 081,5	1 074,6
- kraj	728,6	713,8
- eksport	352,9	360,8

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

(w tys. złotych)	01.10.2021 - 31.12.2021	01.10.2020 - 31.12.2020
Inwestycja własna R&D	-150,4	-250,4



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.

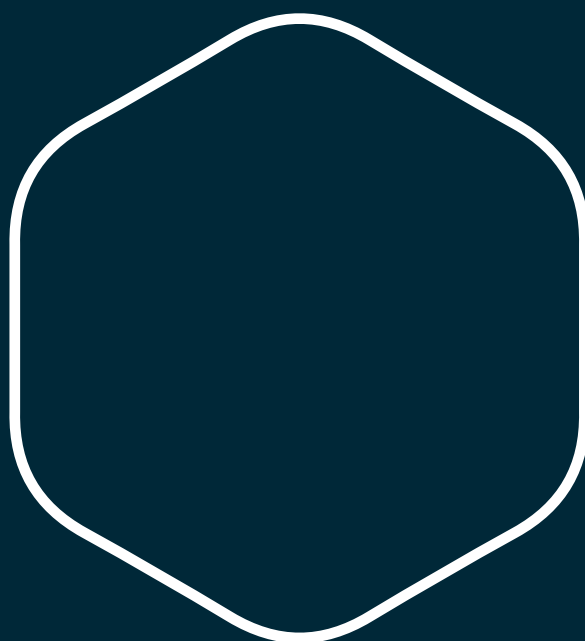
Zarząd QuarticOn S.A

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

🌐 www.quarticon.com

