



QuarticOn Spółka Akcyjna

Raport okresowy za III kwartał 2022 r.

Spis treści

1	Komentarz Zarządu	3
2	Wyniki finansowe.....	5
3	Istotne wydarzenia w III kw. 2022 roku.....	7
	3.1 Sprzedaż krajowa(71%) i sprzedaż zagraniczna (29%)	7
	3.2 Marketing i wsparcie klienta.....	8
	3.3 IT / produkty	9
	3.4 Sprzedaż abonamentów i churn wartościowy	10
	3.5 Projekty unijne „AI Stylista Modowy”	10
4	Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych	12
5	Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta	13
6	Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta	13
7	Prognozy wyników finansowych.....	13
8	Definicje i wyjaśnienie wskaźników operacyjnych	14
9	Skrócone sprawozdanie finansowe.....	15
	9.1 Wprowadzenie	15
	9.2 Bilans.....	16
	9.3 Rachunek zysków i strat.....	19
	9.4 Rachunek przepływów pieniężnych	20
	9.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	22
	9.6 Dodatkowe informacje finansowe za III kwartał 2022 r.	23
	9.7 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu.....	24

1 Komentarz Zarządu

Szanowni Państwo,

W poprzednim raporcie okresowym (za II kwartał br.) napisaliśmy, że widzimy wyraźne ożywienie w skali zawierania nowych umów. W bieżącym raporcie widać już pierwsze efekty po stronie przychodów. Nowa sprzedaż¹ w III kwartale br. wyniosła nieco ponad 70 tys. zł, co oznacza prawie 90% wzrost wobec poprzedniego kwartału. To bardzo dobra informacja, bo potwierdza że ostatnio wprowadzone zmiany w produkcie i modelu sprzedaży, przynoszą efekty. Oczekujemy, że w IV kwartale br. ten poziom powinien być jeszcze wyższy.

Jak Państwo zapewne pamiętają, wiele razy jako Zarząd Spółki, pisaliśmy że poziom przychodów odbiega od naszych oczekiwań. Mimo ewidentnego polepszenia skali generowanych przychodów w ostatnich miesiącach, postanowiliśmy zwrócić się do ekspertów o wsparcie zmian naszych procesów związanych ze sprzedażą. W październiku rozpoczęliśmy współpracę z uznaną firmą doradcą SellWise, która w pierwszej kolejności dokonała analizy tego co i jak robimy, a teraz pomaga nam ułożyć cały proces jeszcze bardziej efektywnie. Już teraz widzimy, że ich wskazówki i spostrzeżenia, bardzo pozytywnie zmieniają naszą perspektywę i podejście do klienta. Ten proces „zmian i poprawy” będzie dłuższy (miesiące a nie tygodnie), spodziewamy się jednak, że dzięki niemu będziemy jeszcze bardziej skuteczni w pozyskiwaniu nowych klientów w 2023 roku.

Strona przychodowa w III kwartale br. byłaby jeszcze lepsza, gdyby nie kilka rezygnacji z naszych usług. Tak zwany churn - bo o tym mowa - był jednak na poziomie poprzedniego kwartału. Oczywiście, zjawisko odchodzenia klientów na rzecz własnych rozwiązań albo do konkurencji, jest czymś naturalnym i zawsze będzie występowało w biznesie. Niemniej, dokładnie analizujemy przyczyny odejść klientów, aby w jak największym stopniu je w przyszłości zminimalizować.

¹ suma przychodów z wdrożenia, usług dodatkowych i za pierwszy miesięczny przychód z usług powtarzalnych dla nowych klientów bądź nowo sprzedanych produktów

Nasz nowo rozwijany produkt „AI Stylista Modowy” już się uczy i sam generuje testowe stylizacje oparte na „garderobie kapsułowej” – co to jest i dlaczego jest to takie ważne, wyjaśniamy w dalszej części raportu. Jednak widzimy już teraz coraz większe zainteresowanie naszym rozwiązaniem. Dlatego zaczynamy planować komercjalizację pierwszego modułu „AI Stylisty Modowego” (wersja dla B2B), tak aby pod koniec I kwartału 2023 roku można było zaoferować klientom wersję handlową tego rozwiązania. Jednak od strony komercjalizacji, projekt wymagać będzie dalszego wsparcia finansowego. M.in. z tego powodu podjęliśmy w październiku 2022 roku działania zmierzające do umożliwienia przeprowadzenia podwyższenia kapitału poprzez emisję nowych serii akcji (o czym informowaliśmy raportem bieżącym ESPI nr 10/2022). Aktualnie trwa proces przygotowania nowych emisji (skala, forma itp.) wraz przygotowaniem WZA Spółki.

Jesteśmy w połowie czwartego kwartału bieżącego roku – dla większości handlu detalicznego, to najważniejszy okres roku. Black Friday, Święta Bożego Narodzenia to tradycyjny okres kiedy wydatki na zakupy się zwiększają i my także liczymy, że będzie to dla nas bardzo dobry czas.

Zarząd QuarticOn S.A.



Paweł Wyborski

Założyciel i Prezes Zarządu



Michał Giergielewicz

Członek Zarządu

2 Wyniki finansowe

Nowe umowy podpisane w ostatnich miesiącach przyniosły Spółce nieco ponad 70 tys. zł przychodów. Niestety mimo tej pozytywnej wartości, do poziomu sprzedaży z II kwartału 2022 r. zabrakło ok 30 tys. zł. Ta brakująca kwota to z jednej strony jeszcze słaba sprzedaż w lipcu br. (wyraźny efekt ożywienia sprzedaży było widać od sierpnia), a z drugiej utrzymujący się na poziomie poprzedniego kwartału wskaźnik churn. Wynikowo, przychody były już tylko o -3,4% niższe niż w poprzednim kwartale (spadek w II kwartale vs I kwartał przekroczył -18%), widoczna jest więc zmiana trendu.

Koszty operacyjne (z wyłączeniem amortyzacji i projektu AI Stylista Modowy) w III kwartale 2022 r. były wyższe niż kwartał wcześniej. Wpływ na to miały wyższe niż zakładaliśmy: rozliczenie kosztów eksploatacyjnych biura (jednorazowy koszt ok 30k zł) oraz wyższe koszty infrastruktury IT (w tym hostingu serwerów) i działań marketingowo-doradczych.

Po stronie kosztów realizacji projektu AI Stylista Modowy, główny wzrost kosztów to wynagrodzenia zespołu, co jest wynikiem intensyfikacji prac nad projektem (dołączyli m.in. eksperci od ML, stylizacji modowych i komercjalizacji produktu).

Wynikowo, EBITDA (z wyłączeniem projektu AI Stylista Modowy) w III kwartale 2022 roku była o 122 tys. niższa niż kwartał wcześniej. Niższe przychody w poprzednich kwartałach były także przyczyną zwiększenia zobowiązań bieżących. Spółka jest w stałym kontakcie z kontrahentami i zakłada ich spłatę z wyższych przychodów z IV kwartału br. jak i z kapitału pozyskanego od inwestorów.

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

w tys. zł

Rachunek wyników	III Kw. 2021	II Kw. 2022	III Kw. 2022	III Kw. 2022 / III Kw. 2021	III Kw. 2022 / II Kw. 2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów	989,0	928,2	896,3	-92,7	-31,9
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji i projektu „AI Stylista Modowy”	-1 309,5	-1 177,8	-1 268,3	41,2	-90,4
EBITDA (z wyłączeniem „AI Stylista Modowy”)	-320,5	-249,7	-372,0	-51,4	-122,3
Koszty projektu „AI Stylista Modowy”	0,0	-605,9	-644,4	-644,4	-38,6
EBITDA* (na bazie wyniku ze sprzedaży)	-320,5	-855,6	-1 016,4	-695,9	-160,9
Wynik z działalności operacyjnej (EBIT)	-911,9	-1 013,6	-1 375,3	-463,4	-361,7
Wynik netto	-966,0	-1 042,5	-1 392,9	-426,9	-350,4

* 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

	II kw. 2022	III kw. 2022	zmiana
Koszty operacyjne z wył. amortyzacji i projektu "AI Stylista Modowy"	-1 177,8	-1 268,3	90,4
wynagrodzenia i świadczenia	-428,6	-408,0	-20,6
usługi obce	-716,5	-827,0	110,4
pozostałe	-32,7	-33,3	0,6
Koszty operacyjne projektu "AI Stylista Modowy"	-605,9	-644,4	38,6
wynagrodzenia i świadczenia	-297,6	-374,5	76,8
usługi obce	-308,2	-270,2	-38,2
pozostałe	0,0	0,0	0,0
Amortyzacja	-530,6	-530,4	-0,2
Koszty operacyjne razem (pozycja B w rachunku .zysków i strat)	-2 314,3	-2 443,1	128,8

Wybrane dane z bilansu i rachunku przepływów

w tys. zł

Bilans	Na dzień 30.09.2022	Na dzień 30.09.2021
Aktywa trwałe	3 559,5	5 378,1
w tym wartości niematerialne i prawne	3 545,6	5 365,2
Aktywa obrotowe	1 285,9	1 448,1
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	39,1	37,3
AKTYWA RAZEM	4 845,4	6 826,2
Kapitał (fundusz) własny	252,2	448,2
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 593,2	6 378,0
w tym krótkoterminowe	3 559,5	4 089,0
PASYWA RAZEM	4 845,4	6 826,2

w tys. zł

Rachunek przepływów	Narastająco 2022	Narastająco 2021
Zysk (strata) netto	-3 508,5	-2 653,6
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-654,9	453,4
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	835,9	145,4
Środki pieniężne na koniec okresu	39,1	37,3

3 Istotne wydarzenia w III kw. 2022 roku

3.1 Sprzedaż krajowa(71%) i sprzedaż zagraniczna (29%)

Po nietatwym drugim kwartale br. oczekiwania wobec kolejnego okresu były spore. Tym bardziej, że po wielu spotkaniach biznesowych - odnośnie nowej oferty, Zespół Sprzedaży miał przekonanie, że jest to rozwiązanie z dużym potencjałem, które wzbudza zainteresowanie nowych klientów (od lipca br. z miesiąca na miesiąc ilość podpisywanych kontraktów zaczęła rosnąć). Wspomniany we wstępie raportu poziom nowej sprzedaży¹ w wysokości ponad 70 tys. zł w III kwartale br. tylko to potwierdził (warto dodać, że w I kwartale br. była to wartość 27 tys. zł). Już wiemy, że w samym październiku 2022 br. będzie to ok 20 tys. zł, z tendencją rosnącą.



Co ważniejsze, już można zauważyć, że część nowo podpisanych kontraktów przyniesie wkrótce dalszy, dodatkowy wzrost przychodów. Dzięki modułowej konstrukcji oferty i bardzo szerokiemu zakresowi opcji dodatkowych systemu CDXP, obecni klienci łatwo mogą rozbudować obecne rozwiązanie o nowe funkcje czy usługi.

Ten pozytywny obraz odbudowy sprzedaży jest w pewnym stopniu zneutralizowany przez utrzymujący się na poziomie poprzedniego kwartału wskaźnik churn (2,5% średniomiesięcznie w kwartale).

¹ Nowa sprzedaż = suma przychodów z wdrożenia, usług dodatkowych i za pierwszy miesięczny przychód z usług powtarzalnych dla nowych klientów bądź nowo sprzedanych produktów

W III kwartale 2022 roku rozpoczęliśmy także prace nad strategią sprzedaży na rok 2023. Doświadczenie ostatnich miesięcy pokazuje, że narzędzia, które obecnie QuarticOn posiada w swoim portfolio, dają i Spółce i klientom zupełnie nowe i unikalne możliwości biznesowe, szczególnie w segmencie dużych i bardzo dużych e-commerców. To jeden z priorytetów budowy sprzedaży dla Spółki w przyszłym roku. W przypadku sektora modowego, pomagają zaawansowanie prac na AI Stylistą Modowym, którego pierwsza wersja modułu B2B, będzie wchodziła do fazy komercyjnej pod koniec I kwartału 2023 r. Widzimy dużą szansę na wykorzystaniu efektu synergii dla obu rozwiązań.

W kontekście portfolio produktowego, QuarticOn dostrzega duży potencjał w kanale enterprise (duże firmy, złożone rozwiązania), gdzie użytkownicy naszych rozwiązań mogą łatwo i głęboko integrować system z powszechnie stosowanymi systemami CRM czy ERP_II, generalnie w zakresie szeroko rozumianego ICT. Ten sektor klientów charakteryzuje się bardzo wymagającymi odbiorcami, a także wielomiesięcznymi procesami negocjacyjno-sprzedażowymi. Uzyskiwane w tej grupie klientów przychody znacznie przekraczają aktualną średnią sprzedaży z klienta (ok. 2,9 tys. zł z wyłączeniem sprzedaży w kanale SaaS) i dają perspektywy na wzrosty przychodów.

Jednym z najważniejszych zadań rozpoczętych w III kwartale 2022 roku, jest praca nad zwiększeniem efektywności procesów sprzedażowych realizowana przy wsparciu ekspertów z SellWise - uznanego doradcy z obszaru sprzedaży i marketingu. Pierwszym etapem współpracy był audyt i analiza obecnej sytuacji w efekcie których powstała lista tematów (obszarów, zagadnień) nad którymi będziemy wspólnie pracować. Wprowadzane zmiany w naszych procesach dokonywane przy udziale ekspertów, którzy obiektywnie i skutecznie pozwolą wyeliminować słabe punkty a jeszcze bardziej wesprzeć mocne strony, przełoży się w przyszłości na dalszy rozwój potencjału sprzedażowego.

3.2 Marketing i wsparcie klienta

Najważniejsze zadania realizowane w III kwartale 2022 roku przez Zespół Marketingu to:

1. Kontynuacja prac marketingowo-promocyjnych wokół projektu AI Stylista Modowy. Ich celem było zaakcentowanie wizji finalnego produktu na rynku technologii, handlu online oraz branży modowej i zbudowanie świadomości istnienia tego projektu na rynku

(także rozszerzenia segmentu potencjalnych odbiorców tego rozwiązania). W ramach wspomnianych działań podjęta została współpraca medialna z portalami:

- Marketing przy Kawie; artykuł uzyskał 1297 unikalnych odsłon; link do materiału: <https://marketingprzykawie.pl/artykuly/nadchodzi-totalna-rewolucja-modowa-czy-wirtualny-stylista-od-quarticon-zrobi-porzadek-w-naszyc-szafach-niczym-magda-gessler-na-zapleczach-kuchennych/>
 - Tygrysy Biznesu; artykuł wypracował zasięg blisko 10 000 UU; link do materiału: <https://tygrysybiznesu.com.pl/przyszlosc-branzy-modowej-e-commerce-w-rekach-sztucznej-inteligencji-nadchodzi-ai-stylista-modowy-od-quarticon/>
 - Interaktywnie.com; współtworzenie raportu o e-mail marketingu i artykuł sponsorowany, którego publikacja zaplanowana jest na październik br.
2. Aktualizacja i odświeżenie treści w ramach prezentacji produktowych, jak również opracowanie ich w nowej formie w postaci infografik. Infografiki dostępne są w wersji polskiej i angielskiej, a także pod szatą graficzną Orange, naszego strategicznego partnera biznesowego
 3. Kontynuacja prac nad rozbudowaniem treści dotyczących najnowszego rozwiązania QuarticOn, platformy CDXP, w strefie Help Center. Efektem tych prac jest dodanie dla klientów ponad 50 kolejnych artykułów instruktażowych i prezentujących know-how rozwiązań Spółki (na koniec października br., łączna liczba artykułów w ramach CDXP przekroczyła już 70 pozycji).

Ponadto, do bieżących, codziennych działań Działu Marketingu należało prowadzenie regularnej komunikacji z klientami (social media i newsletter bezpośredni), a także bieżące wsparcie marketingowe i kreatywne wszystkich zespołów Spółki.

3.3 IT / produkty

Ze względu na duże zaangażowanie w prace wdrożeniowe u nowych klientów oraz postęp prac w projekcie AI Stylista Modowy, w III kwartale 2022 r. 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.

Skala operacji w III kwartale br. była odczuwalnie wyższa niż w poprzednim kwartale i przedstawiała się następująco:

	III kw. 2022	% ¹
• Wyszukiwania Smart Search:	62,2 mln	+22,3 %
• Wyświetlanie ramek produktów w Reko:	479,0 mln	+12,7 %
• Wysyłka e-maili w Marketing Automation:	25,9 mln	+7,0 %

3.4 Sprzedaż abonamentów i churn² wartościowy

W III kwartale 2022 roku, Spółka wygenerowała sprzedaż dzięki 253 abonamentom (średnio miesięcznie), przy średniej cenie 1049 zł za jeden abonament. Poziom wskaźnika churn w tym kwartale wyniósł 2,5% i był na poziomie poprzedniego kwartału. To efekt rezygnacji m.in. jednego klienta, przejętego przez duży koncern zagraniczny (wykorzystują własne rozwiązania), zakończenia współpracy z klientem zalegającym z płatnościami oraz kilku innych klientów, którzy zdecydowali się zmienić dostawcę usług.

3.5 Projekty unijne „AI Stylista Modowy”

Aktualnie trwają prace nad drugim etapem badań „AI Stylisty Modowego”, którego celem jest zbudowanie działającego prototypu dla modowych sklepów internetowych. Opracowane już zostały metody i algorytmy, które potrafią z dostępnego asortymentu sklepu internetowego stworzyć tzw. szafę kapsułową (ang. capsule wardrobe).

Ubrania z szafy kapsułowej stanowią ok 80% wszystkich zakupów realizowanych przez konsumentów w sklepach odzieżowych. Główną zasadą w tworzeniu „szafy kapsułowej” jest takie dobranie ubrań, aby każdy element pasował stylistycznie z każdym innym elementem, dając w ten sposób możliwość stworzenia wielu stylizacji na różne okazje. Poniżej przykład takiego zestawu kapsułowego.

¹ W stosunku do poprzedniego kwartału

² Churn – wskaźnik prezentujący utratę przychodów w wyniku odejścia klientów



Dzięki opracowanym już algorytmom, AI Stylista Modowy potrafi zbudować gotowe zestawy takich ubrań, opierając się na regułach modowych. Aktualnie trwają także prace nad wykorzystaniem nowych algorytmów w silniku rekomendacji produktowych, który oferuje Spółka.

Na dzisiaj, powszechnie używane silniki rekomendacji, bazujące na uczeniu maszynowym i danych statystycznych są w stanie wykorzystać do budowania gotowych zestawów tylko około 30-40% asortymentu całego sklepu. To efekt „logiki” aktualnych rozwiązań:

asortyment, który rzadko albo w ogóle nie jest kupowany w sklepie, jest niewidoczny dla klasycznych algorytmów wykorzystywanych na rynku (bo nie pojawia się w wyborach klientów). W przypadku opracowanych w ramach projektu „AI Stylista Modowy”, nowatorskich algorytmów, udało się osiągnąć wynik 99% asortymentu wykorzystywanego w rekomendacjach. Taki efekt został uzyskany dzięki m.in. zmianie podejścia algorytmów AI do rekomendacji: teraz bazują one na zdjęciach produktów oraz na „nauczonej wiedzy” jak ze sobą łączyć poszczególne części garderoby. Ten wynik to znacząca poprawa w stosunku do rozwiązań aktualnie wykorzystywanych na rynku. Co ważniejsze, jest to też odpowiedź na jedno z podstawowych wyzwań branży modowej - sezonowość asortymentu i jego merchandising. Aktualny asortyment musi zostać jak najszybciej sprzedany przed przyjściem nowej kolekcji, tak żeby opróżnić magazyny. W tym może pomóc natychmiastowa ekspozycja całego towaru w e-sklepie i wykorzystanie go w rekomendacjach produktowych na stronie sklepu, a także w email

marketingu. Dzięki opracowanym przez nas algorytmom, będzie to możliwe, ponieważ są one niezależne od historycznych danych o sprzedaży danego produktu.

W kolejnych miesiącach, prace będą realizowane w zakresie uwzględnienia preferencji danego użytkownika i personalizacji tworzonych stylizacji modowych pod kątem jego indywidualnych potrzeb.

4 Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych

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

Pozostałe 50% udziału kapitałowego w ww. spółce przysługują spółce Wan Sheng Asia Ltd z siedzibą, w Road Town na Brytyjskich Wyspach Dziewiczych. Kapitał założycielski spółki ustalony był na 118 tys. Euro. Taka jest też wartość aktywów i pasywów (118 tys. Euro). Jednakże żadna ze stron nie opłaciła udziałów i Spółka nie rozpoczęła działalności gospodarczej, co powoduje, że przychody i koszty ww. spółki na koniec III kwartału 2022 r. wyniosły 0 Euro.

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

Na dzień sporządzenia raportu, QuarticOn Ltd. nie rozpoczęła jeszcze działalności operacyjnej. Przychody i koszty na koniec III kw. 2022 r. wyniosły 0 GBP. Zobowiązania i aktywa wynoszą 520 GBP.

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

5 Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta

Według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu QuarticOn S.A. na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na 14 listopada 2022 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	185 719	7,4%
Q Free Trading Limited	123 500	4,9%
ACATIS Investment KVG mbH	240 800	9,5%
Pozostali **	542 981	21,5%
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 dniu 27 maja 2022 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki dokonanego przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 13 grudnia 2021 r. do kwoty 252 230,00 zł, wobec czego na dzień publikacji niniejszego raportu bieżącego ogólna liczba głosów wynikających ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę akcji wynosi 2 522 300.

6 Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta

Na koniec września 2022 roku, zatrudnienie w Spółce - w przeliczeniu na pełne etaty - wynosiło 24,9 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 lipca do 30 września 2022 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Dane bilansowe przedstawione są na 30 września 2022 roku, a dane porównawcze na 30 września 2021 roku.

Wszelkie dane finansowe zostały zaprezentowane w tysiącach polskich złotych.

9.2 Bilans

Aktywa

(w tys. złotych)		Na dzień 30.09.2022	Na dzień 30.09.2021
A.	Aktywa trwałe	3 559,5	5 378,1
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 545,6	5 365,2
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 545,6	5 365,2
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	3,8	7,8
1.	Środki trwałe	3,8	7,8
	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	3,8	7,8
	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 30.09.2022	Na dzień 30.09.2021
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5,0	5,0
	a) w jednostkach powiązanych	5,0	5,0
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
	c) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5,1	0,0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5,1	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
B.	Aktywa obrotowe	1 285,9	1 448,1
I.	Zapasy	3,8	0,0
II.	Należności krótkoterminowe	837,2	702,3
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	837,2	702,3
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	380,5	372,0
	- do 12 miesięcy	380,5	372,0
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	302,9	161,6
	c) inne	153,9	168,7
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	39,1	37,3
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	39,1	37,3
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	39,1	37,3
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	405,7	708,5
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0
D.	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
Aktywa Razem		4 845,4	6 826,2

Pasywa

(w tys. złotych)		Na dzień 30.09.2022	Na dzień 30.09.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	252,2	448,2
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	252,2	140,4
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 734,6	18 727,1
	- nadwyżka wartości sprzed. nad wartością nom. udziałów (akcji)	22 734,6	18 727,1
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	301,2	0,0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 527,3	-15 765,8
VI.	Zysk (strata) netto	-3 508,5	-2 653,6
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 593,2	6 378,0
I.	Rezerwy na zobowiązania	555,9	309,1
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5,1	0,0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	58,5	26,8
	- długoterminowa	0,0	0,0
	- krótkoterminowa	58,5	26,8
3.	Pozostałe rezerwy	492,3	282,3
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	492,3	282,3
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,0	1 755,0
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	1 755,0
	a) kredyty i pożyczki	0,0	1 755,0
	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	3 559,5	4 089,0
1.	Wobec jednostek powiązanych	5,0	266,0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,0	0,0
	b) inne	5,0	266,0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Wobec pozostałych jednostek	3 554,5	3 822,9
	a) kredyty i pożyczki	653,8	1 595,1
	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:	2 241,7	1 540,3
	- do 12 miesięcy	2 241,7	1 540,3
	- 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	380,7	628,1

(w tys. złotych)		Na dzień 30.09.2022	Na dzień 30.09.2021
	h) z tytułu wynagrodzeń	118,0	59,4
	i) Inne	160,3	0,0
4.	Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	477,8	225,0
1.	Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	477,8	225,0
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	477,8	225,0
Pasywa Razem		4 845,4	6 826,2

9.3 Rachunek zysków i strat

(w tys. złotych)		Narastająco 2022	Tylko III Kw. 2022	Narastająco 20221	Tylko III Kw. 2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 821,1	869,3	3 144,7	989,0
	od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 821,1	896,3	3 144,7	989,0
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	6 810,6	2 443,1	5 624,1	1 899,0
I.	Amortyzacja	1 592,2	530,6	1 774,5	589,5
II.	Zużycie materiałów i energii	28,1	11,6	15,3	4,6
III.	Usługi obce	2 953,2	1 096,9	2 309,5	786,6
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	23,6	5,0	41,4	11,1
	- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Wynagrodzenia	1 877,4	669,0	1 261,9	428,6
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	288,6	113,5	172,8	60,6
	- emerytalne	134,9	51,1	98,2	34,5
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	47,4	16,7	48,7	18,0
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 989,5	-1 546,8	-2 479,4	-910,0
D.	Pozostałe przychody operacyjne	554,8	178,5	1,8	0,5
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1,5	0,0	0,0	0,0
II.	Dotacje	553,1	178,4	0,0	0,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inne przychody operacyjne	0,3	0,1	1,8	0,5
E.	Pozostałe koszty operacyjne	14,1	7,0	4,0	2,4
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Inne koszty operacyjne	14,1	7,0	4,0	2,4

(w tys. złotych)		Narastająco 2022	Tylko III Kw. 2022	Narastająco 2021	Tylko III Kw. 2021
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 448,8	-1 375,3	-2 481,6	-911,9
G.	Przychody finansowe	4,6	0,0	0,5	0,5
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:	4,6	0,0	0,5	0,5
	- 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	0,0	0,0
H.	Koszty finansowe	64,3	17,6	172,5	54,6
I.	Odsetki, w tym:	25,9	8,6	135,9	34,1
	- 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	38,4	9,0	36,6	20,5
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 508,5	-1 392,9	-2 653,6	-966,0
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)	-3 508,5	-1 392,9	-2 653,6	-966,0

9.4 Rachunek przepływów pieniężnych

(w tys. złotych)		Narastająco 2022	III Kwartał 2022	Narastająco 2021	III Kwartał 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia				
I.	Zysk (strata) netto	-3 508,5	-1 392,9	-2 653,6	-966,0
II.	Korekty razem	2 853,6	1 340,1	3 107,0	1 004,9
	1. Amortyzacja	1 592,2	530,4	1 774,5	589,5
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0	0,00	0,0	0,0
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	45,0	17,5	130,7	33,3
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1,5	0,0	0,0	0,0
	5. Zmiana stanu rezerw	189,2	42,9	103,6	78,0
	6. Zmiana stanu zapasów	-3,8	-3,8	0,0	0,0
	7. Zmiana stanu należności	-183,2	-95,2	-148,9	-95,0
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	921,5	889,4	1 134,0	493,7
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	294,3	-41,2	113,0	-94,5
	10. Inne korekty	0,0	0,0	0,0	0,0

(w tys. złotych)		Narastająco 2022	III Kwartał 2022	Narastająco 2021	III Kwartał 2021
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjne (I+/-II)	-654,9	-52,7	453,4	38,9
B.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwest.	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Wpływy	1,5	0,0	0,0	0,0
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1,5	0,0	0,0	0,0
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0	0,0	0,0
	- zbycie aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,0	0,0	0,0
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,0	0,0	0,0	0,0
	- odsetki	0,0	0,0	0,0	0,0
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Wydatki	216,6	0,0	620,5	225,6
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	216,6	0,0	620,5	225,6
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.	Przeptywy pieniężne netto z działalności inwest. (I-II)	-215,1	0,0	-620,5	-225,6
C.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności finans.	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Wpływy	1 064,6	3,4	301,7	192,8
1.	Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 024,3	0,0	0,0	0,0
2.	Kredyty i pożyczki	40,3	3,4	301,7	192,8
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	228,7	13,9	156,4	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 wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	195,0	13,9	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 umów leasingu finans.	0,0	0,0	0,0	0,0
8.	Odsetki	33,7	13,9	6,4	0,0
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności finans. (I-II)	835,9	-10,5	145,4	192,8
D.	Przeptywy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-34,1	-63,2	-21,7	6,2
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-34,1	-63,2	-21,7	6,2
F.	Środki pieniężne na początek okresu	73,2	102,3	59,0	31,1
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	39,1	39,1	37,3	37,3
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,0	0,0	0,0	0,0

9.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w tys. złotych)		Na dzień 30.09.2022	Na dzień 30.09.2021
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	4 007,5	0,0
	4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	22 734,6	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	-3 095,0	0,0
	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	301,2	0,0
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	-3 508,5	-2 653,6
	a) zysk netto	0,0	0,0
	b) strata netto	-3 508,6	-2 653,6
	c) odpisy z zysku	0,0	0,0
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	252,2	448,2
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	252,2	448,2

9.6 Dodatkowe informacje finansowe za III kwartał 2022 r.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów:

(w tys. złotych)	01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży produktów	896,3	989,0
- kraj	635,4	650,2
- eksport	260,9	338,8

Nakłady inwestycyjne Spółki koncentrowane były w okresie III kw. br. na rozwoju projektu realizowanego w ramach Narodowego Centrum Badań i Rozwoju „AI Stylista Modowy”. W ramach tego projektu poniesiono nakłady o wartości 644,4 tys. zł (ze względu na charakter prac, nakłady są odnoszone bezpośrednio w koszty operacyjne). Nie jest to więc wartość stricte porównywalna do nakładów ponoszonych w ub r. na R&D Spółki, zatem informacyjnie tylko nadmieniamy, że w trzecim kwartale ubiegłego nakłady R&D wynosiły 225,6 tys. zł.



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 rezerwowy 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.

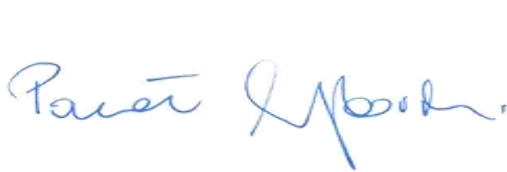
Uznawanie przychodu

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

