



QuarticOn Spółka Akcyjna

Raport okresowy za IV kwartał 2022 r.

Spis treści

1 Komentarz Zarządu	3
2 Wyniki finansowe	5
3 Istotne wydarzenia w IV kw. 2022 roku	7
3.1 Sprawy korporacyjne.....	7
3.2 Sprzedaż krajowa(76%) i sprzedaż zagraniczna (24%)	7
3.3 Marketing i wsparcie klienta.....	9
3.4 IT / produkty	10
3.5 Sprzedaż abonamentów i churn wartościowy	10
3.6 Projekt unijny „AI Stylista Modowy”	10
4 Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych	11
5 Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta.....	12
6 Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta.....	12
7 Prognozy wyników finansowych	12
8 Definicje i wyjaśnienie wskaźników operacyjnych	13
9 Skrócone sprawozdanie finansowe.....	14
9.1 Wprowadzenie	14
9.2 Bilans.....	15
9.3 Rachunek zysków i strat.....	18
9.4 Rachunek przepływów pieniężnych	19
9.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	21
9.6 Dodatkowe informacje finansowe za IV kw. 2022 r.	22
9.7 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu.....	23

1 Komentarz Zarządu

Szanowni Państwo,

Czwarty kwartał roku, to tradycyjnie okres z najwyższą sprzedażą w całym roku. W 2022 roku, ostatni kwartał zakończyliśmy **+17% wzrostem sprzedaży** w ujęciu kwartał do kwartału. To dobry wynik, ale spodziewaliśmy się jeszcze lepszej dynamiki wzrostu przychodów. Na przeszkodzie stało dłuższe procedowanie kilku umów, które finalnie zostały podpisane na przełomie roku 2022/2023 i będą miały wpływ na wyniki w I kwartału 2023 roku. To także wpłynęło na niższy niż oczekiwany poziom nowej sprzedaży (30 tys. zł) w minionym kwartale.

Niemniej, duże zmiany w naszych procesach sprzedażowych są faktem: wsparcie zewnętrznych konsultantów – firmy Sellwise - pozwoliło zdefiniować obszary do poprawy, omówić co robimy dobrze, a co źle i przygotować pełny zakres niezbędnych poprawek. Oczywiście, wdrażanie wszystkich zmian jeszcze potrwa, ale już teraz widzimy pierwsze pozytywne efekty tej pracy, chociażby podczas negocjacji z klientami.

Pozytywne nastroje panują także w zespole projektowym **AI Stylista Modowy**. Przypomnijmy: powstaje innowacyjne rozwiązanie oparte o **najnowsze metody sztucznej inteligencji**, dedykowane dla sklepów internetowych działających w branży mody. Dzięki niemu, sklep będzie w stanie automatycznie zarządzać merchendingiem sklepowym, tak jakby produkty na wirtualnych półkach sklepowych rozkładał profesjonalny stylistka i każda e-półka była dopasowana do potrzeb indywidualnego klienta. Jest to zupełnie nowa generacja silników rekomendacji produktów (technologii powszechnie używanych do tego celu w e-sklepach). W odróżnieniu od dostępnych obecnie rozwiązań, algorytmy AI Stylisty Modowego nie potrzebują danych historycznych (historii zakupów w sklepie) na zbudowanie „swojej wiedzy”, ponieważ zostały **wytrenowane na milionach zdjęć** m.in. z serwisów modowych, jak należy zestawiać ze sobą ubrania, aby tworzyły spójną stylizację. Jest to szczególnie ważne dla rynku fashion, ponieważ pozwalają na szybszą i precyzyjniejszą sprzedaż nowych kolekcji i krótkich serii, dla których dane historyczne o sprzedaży nie są jeszcze dostępne.

Trenowanie algorytmów sztucznej inteligencji to proces złożony i czasochłonny. Ciągłe pojawiają się nowe wyzwania przed naszymi ekspertami od mody i sztucznej inteligencji (czasami całkowicie zaskakujące np. jak rozpoznać rodzaj buta po... podeszwie), mimo to wierzymy, że aktualny etap prac zbliża się do końca. Na tym etapie realizujemy wszystkie cele założone w projekcie.

Z punktu widzenia wyników, EBITDA (z wyłączeniem AI Stylista Modowy) **była za IV kw. 2022 lepsza niż w poprzednich okresach** i w analogicznym kwartale ubiegłego roku. Podobnie wynik netto, który w IV kwartale 2022 był najwyższy od kilku kwartałów.

Początek roku 2023 to kontynuacja prac nad szeroką „modernizacją” procesów komercyjnych, których pozytywnych efektów w większej skali spodziewamy się już w najbliższych miesiącach. Dodatkowo, prace nad AI Stylistą Modowym w I kw. 2023 roku wchodzi w kolejną fazę - Prace Rozwojowe. Fazę mocno związaną z samym rynkiem branżowym, pierwszymi zadaniami komercyjnymi oraz tworzeniem aplikacji dla sektora B2C.

Zarząd QuarticOn S.A.



Paweł Wyborski

Założyciel i Prezes Zarządu



Michał Giergielewicz

Członek Zarządu

2 Wyniki finansowe

Wzrost sprzedaży względem III kwartału oraz spadek kosztów operacyjnych (z wyłączeniem amortyzacji i projektu AI Stylista Modowy), pozwolił zauważalnie polepszyć wynik EBITDA w IV kwartale 2022 roku (z -374 tys. zł na -8 tys. zł) dla głównego biznesu. Niższe koszty to efekt dalszej optymalizacji kosztów infrastruktury IT oraz niższych niż wcześniej kosztów administracyjnych. W grudniu 2022 roku zostały zrewidowane rezerwy kosztowe: część z nich została rozwiązana, a na nowe prawdopodobne zdarzenia zostały zawiązane nowe. Per saldo, wpływ operacji na rezerwach rocznych poprawił jednorazowo wynik o 80 tys. zł.

Sam projekt AI Stylista Modowy, w IV kwartale 2022, zamknął się kosztami na poziomie 790 tys. zł. Wzrost względem poprzedniego kwartału to głównie kwestia poszerzenia zespołu o nowe osoby (eksperti od rynku mody, big data i marketingu) oraz jednorazowo zawiązana rezerwa kosztowa na niewykorzystane urlopy i przyszłe koszty w wysokości 57,5 tys. zł.

W ostatnim kwartale roku, Spółka rozliczyła dwie zaliczki na prace badawcze w łącznej wysokości 690 tys. zł (pozycja „dotacje” w pozostałych przychodach operacyjnych).

W IV kwartale 2022 Spółka osiągnęła wynik operacyjny na poziomie -646 tys. zł i zamknęła kwartał stratą netto -656 tys. zł (niższe straty niż w poprzednim kwartale odpowiednio o 731 tys. zł i 740 tys. zł).

Wybrane dane z rachunku zysków i strat za IV kwartał 2022 roku

w tys. zł

Rachunek wyników	IV Kw. 2021	III Kw. 2022	IV Kw. 2022	IV Kw. 2022 / IV Kw. 2021	IV Kw. 2022 / III Kw. 2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 081,5	894,1	1 048,5	-33,0	154,4
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji i projektu „AI Stylista Modowy”	-1 273,8	-1 268,3	-1 056,2	217,6	212,0
EBITDA (z wyłączeniem „AI Stylista Modowy”)	-192,3	-374,2	-7,7	184,5	366,5
Koszty projektu „AI Stylista Modowy”	-47,6	-644,4	-790,8	-743,2	-146,4
EBITDA* (na bazie wyniku ze sprzedaży)	-239,9	-1 018,6	-798,6	-558,7	-220,1
Wynik z działalności operacyjnej (EBIT)	-983,1	-1 377,5	-646,3	-336,7	-731,2
Wynik netto	-1 108,2	-1 395,1	-655,8	-452,4	-739,3

* 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

	III kw. 2022	IV kw. 2022	Zmiana
Koszty operacyjne z wył. amortyzacji i projektu "AI Stylista Modowy"	-1 268,3	-1 056,2	-212,0
wynagrodzenia i świadczenia	-408,6	-416,0	7,9
usługi obce	-827,4	-604,7	-222,6
pozostałe	-32,9	-35,6	2,7
Koszty operacyjne projektu "AI Stylista Modowy"	-644,4	-790,8	146,4
wynagrodzenia i świadczenia *	-374,5	-509,9	135,5
usługi obce	-270,0	-280,9	10,9
pozostałe	0,0	0,0	0,0
Amortyzacja	-530,4	-530,4	0,0
Koszty operacyjne razem (pozycja B w rachunku .zysków i strat)	-2 443,1	-2 377,5	-65,6

* w IV kwartale 2022 roku koszty wynagrodzeń zawierają rezerwę na niewykorzystane urlopy w wysokości 45 tys. zł

Wybrane dane z bilansu i rachunku przepływów

w tys. zł

Bilans	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021
Aktywa trwałe	3 260,3	5 151,7
w tym wartości niematerialne i prawne	3 246,6	5 136,1
Aktywa obrotowe	1 290,1	904,7
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	191,9	73,2
AKTYWA RAZEM	4 550,4	6 056,5
Kapitał (fundusz) własny	-443,0	2 736,4
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 993,4	3 320,1
w tym krótkoterminowe	3 899,2	2 781,6
PASYWA RAZEM	4 550,4	6 056,5

w tys. zł

Rachunek przepływów	Narastająco 2022	Narastająco 2021
Zysk (strata) netto	-4 166,5	-3 761,6
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-447,5	-143,1
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	781,6	927,7
Środki pieniężne na koniec okresu	191,9	73,2

3 Istotne wydarzenia w IV kw. 2022 roku

3.1 Sprawy korporacyjne

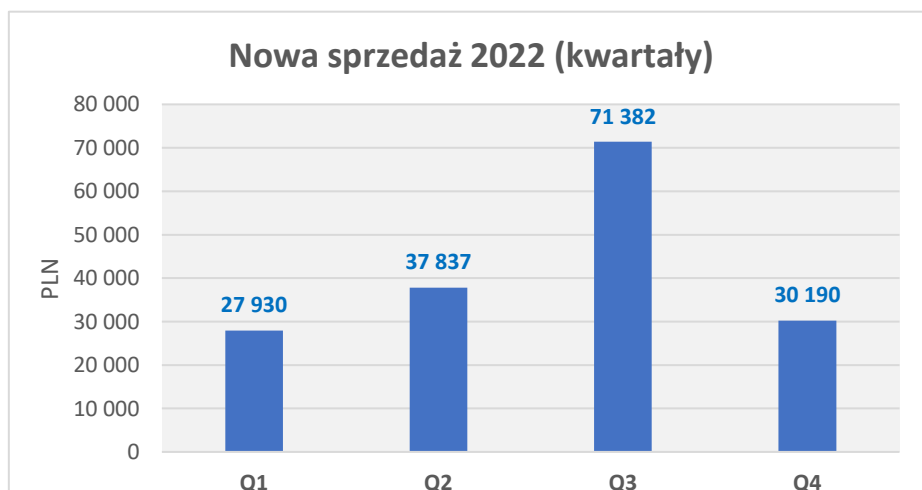
W dniu 14 grudnia 2022 odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy QuarticOn S.A. Na wniosek jednego akcjonariusza, zarządzona została przerwa do 10 stycznia 2023 roku. Po przerwie, walne zgromadzenie akcjonariuszy uchwaliło emisję 700 000 akcji serii L oraz upoważniło zarząd spółki do podwyższenia kapitału w ramach kapitału docelowego o kwotę nie wyższą niż 100 000 zł (1 000 000 akcji). Spółka zamierza przeprowadzić wspomniane emisje jeszcze w I półroczu 2023 roku.

3.2 Sprzedaż krajowa(76%) i sprzedaż zagraniczna (24%)

IV kwartał 2022 roku to okres odbudowy sprzedaży. Po bardzo trudnym pierwszym półroczu – w ujęciu kwartał do kwartału Spółka odnotowała +17,3% wzrost sprzedaży.

Będąc precyzyjnym należy tu nadmienić, że wyniki sprzedażowe w ujęciu rok do roku nie wróciły jeszcze do poprzedniego poziomu, niemniej jednak był to kwartał, w którym znacznie przybliżyliśmy się do zeszłorocznych wyników. To efekt konkretnych zadań, które systematycznie wdrażamy i realizujemy, zgodnie z przyjętą w 2022 roku strategią.

Jak wspomniano na wstępie, ze względu na dłuższy niż zakładano proces podpisywania umów, nowa sprzedaż w IV kwartale 2022 roku wyniosła 30 tys. zł. Kontrakty w kwocie ok 67 tys. zł zostaną zrealizowane już w I kwartale 2023 roku.



Kluczowe dla naszych przychodów jest portfolio produktowe, czyli platforma CDXP z swoim bogactwem funkcji i możliwościami integracji, która jest w stanie zaspokoić oczekiwania najbardziej wymagających klientów. Dzięki temu narzędziu, możemy realizować projekty, które są trudne do przeprowadzenia w tak efektywny sposób przez innych dostawców.

Drugi element, to nasze „know-how”, wiedza umożliwiająca bardzo zindywidualizowane uruchamianie usług, idealnie dopasowanych do wymagań klientów (taka elastyczność jest niedostępna w tzw. systemach pudełkowych). Jest to szczególnie istotne dla klientów z segmentu enterprise (największe firmy omnichannel).

Dwa wspomniane elementy są w naszej ocenie kluczowe dla dalszego utrzymywania wzrostu sprzedaży. Ta wiedza to także efekt współpracy z firmą Sellwise, która wspiera nas w reorganizacji procesu sprzedaży. Segment enterprise to najbardziej wymagający klienci, którym trzeba poświęcić sporo czasu, jednak średni miesięczny przychód z klienta jest znacznie wyższy niż w innych grupach klienckich.

W IV kwartale 2022 roku Spółka opracowała plan dalszych zmian w procesach sprzedażowych oraz zmodyfikowała grupy docelowe klientów. To szczególnie istotne, z punktu widzenia nowości produktowych, które pojawią się w portfolio Spółki w 2023 roku. Główną rolę w tych założeniach, odgrywa projekt **AI Stylisty Modowego**. Nasza sztuczna inteligencja nauczyła się już precyzyjnie rozpoznawać ubrania i łączyć je w kolekcje w sposób niedostępny dla innych systemów rekomendacji obecnych na rynku. Jest to szczególnie istotne dla nowych kolekcji i krótkich serii. To jak szybko sklep odzieżowy jest w stanie sprzedać nową kolekcję, decyduje o jego marży i kosztach późniejszego jej magazynowania. Dzięki temu, że nasze algorytmy posiadają już wiedzę z zakresu zestawiania ze sobą różnych części garderoby – wytrenowaną na milionach przykładów obrazów modowych, są w stanie na podstawie zdjęć ubrań z nowej kolekcji zautomatyzować ich merchandising, zbudować zestawy oraz dostarczyć personalizowane rekomendacje do klienta końcowego.

Z uwagi na powyższe, w IV kwartale 2022 Spółka rozpoczęła intensywne prace nad założeniami komunikacji i promocji tego rozwiązania do klientów z sektora fashion. Nie zmienia to jednak głównego sektora docelowych klientów, jakim staje się dla firmy grupa największych firm posiadających sklepy e-commerce. Nowe usługi dla branży modowej (moduł B2B AI Stylisty Modowego) Spółka traktuje jako rozwinięcie dotychczasowej oferty dla najbardziej wymagających klientów.

Największym wyzwaniem przy sprzedaży ukierunkowanej na segment enterprise jest długość procesu negocjacyjnego, jego złożoność oraz konieczność elastycznego podejścia do klienta. Niestety, możliwość istotnego skrócenia tego procesu, w którym wiele etapów zależy od klienta jest bardzo trudna, ze względu na rozłożenie odpowiedzialności za zawierane umowy na wiele osób.

3.3 Marketing i wsparcie klienta

IV kwartał 2022 był dla Działu Marketingu okresem intensywnej pracy wokół projektu Sellwise, którego celem jest doradztwo QuartiOn w obszarach rozwoju sprzedaży i marketingu.

W ramach pierwszej fazy projektu zrealizowane działania obejmowały, przede wszystkim:

- opracowanie wewnętrznego dokumentu opisującego wartości QuarticOn wraz z problemami jakie adresuje do wybranego segmentu klientów i korzyściami, które wynikają z oferowanych rozwiązań,
- opracowanie planu komunikacji zewnętrznej firmy tj. treści do scenariuszy prospectingowych kierowanych do wybranych person w ramach segmentu.

W minionym okresie Dział Marketingu kontynuował także prace marketingowo-promocyjne wokół projektu AI Stylista Modowy. W październiku ub.r. ukazał się kolejny artykuł sponsorowany, tym razem na portalu Interaktywnie.com, który każdego miesiąca dociera do ponad 100 tys. unikalnych użytkowników. Link do artykułu:

<https://interaktywnie.com/biznes/newsy/biznes/przelomowa-technologie-dla-branzy-modowej-e-commerce-w-dobie-kryzysu-czyli-czym-jest-ai-stylista-modowy-262666>.

Opracowano ponadto kolejnych 10 artykułów dotyczących platformy CDXP dla strefy Help Center. Łączna liczba artykułów w ramach CDXP na koniec 2022 roku zamknęła się w liczbie **80 artykułów**.

W ostatnim kwartale 2022 roku, przygotowano i przeprowadzono także szereg działań automatyzujących procesy marketingowe, w tym te związane ze scoringiem kontaktów i kampanią pozyskującą opinie w serwisie Capterra. W jej wyniku liczba otrzymanych od klientów opinii wzrosła do **24**.

3.4 IT / produkty

Podobnie jak w kwartale ubiegłym, ze względu na duże zaangażowanie w prace wdrożeniowe u nowych klientów oraz postęp prac w projekcie AI Stylista Modowy, w ostatnim kwartale 2022 roku Spółka ograniczyła działania rozwojowe tylko do prac nad nową, samoobsługową wersją SmartSearch. Biorąc pod uwagę relatywnie niską wartość tych wydatków, zostały one bezpośrednio odniesione w koszty bieżące.

Modyfikacje i zmiany przeprowadzone w infrastrukturze, na razie nie pozwalają na podanie danych odnośnie ilości operacji. Jak tylko nowe narzędzie zostanie zweryfikowane i sprawdzone, Spółka wróci do ich publikacji.

3.5 Sprzedaż abonamentów i churn¹ wartościowy

W IV kwartale 2022 roku, Spółka wygenerowała sprzedaż dzięki 245 abonamentom (średnio miesięcznie), przy średniej cenie 1 325 zł za jeden abonament (wzrost o +25% w relacji do III kwartału 2022 roku). Poziom wskaźnika churn w tym kwartale wyniósł 1,2% i był o połowę niższy niż poprzednim kwartale. To wyjątkowo niski poziom wskaźnika, który udało się uzyskać m.in. dzięki negocjacom z klientami rozważającymi zmianę dostawcy usług. Jednak w ocenie Spółki, utrzymanie tego poziomu w dłuższym okresie jest mało prawdopodobne.

3.6 Projekt unijny „AI Stylista Modowy”



Rzeczpospolita
Polska



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



W omawianym kwartale opracowano koncepcję dla prototypu systemu rekomendacji stylizacji modowych opartego o algorytmy AI, który będzie działał w oparciu o asortyment danego sklepu internetowego, innymi słowy, będzie wybierał ubrania z ograniczonego zbioru, z których następnie będą budowane stylizacje. Opracowano także uzupełniające metody (algorytmy), które w oparciu o dostępne dane dotyczące historii interakcji klienta ze stroną sklepu – takie jak oglądane lub kupowane ubrania - stworzą model preferencji, który następnie zostanie wykorzystany

¹ Churn – wskaźnik prezentujący utratę przychodów w wyniku odejścia klientów (w ujęciu średniomiesięcznym z kwartału)

do budowy spersonalizowanych propozycji gotowych pełnych, stylizacji. Rozpoczęto także pracę nad wzbogaceniem zestawu preferencji użytkownika o informacje dotyczące jego sylwetki. Uzyskane dane i informacje pozwolą na rozbudowanie modelu rekomendacji, który będzie proponował ubrania i stylizacje nie tylko pod kątem zgodności ze stylem, ale także będą dobrane (dopasowane) do budowy ciała, uwzględniając zasady stylistyczne z tym związane.

IV kwartał 2022 roku to kontynuacja etapu badań przemysłowych. Od 1 marca 2023 roku projekt wchodzi w fazę Prac Rozwojowych, a co za tym idzie opracowywania funkcjonalnych rozwiązań z perspektywy komercyjnej.

4 Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych

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

Pozostałe 50% udziału kapitałowego w ww. spółce przysługują spółce Wan Sheng Asia Ltd z siedzibą, w Road Town na Brytyjskich Wyspach Dziewiczych. Kapitał założycielski spółki ustalony był na 118 tys. Euro. Taka jest też wartość aktywów i pasywów (118 tys. Euro). Jednakże żadna ze stron nie opłaciła udziałów i Spółka nie rozpoczęła działalności gospodarczej, co powoduje, że przychody i koszty ww. spółki na koniec IV kwartału 2022 roku 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 IV kw. 2022 roku 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.

5 Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta

Według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu QuarticOn S.A. na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na 14 lutego 2023 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji*	Udział w kapitale
Venture FIZ	1 249 300	49,5%
CBNC Capital Solutions Ltd.	180 000	7,1%
Paweł Wyborski ***	179 853	7,1%
Q Free Trading Limited	123 500	4,9%
ACATIS Investment KVG mbH	240 800	9,5%
Pozostali **	548 847	21,8%
Razem	2 522 300	100,0%

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

** w tym kluczowi pracownicy (program ESOP)

*** W wyniku braku realizacji opcji call przez byłego pracownika, 5680 akcji serii D nie zostało jednak zarejestrowane na rachunku Pawła Wyborskiego. Spółka rozważa wejście na drogę sądową w celu rozwiązania tej sytuacji.

6 Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta

Na koniec grudnia 2022 roku, zatrudnienie w Spółce - w przeliczeniu na pełne etaty - wynosiło 25,4 etatu (umowa o pracę, umowa zlecenia, współpraca z osobami prowadzącymi własną działalność gospodarczą).

7 Prognozy wyników finansowych

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2022.



8 Definicje i wyjaśnienie wskaźników operacyjnych

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

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

9 Skrócone sprawozdanie finansowe

9.1 Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa Spółki: QuarticOn Spółka Akcyjna

Siedziba: Warszawa

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

Data utworzenia Spółki: Akt Notarialny z dnia 13.05.2011 r.

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

Numer identyfikacji podatkowej (NIP): 5213608082

REGON: 142977414

W imieniu Emitenta działają: Wyborski Paweł – Prezes Zarządu

Giergielewicz Michał – Członek Zarządu

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

Podstawa sporządzenia

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

Wszelkie dane finansowe zostały zaprezentowane w tysiącach polskich złotych.

9.2 Bilans

Aktywa

(w tys. złotych)		Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021
A.	Aktywa trwałe	3 260,3	5 151,7
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 246,6	5 136,1
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 246,6	5 136,1
2.	Wartość firmy	0,0	0,0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3,6	5,5
1.	Środki trwałe	3,6	5,5
	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	3,6	5,5
	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
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 31.12.2022	Na dzień 31.12.2022
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	5,1	5,1
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5,1	5,1
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
B.	Aktywa obrotowe	1 290,1	904,7
I.	Zapasy	3,8	0,0
II.	Należności krótkoterminowe	925,7	654,0
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	925,7	654,0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	468,7	326,9
	- do 12 miesięcy	468,7	326,9
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	308,1	181,0
	c) inne	148,9	146,1
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	191,9	73,2
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	191,9	73,2
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	191,9	73,2
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	168,8	177,5
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0
D.	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
Aktywa Razem		4 550,4	6 056,5

Pasywa

(w tys. złotych)		Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	-443,2	2 736,4
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	252,2	140,4
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 695,4	18 727,1
	- nadwyżka wartości sprzed. nad wartością nom. udziałów (akcji)	22 695,4	18 727,1
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	303,2	3 396,2
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 527,3	-15 765,8
VI.	Zysk (strata) netto	-4 166,5	-3 761,6
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 993,4	3 320,1
I.	Rezerwy na zobowiązania	490,0	366,6
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5,1	5,0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	102,4	58,5
	- długoterminowa	0,0	0,0
	- krótkoterminowa	102,4	58,5
3.	Pozostałe rezerwy	382,5	303,0
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	382,5	303,0
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0
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	0,0
	a) kredyty i pożyczki	0,0	0,0
	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	3 899,2	2 781,6
1.	Wobec jednostek powiązanych	5,0	5,0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,0	0,0
	b) inne	5,0	5,0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Wobec pozostałych jednostek	3 894,2	2 776,5
	a) kredyty i pożyczki	655,3	797,3
	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:	2 450,5	1 643,0
	- do 12 miesięcy	2 450,5	1 643,0
	- 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	456,2	191,7

(w tys. złotych)		Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021
	h) z tytułu wynagrodzeń	155,0	72,8
	i) Inne	177,2	71,8
4.	Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	604,2	171,9
1.	Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	604,2	171,9
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	604,2	171,9
Pasywa Razem		4 550,4	6 056,5

9.3 Rachunek zysków i strat

(w tys. złotych)		Narastająco 2022	Tylko IV Kw. 2022	Narastająco 2021	Tylko IV Kw. 2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 867,4	1 048,5	4 226,3	1 081,5
	od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 867,4	1 048,5	4 226,3	1 081,5
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	9 188,1	2 377,5	7 469,1	1 845,1
I.	Amortyzacja	1 122,6	530,4	2 298,2	523,7
II.	Zużycie materiałów i energii	38,5	10,8	20,0	4,7
III.	Usługi obce	3 839,2	885,6	3 069,2	759,7
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	29,3	5,7	56,8	15,4
	- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Wynagrodzenia	2 684,9	807,4	1 737,7	475,8
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	407,1	118,5	222,9	50,2
	- emerytalne	189,8	55,0	120,6	22,5
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	66,5	19,1	64,3	15,5
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-5 320,7	-1 329,0	-3 242,8	-763,6
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 244,6	689,8	272,2	270,4
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinans. aktywów trwałych	1,5	0,0	0,5	0,5
II.	Dotacje	1 242,8	689,8	0,0	0,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inne przychody operacyjne	0,3	0,0	271,7	269,9
E.	Pozostałe koszty operacyjne	21,2	7,2	493,8	489,8
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	465,9	465,9
III.	Inne koszty operacyjne	21,2	7,2	28,0	24,0

(w tys. złotych)		Narastająco 2022	Tylko IV Kw. 2022	Narastająco 2021	Tylko IV Kw. 2021
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 097,3	-646,3	-3 464,4	-983,1
G.	Przychody finansowe	4,6	10,9	0,5	0,0
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	- w których jednostka posiada zaangażow. 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 zaangażow. w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Odsetki, w tym:	4,6	0,0	0,5	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	10,9	0,0	0,0
H.	Koszty finansowe	74,0	20,3	297,6	125,1
I.	Odsetki, w tym:	38,2	12,1	195,5	59,6
	- 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	35,8	8,3	102,1	65,5
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 166,5	-655,8	-3 761,6	-1 108,2
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)	-4 166,5	-655,8	-3 761,6	-1 108,2

9.4 Rachunek przepływów pieniężnych

(w tys. złotych)		Narastająco 2022	IV Kwartał 2022	Narastająco 2021	IV Kwartał 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia				
I.	Zysk (strata) netto	-4 166,5	-655,8	-3 761,6	-1 108,2
II.	Korekty razem	3 719,0	863,2	3 618,4	491,8
	1. Amortyzacja	2 122,6	530,4	2 298,2	523,7
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2,0	2,0	0,0	0,0
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	62,0	17,0	206,2	55,8
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1,5	0,0	463,5	463,5
	5. Zmiana stanu rezerw	123,3	-65,9	156,1	52,5
	6. Zmiana stanu zapasów	-3,8	0,0	0,0	0,0
	7. Zmiana stanu należności	-271,7	-88,5	-100,6	48,3
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 259,6	336,0	609,9	-524,1
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	426,4	132,2	-14,9	-128,0
	10. Inne korekty	0,0	0,0	0,0	0,0

(w tys. złotych)		Narastająco 2022	IV Kwartał 2022	Narastająco 2021	IV Kwartał 2021
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-447,5	207,4	-143,1	-616,4
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Wpływy	1,5	0,0	0,5	0,5
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1,5	0,0	0,5	0,5
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 długoterm.	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	216,6	0,0	770,9	150,4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	216,6	0,0	770,9	150,4
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 inwest. (I-II)	-215,1	0,0	-770,9	-149,4
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finans.	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Wpływy	1 062,8	0,0	1 111,1	809,0
1.	Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instr. kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 024,3	0,0	401,3	401,3
2.	Kredyty i pożyczki	38,5	0,0	709,8	407,7
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	Inne wpływy finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Wydatki	281,6	54,7	183,3	6,8
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	195,0	1,7	150,0	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 um. leasingu finans.	0,0	0,0	0,0	0,0
8.	Odsetki	47,1	13,4	33,3	6,8
9.	Inne wydatki finansowe (udzielone pożyczki)i	39,5	39,5	0,0	0,0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finans. (I-II)	781,2	-54,7	927,7	802,2
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	118,7	152,8	14,2	35,9
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	118,7	152,8	14,2	35,9
F.	Środki pieniężne na początek okresu	73,2	39,1	59,0	37,3
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	191,9	191,9	73,2	73,2
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	8,7	0,0	46,3	0,0

9.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w tys. złotych)		Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 736,4	3 101,8
	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	2 736,4	3 101,8
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	140,4	140,4
	1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	252,2	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	3 968,3	0,0
	4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	22 695,4	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	3 396,2	0,0
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-3 093,0	3 396,2
	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	303,2	3 396,2
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-19 527,3	-15 765,8
	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	-19 527,3	-15 765,8
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-19 527,3	-15 765,8
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 527,3	-15 765,8
	7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 527,3	-15 765,8
8.	Wynik netto	-4 166,5	-3 761,6
	a) zysk netto	0,0	0,0
	b) strata netto	-4 166,5	-3 761,6
	c) odpisy z zysku	0,0	0,0
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-443,0	2 736,4
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-443,0	2 736,4

9.6 Dodatkowe informacje finansowe za IV kw. 2022 r.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów:

(w tys. złotych)	01.10.2022 - 31.12.2022	01.10.2021 - 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży produktów	1 048,5	1 081,5
- kraj	798,5	728,6
- eksport	250,0	352,9

Nakłady inwestycyjne Spółki koncentrowane były w okresie IV kw. Ub. r. na rozwoju projektu „AI Stylista Modowy”. W ramach tego projektu poniesiono nakłady o wartości 745,8 tys. zł, które ze względu na charakter prac odnoszone są bezpośrednio w koszty operacyjne¹. Nie jest to więc wartość stricte porównywalna do nakładów ponoszonych w ub. r. na inne projekty rozwojowe Spółki, zatem informacyjnie tylko nadmieniamy, że w czwartym kwartale 2021 roku, wspomniane nakłady wynosiły 150,4 tys. zł.



¹ Różnica w stosunku do wartości podanej na str. 5 to koszt zawiązana rezerwy na niewykorzystane urlopy

9.7 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

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

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

Inwestycje

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

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

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

Należności

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

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

Zapasy

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Kapitał własny

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z dopłat wspólników.

Kapitał rezerwy tworzony jest z podziału zysku z lat ubiegłych.

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- odprawy emerytalne i rentowe, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości bazującej na szacowanym prawdopodobieństwie osiągnięcia wieku emerytalnego w pięcioletnich przedziałach wiekowych.

Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

Odroczony podatek dochodowy

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

