



**QuarticOn Spółka Akcyjna**

# **Raport okresowy za II kwartał 2022 r.**

## Spis treści

<b>1 Komentarz Zarządu</b> .....	3
<b>2 Wyniki finansowe</b> .....	5
<b>3 Istotne wydarzenia w II kw. 2022 roku</b> .....	7
<b>3.1 Sprzedaż krajowa(67%) i sprzedaż zagraniczna (33%)</b> .....	7
<b>3.2 Marketing i wsparcie klienta</b> .....	8
<b>3.3 IT / produkty</b> .....	9
<b>3.4 Sprzedaż abonamentów i churn wartościowy</b> .....	9
<b>3.5 Projekty unijne „AI Stylista Modowy”</b> .....	9
<b>4 Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych</b> .....	10
<b>5 Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta</b> .....	11
<b>6 Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta</b> .....	11
<b>7 Prognozy wyników finansowych</b> .....	11
<b>8 Definicje i wyjaśnienie wskaźników operacyjnych</b> .....	12
<b>9 Skrócone sprawozdanie finansowe</b> .....	13
<b>9.1 Wprowadzenie</b> .....	13
<b>9.2 Bilans</b> .....	14
<b>9.3 Rachunek zysków i strat</b> .....	17
<b>9.4 Rachunek przepływów pieniężnych</b> .....	18
<b>9.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym</b> .....	20
<b>9.6 Dodatkowe informacje finansowe za II kwartał 2022 r.</b> .....	21
<b>9.7 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu</b> .....	22

# 1 Komentarz Zarządu

## Szanowni Państwo,

Drugi kwartał bieżącego roku, to niestety okres trwania wojny w Ukrainie. Skutki wojny i trwająca niestabilność sytuacji geopolitycznej, mają wpływ na naszych klientów, a także pośrednio na nas samych. Dokładamy starań, się aby skutki wojny miały jak najmniejsze przełożenie na nasz biznes.

Omawiane trzy miesiące upłynęły nam pod znakiem „AI Stylisty Modowego” i zapełnianiu lejka sprzedażowego. To ostatnie już przekłada się na wyniki: tzw. „nowa sprzedaż” (sprzedaż z pierwszej nowej faktury do nowego klienta lub za nowy produkt wraz z opłatą wdrożeniową) wyniosła w II kwartale 2022 roku 37 tys. zł, o 15 tys. zł więcej niż kwartał wcześniej. Nie jest to jeszcze wynik, który nas satysfakcjonuje, jednak istotne jest to, że widać zdecydowane zwiększenie skali zainteresowania naszymi usługami, co odzwierciedla liczba rosnąca liczba spotkań handlowych i wysyłanych ofert. Oczywiście, obecny okres wakacyjny jak zawsze trochę spowolnia wszystkie procesy, nawet te rozpoczęte wcześniej, ale i tak widzimy pozytywne zmiany.

Chwilowym wyzwaniem dla sprzedaży, jest przedłużająca się modyfikacja e-sklepu realizowana przez kluczowego klienta, która skutkuje brakiem wystawienia faktur za ostatnie miesiące – to niestety miało realny wpływ na spadek sprzedaży w ujęciu kwartał do kwartału. Na szczęście, w sierpniu br. wszystko już powinno wrócić do normy.

Tymczasem nasz „AI Stylista Modowy” zaczyna nabierać realnych „kształtów”: algorytmy ML/AI przygotowały już pierwsze stylizacje – na razie są to oczywiście bardzo robocze wyniki, niemniej jest to pierwszy „namacalny” efekt działania tej innowacyjnej technologii. W ubiegłych miesiącach rozpoczęła się także kampania marketingowa, która powinna przybliżyć ten projekt szerszej grupie odbiorców. Jednak największe wyzwania przed nami – o tym trochę więcej w punkcie o samym projekcie.

Drugi kwartał był więc trochę takim okresem pracy „na zapleczu”, której nie widać na pierwszy rzut oka, ale jest jednak ona niezbędna do codziennej pracy. Spodziewamy się, że rosnąca skala rozmów handlowych przyniesie więcej efektów już w III kwartale bieżącego roku, a intensywne prace nad „AI Stylistą Modowym” pozwolą jeszcze w tym roku przetestować w realnych warunkach pierwszą wersję (roboczą) produktu.

### Zarząd QuarticOn S.A.



---

**Paweł Wyborski**

**Założyciel i Prezes Zarządu**



---

**Michał Giergielewicz**

**Członek Zarządu**

## 2 Wyniki finansowe

Pomimo chwilowego spadku przychodów, który głównie wynika, ze wspomnianego na wstępie niniejszego raportu, tymczasowego braku faktur do jednego z kluczowych klientów, wynik EBITDA (na bazie wyniku ze sprzedaży z wyłączeniem projektu „AI Stylista Modowy”) jest zbliżony do wyniku w poprzednim kwartale: obecnie -249,7 tys. zł w stosunku do -227,1 tys. zł kwartał wcześniej, co jest efektem niższych kosztów w segmencie (koszty usług obcych).

### Projekt „AI Stylista Modowy”

Prace w projekcie „AI Stylista Modowy” są na wysokim stopniu zaawansowania, stąd też poziom kosztów jest znacznie wyższy niż w poprzednim kwartale. Prawie 50% kosztów to koszty związane z personelem uczestniczącym w projekcie (w olbrzymiej części eksperci od AI i programiści). Pozostała część to głównie usługi hostingowe oraz w niewielkim stopniu usługi doradcze. Na tym etapie projektu (badania przemysłowe) koszty powinny utrzymywać się w podobnej skali. W II kwartale 2022 roku Spółka rozliczyła także dwie zaliczki otrzymane na finansowanie projektu, które zostały ujęte w pozycji „dotacje” w pozostałych przychodach operacyjnych, wpływając pozytywnie na EBIT i wynik netto.

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

w tys. zł

Rachunek wyników	II Kw. 2021	I Kw. 2022	II Kw. 2022	II Kw. 2022 / II Kw. 2021	II Kw. 2022 / I Kw. 2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 064,5	996,6	928,2	-136,3	-68,5
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji i projektu „AI Stylista Modowy”	-1 313,5	-1 223,8	-1 177,8	135,7	45,9
<b>EBITDA (z wyłączeniem „AI Stylista Modowy”)</b>	<b>-249,0</b>	<b>-227,1</b>	<b>-249,7</b>	<b>-0,7</b>	<b>-22,6</b>
Koszty projektu „AI Stylista Modowy”	0,0	-298,2	-605,9	-605,9	-307,7
<b>EBITDA* (na bazie wyniku ze sprzedaży)</b>	<b>-249,0</b>	<b>-525,3</b>	<b>-855,6</b>	<b>-606,5</b>	<b>-330,2</b>
Wynik z działalności operacyjnej (EBIT)	-839,0	-1 059,9	-1 013,6	-174,6	46,3
<b>Wynik netto</b>	<b>-894,3</b>	<b>-1 073,2</b>	<b>-1 042,5</b>	<b>-148,2</b>	<b>30,7</b>

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

## Koszty operacyjne (podział)

w tys. zł

	I kw. 2022	II kw. 2022	zmiana
<b>Koszty operacyjne z wył. amortyzacji i projektu "AI Stylista Modowy"</b>	<b>-1 223,8</b>	<b>-1 177,8</b>	<b>-45,9</b>
wynagrodzenia i świadczenia	-414,1	-428,6	14,5
usługi obce	-776,6	-716,5	-60,0
pozostałe	-33,1	-32,7	-0,4
<b>Koszty operacyjne projektu "AI Stylista Modowy"</b>	<b>-298,2</b>	<b>-605,9</b>	<b>307,7</b>
wynagrodzenia i świadczenia	-243,3	-297,6	54,3
usługi obce	-54,9	-308,2	253,3
pozostałe	0,0	0,0	0,0
<b>Amortyzacja</b>	<b>-531,2</b>	<b>-530,6</b>	<b>-0,6</b>
<b>Koszty operacyjne razem (pozycja B w rachunku .zysków i strat)</b>	<b>-2 053,2</b>	<b>-2 314,3</b>	<b>261,1</b>

## Wybrane dane z bilansu i rachunku przepływów

w tys. zł

Bilans	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.06.2021
Aktywa trwałe	4 089,9	5 967,5
w tym wartości niematerialne i prawne	4 075,8	5 953,5
Aktywa obrotowe	1 289,4	1 099,8
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	102,3	31,1
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>5 379,3</b>	<b>7 067,3</b>
Kapitał (fundusz) własny	1 645,1	1 414,2
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 734,3	5 653,2
w tym krótkoterminowe	2 663,1	3 384,2
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>5 379,3</b>	<b>7 067,3</b>

w tys. zł

Rachunek przepływów	Narastająco 2022	Narastająco 2021
Zysk (strata) netto	-2 115,6	-1 687,6
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-602,1	414,5
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	846,3	-47,5
Środki pieniężne na koniec okresu	102,3	31,1

## 3 Istotne wydarzenia w II kw. 2022 roku

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

Na wyniki sprzedaży w drugim kwartale 2022 roku w dalszym ciągu widoczny wpływ miała wojna w Ukrainie. Zamknięcie lub znaczne ograniczenie sprzedaży na tym rynku u naszych klientów, wpłynęło na ich wyniki ekonomiczne. Tym bardziej, że zastąpienie tej sprzedaży w krótkim okresie - paru miesięcy - jest praktycznie niemożliwe. Spółka odczuła ten niepokój rynkowy pod postacią zamrożenia lub spowolnienia rozmów handlowych, które utrzymywało się mniej więcej do połowy maja bieżącego roku.

W całej tej sytuacji, pozytywną informacją jest to, że kompleksowa oferta zbudowana na platformie CDXP jest mimo wszystko wyjątkowo dobrze przyjmowana przez naszych potencjalnych klientów: od końca maja zdobyliśmy ponad dwukrotnie więcej leadów sprzedażowych niż w analogicznym okresie 2021 roku.

Oferowany przez QuarticOn system zbiera dobre opinie od klientów, głównie ze względu na ogromną wszechstronność i uniwersalność (np. porównanie systemów Marketing Automation przeprowadzone przez jeden z portali branżowych: <https://convertis.pl/ranking/przewodnik-po-marketing-automation/#tabelaRanking>). Wynik rankingu dość dobrze oddaje wyjątkowość naszej platformy CDXP, przy czym opisuje on głównie obszar Marketing Automation, nie rozwijając pozostałych elementów, takich jak wyszukiwarki, social media automation i inne funkcjonalności, które także wypadają bardzo dobrze na tle konkurencji.

W chwili publikacji niniejszego raportu, Spółka zakłada, że wspomniane przyśpieszenie w pozyskiwaniu nowych klientów przełoży się na zwiększoną wartość umów podpisanych już III kwartału 2022 roku.

## 3.2 Marketing i wsparcie klienta

Drugi kwartał 2022 roku dla Działu Marketingu był okresem kontynuacji zintensyfikowanych działań promocyjnych CDXP, a także początkiem kampanii marketingowej dla projektu „AI Stylista Modowy” współfinansowanego przez NCBiR.

W ramach promocji CDXP zrealizowane zostały:

- wdrożenie programu zachęt (w postaci karty podarunkowej Amazon) dla osób wystawiających opinię o usługach na **Capterra** wraz z przeprowadzeniem dedykowanej kampanii mailingowej, co zaowocowało pozyskaniem dodatkowych recenzji,
- opracowanie, promocja i przeprowadzenie bezpłatnego webinaru dla osób zainteresowanych tematem Marketing Automation; pozyskanie kilkudziesięciu potencjalnych leadów i przeprowadzenie kampanii nurturingowej (obecny plan komunikacji zakłada zakończenie kampanii wraz z końcem sierpnia),
- zaplanowanie pod względem graficznym i merytorycznym kampanii na LinkedIn, co zaowocowało 54 nowymi użytkownikami obserwującymi kanał firmowy,
- oddanie do użytkowania nowej sekcji CDXP w Help Center i opracowanie ponad 20 artykułów w temacie automatyzacji, CRM i uwierzytelniania e-mail.

W ramach projektu „AI Stylista Modowy” zrealizowane zostały następujące działania:

- opracowanie budżetu na działania promocyjne, których głównym celem jest poszerzenie świadomości branży e-commerce o nadchodzącym, innowacyjnym rozwiązaniu jakim jest „AI Stylista Modowy”,
- podjęcie współpracy w ramach działań promocyjnych ze strategicznymi graczami medialnymi na rynku e-commerce i marketingu online,
- publikacja wywiadu sponsorowanego z CEO Spółki, Pawłem Wyborskim, na łamach portalu InnPoland, który wypracował zasięg 8 792 unikalnych użytkowników; link do materiału: <https://innpoland.pl/179191,ai-stylista-modowy-pawel-wyborski-z-quarticon-o-przyszlosci-branzy-modowej>.

Dalsze działania związane z realizacją budżetu i promocją projektu zaplanowane są na kolejne kwartały trwania projektu.

Ponadto, do bieżących, codziennych działań Działu Marketingu należało prowadzenie regularnej komunikacji z klientami (social media i newsletter bezpośredni), wsparcie Działu Sprzedaży, aktualizacja i tworzenie materiałów wizualnych oraz materiałów technicznych dla klientów (strefa Help Center).



### 3.3 IT / produkty

W związku z dużym zaangażowaniem Działu IT nad wdrożeniami nowych klientów, w II kwartale 2022 roku prace rozwojowe zostały ograniczone do produktu SamrtSearch i wdrożenia funkcjonalności umożliwiające samodzielne dodanie katalogu produktowego z poziomu Panelu Klienta, a w samym panelu dodano możliwość pobrania raportu wszystkich fraz bez wyników wyszukiwania.

Operacje wykonane w II kwartale 2022 roku przedstawiają się następująco:

	II kw. 2022	% <sup>1</sup>
• Wyszukiwania Smart Search:	49,3 mln	+22,6%
• Wyświetlanie ramek produktów w Reko:	418,0 mln	-35,0 %
• Wysyłka e-maili w Marketing Automation:	24,2 mln	-17,9 %

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

W II kwartale 2022 roku, Spółka wygenerowała sprzedaż dzięki 257 abonamentom (średnio miesięcznie), przy średniej cenie 1 086 zł za jeden abonament. Poziom wskaźnika churn w tym kwartale wyniósł 2,6% i był wyższy niż w poprzednich okresach, głównie ze względu na zakończenie długookresowych umów z kilkoma klientami.

### 3.5 Projekty unijne „AI Stylista Modowy”

Spółka zakończyła pierwszy etap badań przemysłowych projektu „AI Stylista Modowy”. Celem tego etapu było opracowanie metod sztucznej inteligencji, które pozwolą na modelowanie zachowań „AI Stylisty Modowego”. W wyniku prac zbudowano prototyp, który został nauczony jak dobierać poszczególne części garderoby, tak żeby tworzyły spójną stylizacją zgodną z ustalonymi wcześniej zasadami. W pracach wykorzystano głębokie sieci neuronowe i uczenie metryczne, które uczyły się na bazie olbrzymiej ilości zdjęć reprezentujących spójnie stylistycznie kompozycje ubraniowe. Po procesie uczenia, przeprowadzone zostały liczne eksperymenty i pomiary, które potwierdziły skuteczność modelu (pierwsze stylizacje stworzone przez algorytm).

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

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

W następnym etapie zostaną opracowane metody, które pozwolą „AI Styliście Modowemu” doradzać konkretnej osobie, jak należy skomponować spójną stylizację z ubrań znajdujących się w sklepach internetowych. Drugą niezwykle istotną cechą algorytmu, będzie umiejętność zautomatyzowania pracy „AI Stylisty Modowego” w internetowym sklepie odzieżowym, który komponuje gotowe zestawy ubrań tzw. "Buy the look". Najlepszym sprawdzianem nowych rozwiązań będą planowane testowe wdrożenia i analiza wpływu „Stylisty” na wybory użytkownika i sprzedaż e-sklepu.

## **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 II 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 II 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 16 sierpnia 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%
<b>Razem</b>	<b>2 522 300</b>	<b>100,0%</b>

\* 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 czerwca 2022 roku, zatrudnienie w Spółce - w przeliczeniu na pełne etaty - wynosiło 25,27 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 <a href="http://www.test.pl">www.test.pl</a> (wartość miesięczna). W raportowaniu stosowana jest łączna liczba wszystkich abonamentów.
Średnia wartość abonamentu (ARPS)	CRM i system do fakturowania	Łączna wartość sprzedanych abonamentów w danym okresie / liczba abonamentów w danym okresie	Wskaźnik prezentuje średni miesięczny przychód przypadający na jeden sprzedany abonament. Jest to „cena za pojedynczy produkt” podczas gdy liczba abonamentów to „ilość sprzedanych produktów”.

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

# 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 kwietnia do 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Dane bilansowe przedstawione są na 30 czerwca 2022 roku, a dane porównawcze na 30 czerwca 2021 roku.

Wszelkie dane finansowe zostały zaprezentowane w tysiącach polskich złotych.

## 9.2 Bilans

### Aktywa

(w tys. złotych)		Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.06.2021
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>4 089,9</b>	<b>5 967,5</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>4 075,8</b>	<b>5 953,5</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 075,7	5 953,4
2.	Wartość firmy	0,0	0,0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,0	0,1
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4,1</b>	<b>9,1</b>
1.	Środki trwałe	4,1	9,1
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,0	0,0
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,0	0,0
	c) urządzenia techniczne i maszyny	4,1	9,1
	d) środki transportu	0,0	0,0
	e) inne środki trwałe	0,0	0,0
2.	Środki trwałe w budowie	0,0	0,0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,0	0,0
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Od pozostałych jednostek	0,0	0,0
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>
1.	Nieruchomości	0,0	0,0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0

(w tys. złotych)		Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.06.2021
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5,0	5,0
	a) w jednostkach powiązanych	5,0	5,0
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
	c) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5,1</b>	<b>0,0</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5,1	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 289,4</b>	<b>1 099,8</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>742,1</b>	<b>607,3</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,0	0,0
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Należności od pozostałych jednostek	742,1	607,3
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	390,3	363,3
	- do 12 miesięcy	390,3	363,3
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	202,9	97,8
	c) inne	149,0	146,3
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>102,3</b>	<b>31,1</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	102,3	31,1
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	102,3	31,1
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>445,0</b>	<b>461,4</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Aktywa Razem</b>		<b>5 379,3</b>	<b>7 067,3</b>

## Pasywa

(w tys. złotych)		Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.06.2021
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 645,1</b>	<b>1 414,2</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>252,2</b>	<b>140,4</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>22 734,6</b>	<b>18 727,1</b>
	- nadwyżka wartości sprzed. nad wartością nom. udziałów (akcji)	22 734,6	18 727,1
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>301,2</b>	<b>0,0</b>
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-19 527,3</b>	<b>-15 765,8</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 115,6</b>	<b>-1 687,6</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 734,3</b>	<b>5 653,2</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>512,9</b>	<b>231,1</b>
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	449,3	204,3
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	449,3	204,3
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,0</b>	<b>1 740,0</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,0	1 740,0
	a) kredyty i pożyczki	0,0	1 740,0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
	c) inne zobowiązania finansowe	0,0	0,0
	d) zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 663,1</b>	<b>3 384,2</b>
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	2 658,0	3 118,1
	a) kredyty i pożyczki	646,7	1 383,9
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
	c) inne zobowiązania finansowe	0,0	0,0
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 609,3	1 224,4
	- do 12 miesięcy	1 609,3	1 224,4
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,0	0,0
	f) zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	198,1	453,6



(w tys. złotych)		Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.06.2021
	h) z tytułu wynagrodzeń	97,0	54,4
	i) Inne	106,9	1,8
4.	Fundusze specjalne	0,0	0,0
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>558,3</b>	<b>297,9</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	558,3	297,9
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	558,3	297,9
<b>Pasywa Razem</b>		<b>5 379,3</b>	<b>7 067,3</b>

### 9.3 Rachunek zysków i strat

(w tys. złotych)		Narastająco 2022	Tylko II Kw. 2022	Narastająco 2021	Tylko II Kw. 2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 924,8</b>	<b>928,2</b>	<b>2 155,8</b>	<b>1 064,5</b>
	od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 924,8	928,2	2 155,8	1 064,5
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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 367,5</b>	<b>2 314,3</b>	<b>3 725,2</b>	<b>1 903,0</b>
I.	Amortyzacja	1 061,8	530,6	1 185,1	589,5
II.	Zużycie materiałów i energii	16,5	8,5	10,7	5,0
III.	Usługi obce	1 856,2	1 024,8	1 522,9	779,6
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	18,7	8,5	30,3	15,3
	- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Wynagrodzenia	1 208,4	632,8	833,3	430,2
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	175,2	93,4	112,2	59,0
	- emerytalne	83,8	48,5	63,7	33,5
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	30,7	15,7	30,8	24,4
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-2 442,7</b>	<b>-1 386,2</b>	<b>-1 569,4</b>	<b>-838,5</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>376,3</b>	<b>375,8</b>	<b>1,3</b>	<b>0,5</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1,5	1,0	0,0	0,0
II.	Dotacje	374,6	374,6	0,0	0,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inne przychody operacyjne	0,2	0,2	1,3	0,5
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7,1</b>	<b>3,3</b>	<b>1,6</b>	<b>1,0</b>
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	7,1	3,3	1,6	1,0

(w tys. złotych)		Narastająco 2022	Tylko II Kw. 2022	Narastająco 20221	Tylko II Kw. 2021
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2 073,5</b>	<b>-1 013,6</b>	<b>-1 569,7</b>	<b>-839,0</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>4,6</b>	<b>4,5</b>	<b>0,0</b>	<b>3,0</b>
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	4,5	0,0	0,0
	- od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Inne	0,0	0,0	0,0	3,0
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>46,7</b>	<b>33,4</b>	<b>117,9</b>	<b>58,2</b>
I.	Odsetki, w tym:	17,3	11,2	101,8	49,0
	- 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	29,4	22,2	16,1	9,2
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-2 115,6</b>	<b>-1 042,5</b>	<b>-1 687,6</b>	<b>-894,3</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-2 115,6</b>	<b>-1 042,5</b>	<b>-1 687,6</b>	<b>-894,3</b>

## 9.4 Rachunek przepływów pieniężnych

(w tys. złotych)		Narastająco 2022	II Kw. 2022	Narastająco 2021	II Kw. 2021
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>				
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 115,6</b>	<b>-1 042,5</b>	<b>-1 687,6</b>	<b>-894,3</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>1 513,5</b>	<b>1 070,1</b>	<b>2 102,1</b>	<b>1 010,7</b>
1.	Amortyzacja	1 061,8	530,6	1 185,1	589,5
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0	0,00	0,0	0,0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	27,5	17,5	97,4	48,3
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1,5	-1,0	0,0	0,0
5.	Zmiana stanu rezerw	146,3	41,3	25,6	4,8
6.	Zmiana stanu zapasów	0,0	0,0	0,0	0,0
7.	Zmiana stanu należności	-88,1	-54,4	-54,0	-13,5
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	32,0	518,1	640,3	501,2
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	335,5	18,0	207,6	-119,6
10.	Inne korekty	0,0	0,0	0,0	0,0

(w tys. złotych)		Narastająco 2022	II Kw. 2022	Narastająco 2021	II Kw. 2021
<b>III.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-602,1</b>	<b>27,6</b>	<b>414,5</b>	<b>116,5</b>
<b>B.</b>	<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>1,5</b>	<b>1,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1,5	1,0	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
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>216,6</b>	<b>82,5</b>	<b>395,0</b>	<b>216,7</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	216,6	82,5	395,0	216,7
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
<b>III.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-215,1</b>	<b>-81,6</b>	<b>-395,0</b>	<b>-216,7</b>
<b>C.</b>	<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>1 061,2</b>	<b>1,4</b>	<b>108,9</b>	<b>7,1</b>
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	36,8	1,4	108,9	7,1
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
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>214,8</b>	<b>33,9</b>	<b>156,4</b>	<b>0,0</b>
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	20,0	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 finansowego	0,0	0,0	0,0	0,0
8.	Odsetki	19,8	13,9	6,4	0,0
<b>III.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>846,3</b>	<b>-32,5</b>	<b>-47,5</b>	<b>7,1</b>
<b>D.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>29,1</b>	<b>-86,4</b>	<b>-27,9</b>	<b>-93,2</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>29,1</b>	<b>-86,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-93,2</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>73,2</b>	<b>188,8</b>	<b>59,0</b>	<b>124,2</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>	<b>102,3</b>	<b>102,3</b>	<b>31,1</b>	<b>31,1</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,0	0,0	0,0	0,0

## 9.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w tys. złotych)		Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.06.2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 736,4</b>	<b>3 101,8</b>
	a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
	b) korekty błędów podstawowych	0,0	0,0
	c) podwyższenie kapitału	0,0	0,0
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>2 736,4</b>	<b>3 101,8</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>140,4</b>	<b>140,4</b>
	1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	252,2	140,4
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0,0	0,0
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,0	0,0
	- należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,0	0,0
	2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,0	0,0
<b>3.</b>	<b>Udziały własne na początek okresu</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	3.1. Zmiany udziałów własnych	0,0	0,0
	3.2. Udziały własne na koniec okresu	0,0	0,0
<b>4.</b>	<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>18 727,1</b>	<b>18 727,1</b>
	4.1. Zmiany kapitału zapasowego	4 007,5	0,0
	4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	22 734,6	18 727,1
<b>5.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
	5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>3 396,2</b>	<b>0,0</b>
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-3 095,0	0,0
	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	301,2	0,0
<b>7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-19 527,3</b>	<b>-15 765,8</b>
	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,0	0,0
	a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
	b) korekty błędów podstawowych	0,0	0,0
	7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0,0	0,0
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	0,0
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-19 527,3	-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
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-2 115,6</b>	<b>-1 687,6</b>
	a) zysk netto	0,0	0,0
	b) strata netto	-2 115,6	-1 687,6
	c) odpisy z zysku	0,0	0,0
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 645,1</b>	<b>1 414,2</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 645,1</b>	<b>1 414,2</b>

## 9.6 Dodatkowe informacje finansowe za II kwartał 2022 r.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów:

(w tys. złotych)	01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży produktów	928,2	1 064,5
- kraj	626,1	711,0
- eksport	302,1	353,5

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

(w tys. złotych)	01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021
Inwestycja własna R&D	-82,5	-216,7



## 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.

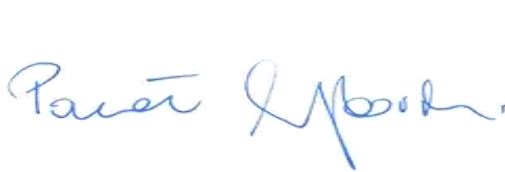
## Uznawanie przychodu

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](mailto:contact@quarticon.com)

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

