



QuarticOn Spółka Akcyjna

Raport okresowy za IV kwartał 2023 r.

Spis treści

1 Komentarz Zarządu	3
2 Transformacja Spółki.....	5
3 Wyniki finansowe	6
4 Istotne wydarzenia w IV kw. 2023 roku	8
4.1 Sprzedaż krajowa(63%) i sprzedaż zagraniczna (37%)	8
4.2 Sprzedaż abonamentów i churn wartościowy	9
4.3 Projekt unijny „AI Stylista Modowy”	9
5 Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych	10
6 Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta	11
7 Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta	12
8 Prognozy wyników finansowych	12
9 Definicje i wyjaśnienie wskaźników operacyjnych	13
10 Skrócone sprawozdanie finansowe.....	14
10.1 Wprowadzenie	14
10.2 Bilans.....	15
10.3 Rachunek zysków i strat.....	18
10.4 Rachunek przepływów pieniężnych.....	19
10.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym	21
10.6 Dodatkowe informacje finansowe za IV kw. 2023 r.....	22
10.7 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu	23

1 Komentarz Zarządu

Szanowni Państwo,

Nasz kwartalny komentarz warto rozpocząć od nawiązania do raportu bieżącego, który został opublikowany w dniu wczorajszym [ESPI 2/2024]. Mowa tam bowiem o kluczowych elementach składowych dotyczących transformacji Spółki do nowego modelu biznesowego. Opisane we wspomnianym raporcie zmiany w strategii (produktowe, finansowe i procesowe) już się dzieją, ale swoją genezę mają jeszcze w IV kwartale 2023 roku. Najprostszy i najszybszy efekt zainicjowanych zmian spodziewany jest po stronie kosztów, jednak kolejne miesiące powinny przynieść także zmiany po stronie efektywności (stabilne koszty, oczekiwany wzrost przychodów). Najważniejsze w tym wszystkim są jednak fundamenty oparte o nowe produkty, wraz z planem ich rozwoju. Chcąc stabilnie przejść proces transformacji oraz ograniczyć ryzyko wynikające z dużego poziomu zadłużenia, postanowiliśmy otworzyć proces postępowania układowego z wierzycielami Spółki. To z jednej strony rozpoczęcie procesu negocjacji akceptowalnych i realnych dla wszystkich stron zasad spłaty zadłużenia, a z drugiej zabezpieczenie ryzyka przed nieprzewidywanymi sytuacjami związanymi z aktualnym stanem zobowiązań. Więcej o tym kolejnych punktach raportu.

Nie powinno być zaskoczeniem, że czwarty kwartał ub.r. właściwie w całości poświęcony był AI Styliście Modowemu. To były ostatnie miesiące realizacji tego dużego projektu (zakończenie prac w grudniu, zamknięcie projektu na początku stycznia). Dlatego warto w tym miejscu napisać kilka zdań podsumowania. Z finansowego punktu widzenia, cały projekt zamknął się kwotą prawie 5 mln zł, trwał 26 miesięcy i, mamy nadzieję, całkowicie zmieni potencjał i pozycję konkurencyjną naszej Spółki. W projekcie uczestniczyli eksperci od sztucznej inteligencji, mody, sprzedaży i rynku e-commerce, a także naukowcy z polskich uczelni (PAN i Politechnika Warszawska). Ze względu na swoją złożoność oraz skalę, cały projekt był dla nas wszystkich dużym wyzwaniem: finansowym, organizacyjnym i technologicznym. Jednak patrząc na efekt końcowy uważamy, że warto było przez to przejść. Opracowane autorskie algorytmy AI, są na dzisiaj wykorzystywane w dwóch produktach dla rynku mody: get-the-look, i generator zestawów. To narzędzia które już teraz, w swoich

pierwszych komercyjnych wersjach, budzą duże zainteresowanie: mamy trzy pilotażowe wdrożenia i trwają rozmowy z kolejnymi potencjalnymi klientami. Dodatkowo, dzięki rozmowom z klientami, wiemy na co szczególnie zwrócić uwagę przy rozwoju tych narzędzi.

Wyniki za poprzedni kwartał w jakimś stopniu są obciążone wspomnianym naciskiem na Stylistę i zachodzącymi procesami zmian. W naszej małej organizacji, jednoczesne prowadzenie prac zakończeniowych projektu jak i wdrażanie zmian w innych obszarach, nie jest łatwym zadaniem. Finalnie, sprzedaż była podobna do tej z ubiegłego kwartału jednak przy niższych kosztach pozwoliło to znacząco polepszyć EBITDA Spółki (na bazie wyniku ze sprzedaży) w ujęciu kwartał do kwartału (o 290 tys. zł).

Gdy publikujemy ten raport mamy już połowę 1 kwartału 2024 roku. Transformacja Spółki jest w trakcie realizacji, mamy coraz więcej spotkań z firmami którym podobają się produkty Stylisty i szykujemy się do wiosennych miesięcy z dużą nadzieją na pozytywne efekt wdrażanych zmian.

Paweł Wyborski

Prezes Zarządu

Michał Giergielewicz

Członek Zarządu

2 Transformacja Spółki

Proces transformacji Spółki w nowy, zdrowy organizm, pogrupowany został na sześć obszarów w których przeprowadzane są zmiany, stanowiące jednak wspólne elementy jednej całości.



Siódmym elementem, spajającym pozostałe, są zmiany w procesach i samej organizacji Spółki. Na dzień publikacji raportu, Spółka intensywnie działa w obszarze produktowym, sprzedażowym i kosztowym - zostały one przedstawione szerzej w raporcie bieżącym ESPI 2/2024 odnośnie zmiany strategii. Ich pierwsze efekty (po stronie kosztów) są już widoczne w wynikach, a obecnie Spółka pracuje nad aspektami marketingowymi nowego modelu sprzedaży.

Wspomniany wcześniej raport bieżący, poinformował także o rozpoczęciu postępowania układowego – jest to jeden z kluczowych elementów transformacji Spółki związany z restrukturyzacją zadłużenia. Postępowanie o zatwierdzenie układu (tzw. PZU), to jedno z czterech możliwych postępowań restrukturyzacyjnych przewidzianych w prawie restrukturyzacyjnym, które pozwala na restrukturyzację zadłużenia w drodze zawarcie układu (porozumień) z wierzycielami. Zabezpieczenie ryzyka wynikającego z wysokiego zadłużenia Spółki jest jednym z głównych czynników powodzenia procesu transformacji Spółki i wdrożenia wszystkich elementów poprawiających jej kondycję finansową. W raporcie rocznym za 2022 rok, Spółka podkreśliła że działaniami eliminującym ryzyko kontynuacji działalności, jest wdrożenie do sprzedaży nowych produktów wynikających z projektu AI Stylista Modowy (co właśnie ma miejsce) oraz pozyskanie dodatkowego finansowania. W 2023 roku Spółka pozyskała 320 tys. zł pożyczek, ale wstępne rozmowy z potencjalnymi inwestorami, wskazały właśnie wysokie zadłużenie jako czynnik negatywny z perspektywy inwestycji. Spółka liczy, że realizując zgodnie z planem wszystkie elementy transformacji, w 2024 roku uda się pozyskać finansowanie niezbędne do rozwoju nowych produktów opartych o nowe algorytmy AI.

3 Wyniki finansowe

EBITDA (na bazie wyniku ze sprzedaży) za IV kwartał 2023 rok wyniosła -152 tys. zł co oznacza polepszenie o 290 tys. zł wobec III kwartału 2023 roku. Ta pozytywna zmiana to głównie efekt niższych kosztów, przy jednoczesnym zbliżonym poziomie przychodów. W ujęciu do IV kwartału 2022 roku, wynik EBITDA (z wyłączeniem projektu AI Stylista Modowy) jest o 131 tys. zł niższy. Redukcja kosztów znacznie zamortyzowała ubytek sprzedaży, jednak nie pokryła go w całości.

Brak wzrostu sprzedaży w ujęciu kwartalnym to rezultat wysokiego poziomu wskaźnika churn w poprzednim kwartale – wspomniane w ubiegłym raporcie odejście dużego klienta (przegrany przetarg) to bezpośredni ubytek sprzedaży w IV kwartale 2023 na poziomie 140 tys. zł.

Spadek kosztów w ujęciu kwartał do kwartału o ponad -296 tys. zł to efekt procesu redukcji kosztów w obszarze kosztów personalnych i usług zewnętrznych (np. zmniejszenie powierzchni biurowej do minimum). Koszty operacyjne są także niższe o ponad 260 tys. zł w stosunku do IV kwartału 2022 roku, co jest efekt niższych wynagrodzeń, optymalizacji infrastruktury IT (w tym kosztów licencji) i innych usług obcych (np. czynszów biura).

Wynik netto uzyskany w IV kwartale 2023 na poziomie -330 tys. zł jest znacznie lepszy niż w poprzednich okresach. To rezultat wspomnianych wcześniej niższych kosztów, ale także kilku zdarzeń jednorazowych, np. przychodów finansowych z niezrealizowanych różnic kursowych (pozycja przychody finansowe – inne) czy korekty amortyzacji.

Kwota +45 tys. zł w kosztach projektu „AI Stylista Modowy” to rozwiązana na koniec roku 2023 rezerwa urlopową dotycząca pracowników uczestniczących w projekcie.

Wybrane dane z rachunku zysków i strat za IV kwartał 2023 roku

w tys. zł

Rachunek wyników	IV Kw. 2022 ¹	III Kw. 2023	IV Kw. 2023	IV Kw. 2023 / IV Kw. 2022	IV Kw. 2023 / III Kw. 2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 047,3	662,9	656,0	-391,3	-6,9
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji i projektu „AI Stylista Modowy”	-1 068,6	-1 105,1	-808,2	260,4	296,9
EBITDA (z wyłączeniem „AI Stylista Modowy”)	-21,3	-442,2	-152,1	-130,9	290,1
Koszty projektu „AI Stylista Modowy” (ujęte w rachunku bieżącym, czyli bez rozliczeń międzyokresowych)	-790,8	0,0	45,0	835,9	45,0
EBITDA* (na bazie wyniku ze sprzedaży)	-812,1	-442,2	-107,1	705,0	335,1
Wynik z działalności operacyjnej (EBIT)	-734,1	-993,7	-417,4	316,6	576,3
Wynik netto	-744,1	-1 020,0	-330,1	414,0	690,7

* 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.

¹ Wynik za IV kwartał 2022 po audycie i finalnym zamknięciu roku 2022. Stąd niewielkie różnice względem danych przedstawionych w raporcie kwartalnym za IV kwartał 2022 roku.

Koszty operacyjne (podział)

w tys. zł

	III kw. 2023	IV kw. 2023	Zmiana
Koszty operacyjne z wył. amortyzacji i projektu "AI Stylista Modowy"	-1 105,1	-808,2	-296,9
wynagrodzenia i świadczenia	-431,9	-342,0	-89,9
usługi obce	-625,3	-454,6	-170,7
pozostałe	-47,9	-11,5	-36,4
Koszty operacyjne projektu "AI Stylista Modowy"	0,0	45,0	-45,0
wynagrodzenia i świadczenia *	0,0	45,0	-45,0
usługi obce	0,0	0,0	0,0
pozostałe	0,0	0,0	0,0
Amortyzacja	-542,0	-312,7	-229,3
Koszty operacyjne razem (pozycja B w rachunku zysków i strat)	-1 647,1	-1 075,8	-571,2
Nakłady poniesione na projekt AI Stylista Modowy (zarówno jako koszty bieżące jak i inwestycje)	-673,4	-521,9	-151,5

* od Marca 2023 roku koszty projektu „AI Stylista Modowy” podlegają rozliczeniom międzyokresowych w ramach prac R&D

Wybrane dane z bilansu i rachunku przepływów

w tys. zł

Bilans	Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
Aktywa trwałe	3 406,8	3 224,1
w tym wartości niematerialne i prawne	3 394,9	3 211,3
Aktywa obrotowe	779,2	1 199,3
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	4,3	191,9
AKTYWA RAZEM	4 186,0	4 423,4
Kapitał (fundusz) własny	-3 146,8	-531,3
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 332,8	4 954,7
w tym krótkoterminowe	5 881,4	4 244,0
PASYWA RAZEM	4 186,0	4 423,4

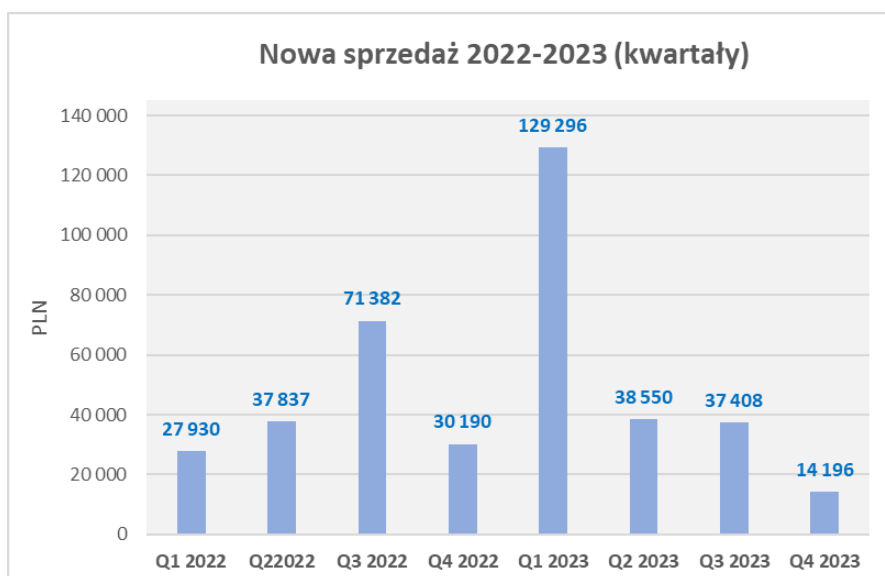
w tys. zł

Rachunek przepływów	Narastająco 2023	Narastająco 2022
Zysk (strata) netto	-2 607,9	-4 254,8
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 683,4	-447,5
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	250,3	781,2
Środki pieniężne na koniec okresu	4,3	191,9

4 Istotne wydarzenia w IV kw. 2023 roku

4.1 Sprzedaż krajowa(63%) i zagraniczna (37%)

IV kwartał 2023 roku w obszarze sprzedaży i marketingu, to bardzo intensywny okres prac nad AI Stylistą Modowym. Najważniejszym zadaniem była prezentacja gotowych rozwiązań wybranym klientom (zarówno mniejsze sklepy modowe, jak i duże organizacje multichannel, zarówno z sektora modowego jak i sport Fashion). Duże wsparcie w tych działaniach mają agencje marketingowe z którymi Spółka współpracuje. Między innymi przy ich wsparciu przygotowane zostały dwa webinary na temat rozwiązań AI dla modowych sklepów internetowych (jeden w październiku drugi w listopadzie). Istotnymi kwestiami, które podlegały wielu analizom i badaniom, były m.in. strategia cenowa dla nowych rozwiązań, możliwości zbudowania ścieżki rozwoju wartości klienta w oparciu o dotychczasowe rozwiązania Spółki z grupy CDXP oraz przygotowanie harmonogramu prac nad wdrożeniami u różnych klientów z jednoczesnym wyszukaniem obszarów do optymalizacji.



Pomimo bardzo intensywnych prac na grupą produktów AI Stylista Modowy, w IV kwartale 2023 roku prowadzone były także pro-sprzedażowe dla produktów CDXP (silnik reko, SmartSearch i Marketing Automation). Należy podkreślić, że ze względu na dwa szczyty sprzedażowe występujące w ostatnim kwartale roku (czarny piątek i święta) w e-commerce i wynikające z tego duże zaangażowanie zespołów sprzedażowych, wielu naszych klientów i potencjalnych

klientów, przeniosła konkretne rozmowy nt nowych wdrożeń na 1 kwartał br. Niski poziom nowej sprzedaży to także pokłosie zmian w zespole sprzedażowym.

Wydarzenia marketingowe w IV kwartale 2023:

- artykuł sponsorowany na portalu Interaktywnie.com, który każdego miesiąca odwiedza ponad 100 tys. unikalnych użytkowników.

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

- Marketing przy Kawie w zakresie publikacji artykułu eksperckiego

Link do artykułu: <https://marketingprzykawie.pl/artykuly/sztuczna-inteligencja-w-e-commerce-czy-sklepy-online-staja-sie-bezduszne-a-klienci-przewidywalni/>)

- Webinar „Rewolucja w branży Fashion - Twój AI Stylista” – 15.11.2023
- Webinar „Get The Look 2.0 – Rewolucja w stylizacji z wykorzystaniem AI” – 13.12.2023.

4.2 Sprzedaż abonamentów i churn¹ wartościowy

Churn w IV kwartale 2023 roku, wyniósł 1,8% i po silnym wzroście w III kwartale 2023 roku, ponownie spadł do poziomów uznanych za bezpieczne.

Przychody w IV kwartale br. zostały wygenerowane poprzez sprzedaż (średnio miesięcznie w kwartale) 185 abonamentów (spadek o 8 kw/kw) o średniej wartości 1 291 zł każdy (wzrost o +19% kw/kw).

4.3 Projekt unijny „AI Stylista Modowy”



Rzeczpospolita
Polska



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



Projekt „AI Stylista Modowy” został zakończony formalnie 8 stycznia 2024 roku, księgowo z uwagi na okres w jakim był realizowany z końcem 2023 roku, po 26 miesiącach jego realizacji. Całkowita kwota wydatkowana na projekt wyniosła 4 980 tys. zł i była niższa niż zakładany pierwotnie budżet.

W wyniku projektu „AI Stylisty modowego”, powstały algorytmy AI które na podstawie zdjęć ubrań rozumieją zasady doboru stylizacji. Posiadają kompetencje stylisty modowego, który z dostępnych

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

części garderoby potrafi zbudować kompletny zestaw ubrań na daną okazję, a także wyszukać podobne obrania na podstawie zdjęć modowych np. z social mediów. W projekcie wykorzystano najnowsze wiedzę z dziedziny sztucznej inteligencji opartą na głębokim uczeniu.

Dodatkowo w trakcie prac projektowych Spółka zidentyfikowała nowe możliwości wykorzystania opracowanych algorytmów. Dzięki integracji z GenAI i modelami językowymi LLM, technologia potrafi generować unikalne opisy i tagi (znaczniki) stylizacji na podstawie zdjęć ubrań, co w znaczny sposób może obniżyć koszty budowania treści w branży e-fashion.

Dystrybucja rozwiązania realizowana jest m.in. za pomocą API Application Programming Interface), które daje łatwą możliwość integracji z każdą platformą sklepową. Jest to szczególnie istotne z perspektywy skalowania i sprzedaży produktów opartych o nowe rozwiązania. Aktualnie Spółka pracuje nad pełną automatyzacją wdrożenia i udostępnieniem go w modelu sprzedaży SaaS, tak aby minimalizować koszty operacyjne procesu obsługi oraz sprzedaży.

W ramach prac projektowych powstał również prototyp aplikacji dla klientów B2C, która pełni rolę personalnego stylisty dla każdego i może wyszukiwać ubrania ze sklepów internetowych. Do jej dalszego rozwoju Spółka planuje pozyskać partnera strategicznego, który posiada doświadczenie w komercjalizacji rozwiązań dla rynku B2C, rynku mobilnych technologii i globalnej ekspansji.

Projekt „AI Stylista Modowy” dostarczył Spółce unikalną przewagę konkurencyjną na rynku dla sektora odzieżowego. Poza potencjałem wzrostu sprzedaży czy marży w e-sklepach, adresuje także problemy w postaci obniżenia kosztów obsługi sklepu, zwiększenia wartości koszyka (poprzez automatyczne budowanie zestawów ubrań), a także automatyzację tworzenia treści – czyli te zagadnienia które aktualnie dla wielu firm są zarówno czasochłonne jak i kosztowne.

5 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). Jak dotychczas żadna

ze stron nie opłaciła udziałów i Spółka nie rozpoczęła działalności gospodarczej, co powoduje, że przychody i koszty ww. spółki na koniec IV kwartału 2023 roku wyniosły 0 Euro.

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

Na dzień sporządzenia raportu, QuarticOn Ltd. nie rozpoczęła jeszcze działalności operacyjnej. W roku obrotowym kończącym się 31 marca 2023 roku, Spółka wykazała 0 GBP przychodów, 360 GBP kosztów (obowiązkowa sprawozdawczość), a zobowiązania i aktywa wyniosły 160 GBP. Spółka sporządza sprawozdanie tylko raz, na koniec roku obrotowego.

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

6 Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta

Według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu QuarticOn S.A. na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na 14 lutego 2024 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji*	Udział w kapitale
Venture FIZ	1 249 300	49,5%
ACATIS Investment KVG mbH	240 800	9,6%
CBNC Capital Solutions Ltd.	180 000	7,1%
Paweł Wyborski	173 361	6,9%
Pozostali **	678 839	26,9%
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)

7 Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta

Na koniec grudnia 2023 roku, zatrudnienie w Spółce - w przeliczeniu na pełne etaty - wynosiło 17,5 etatu (umowa o pracę, umowa zlecenia, współpraca z osobami prowadzącymi własną działalność gospodarczą).

8 Prognozy wyników finansowych

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2023.



9 Definicje i wyjaśnienie wskaźników operacyjnych

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

10 Skrócone sprawozdanie finansowe

10.1 Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa Spółki: QuarticOn Spółka Akcyjna

Siedziba: Warszawa

Adres: 00-844 Warszawa, ul. Grzybowska 80/82

Data utworzenia Spółki: Akt Notarialny z dnia 13.05.2011 r.

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

Numer identyfikacji podatkowej (NIP): 5213608082

REGON: 142977414

W imieniu Emitenta działają: Wyborski Paweł – Prezes Zarządu

Giergielewicz Michał – Członek Zarządu

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

Podstawa sporządzenia

Niniejszy raport kwartalny spółki QuarticOn S.A. został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 1 pkt 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od 01 października 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Dane bilansowe przedstawione są na 31 grudnia 2023 roku, a dane porównawcze na 31 grudnia 2022 roku.

Wszelkie dane finansowe zostały zaprezentowane w tysiącach polskich złotych.

10.2 Bilans

Aktywa

(w tys. złotych)		Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe	3 406,8	3 224,1
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 394,9	3 211,3
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 394,9	3 211,3
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	2,7	3,6
1.	Środki trwałe	2,7	3,6
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,0	0,0
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,0	0,0
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2,7	3,6
	d) środki transportu	0,0	0,0
	e) inne środki trwałe	0,0	0,0
2.	Środki trwałe w budowie	0,0	0,0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,0
1.	Od jednostek powiązanych	0,0	0,0
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Od pozostałych jednostek	0,0	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe	5,0	5,0
1.	Nieruchomości	0,0	0,0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0

(w tys. złotych)		Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5,0	5,0
	a) w jednostkach powiązanych	5,0	5,0
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
	c) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4,1	4,1
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4,1	4,1
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
B.	Aktywa obrotowe	779,2	1 199,3
I.	Zapasy	3,0	0,0
II.	Należności krótkoterminowe	770,1	877,5
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	770,1	877,5
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	351,5	418,5
	- do 12 miesięcy	351,5	418,5
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	383,5	310,2
	c) inne	35,1	148,9
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4,3	191,9
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4,3	191,9
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4,3	191,9
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,8	129,9
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0
D.	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
Aktywa Razem		4 186,0	4 423,4

Pasywa

(w tys. złotych)		Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
A.	Kapitał (fundusz) własny	-3 146,8	-531,3
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	252,2	252,2
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 695,4	22 695,4
	- nadwyżka wartości sprzed. nad wartością nom. udziałów (akcji)	22 695,4	22 695,4
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	295,7	303,2
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 782,2	-19 527,3
VI.	Zysk (strata) netto	-2 607,9	-4 254,8
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 332,8	4 954,7
I.	Rezerwy na zobowiązania	38,3	106,5
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4,1	4,1
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	34,2	102,4
	- długoterminowa	0,0	0,0
	- krótkoterminowa	34,2	102,4
3.	Pozostałe rezerwy	0,0	0,0
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	0,0	0,0
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,0	0,0
	a) kredyty i pożyczki	0,0	0,0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
	c) inne zobowiązania finansowe	0,0	0,0
	d) zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 881,4	4 244,0
1.	Wobec jednostek powiązanych	5,0	5,0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,0	0,0
	b) inne	5,0	5,0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Wobec pozostałych jednostek	5 876,4	4 239,0
	a) kredyty i pożyczki	994,3	655,3
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
	c) inne zobowiązania finansowe	0,0	0,0
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 272,3	2 793,2
	- do 12 miesięcy	3 272,3	2 793,2
	- 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	1 143,0	456,2

(w tys. złotych)		Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
h)	z tytułu wynagrodzeń	341,7	155,0
i)	Inne	125,1	179,5
4.	Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 413,0	604,2
1.	Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 413,0	604,2
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	1 413,0	604,2
Pasywa Razem		4 186,0	4 423,4

10.3 Rachunek zysków i strat

(w tys. złotych)		Narastająco 2023	Tylko IV kw. 2023	Narastająco 2022	Tylko IV kw. 2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 199,3	656,0	3 866,2	1 047,3
	od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 199,3	656,0	3 866,2	1 047,3
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	6 492,2	1 075,8	9 107,7	2 297,0
I.	Amortyzacja	1 938,6	312,7	2 029,8	437,6
II.	Zużycie materiałów i energii	60,2	-3,9	38,5	10,8
III.	Usługi obce	2 430,5	454,6	3 851,5	897,9
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	43,1	3,5	29,3	5,7
	- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Wynagrodzenia	1 703,8	273,5	2 684,9	807,4
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	241,7	23,5	407,1	118,5
	- emerytalne	206,9	38,1	189,8	55,0
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	74,3	11,9	66,5	19,1
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 292,9	-419,8	-5 241,5	-1 249,7
D.	Pozostałe przychody operacyjne	720,7	9,0	1 244,6	689,8
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinans. aktywów trwałych	0,0	0,0	1,5	0,0
II.	Dotacje	710,6	0,0	1 242,8	689,8
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inne przychody operacyjne	10,1	9,0	0,3	0,0
E.	Pozostałe koszty operacyjne	36,4	6,7	188,2	174,2
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	128,1	128,1
III.	Inne koszty operacyjne	36,4	6,7	60,2	46,1

(w tys. złotych)		Narastająco 2023	Tylko IV Kw. 2023	Narastająco 2022	Tylko IV Kw. 2022
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 608,6	-417,4	-4 185,8	-734,1
G.	Przychody finansowe	155,8	159,0	4,6	0,0
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	- w których jednostka posiada zaangażow. w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	'- w których jednostka posiada zaangażow. w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Odsetki, w tym:	0,0	0,0	4,6	0,0
	- od jednostek powiązanych	0,1	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	155,7	159,0	0,0	0,0
H.	Koszty finansowe	155,1	71,6	74,3	10,0
I.	Odsetki, w tym:	101,8	56,1	38,0	12,1
	- 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	53,4	15,5	36,4	-2,1
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 607,9	-330,1	-4 254,8	-744,1
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)	-2 607,9	-330,1	-4 254,8	-744,1

10.4 Rachunek przepływów pieniężnych

(w tys. złotych)		Narastająco 2023	Tylko IV Kw. 2023	Narastająco 2022	Tylko IV Kw. 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia				
I.	Zysk (strata) netto	-2 607,9	-330,1	-4 254,8	-744,1
II.	Korekty razem	4 291,4	886,6	3 807,4	950,4
1.	Amortyzacja	1 938,6	312,7	2 029,5	437,6
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	2,0	0,0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	94,9	29,1	62,0	18,4
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,0	0,0	126,6	126,6
5.	Zmiana stanu rezerw	-68,2	-68,2	-259,2	-449,4
6.	Zmiana stanu zapasów	-3,0	-3,0	0,0	3,8
7.	Zmiana stanu należności	107,5	18,4	-223,5	-40,4
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 298,5	648,9	1 604,4	680,8
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	936,9	-45,8	465,4	171,1
10.	Inne korekty	-13,8	-5,5	0,0	0,0

(w tys. złotych)		Narastająco 2023	Tylko IV Kw. 2023	Narastająco 2022	Tylko IV Kw. 2022
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 683,4	556,5	-447,5	206,4
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Wpływy	0,0	0,0	1,5	0,0
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,0	0,0	1,5	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	2 121,3	567,0	216,6	0,0
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 121,3	567,0	216,6	0,0
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwest. (I-II)	-2 121,3	-567,0	-215,1	0,0
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finans.	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Wpływy	321,4	1,8	1 062,8	0,0
1.	Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instr. kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,0	0,0	1 024,3	0,0
2.	Kredyty i pożyczki	321,4	1,8	38,5	0,0
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	71,1	20,3	281,6	53,6
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	0,0	0,0	195,0	1,7
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu um. leasingu finans.	0,0	0,0	0,0	0,0
8.	Odsetki	71,1	20,3	47,1	12,4
9.	Inne wydatki finansowe (udzielone pożyczki)	0,0	0,0	39,5	39,5
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finans. (I-II)	250,3	-18,5	781,2	-53,6
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-187,6	-29,0	118,7	152,8
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-187,6	-29,0	118,7	152,8
F.	Środki pieniężne na początek okresu	191,9	33,3	73,2	39,1
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	4,3	4,3	191,9	191,9
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,0	0,0	0,0	0,0

10.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w tys. złotych)		Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	-531,3	2 736,4
	a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
	b) korekty błędów podstawowych	0,0	0,0
	c) podwyższenie kapitału	0,0	0,0
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-531,3	2 736,4
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	252,2	140,4
	1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	252,2	252,2
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	22 695,4	18 727,1
	4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,0	3 968,3
	4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	22 695,4	22 695,4
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	303,2	3 396,2
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-7,5	-3 093,0
	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	295,7	303,2
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-23 782,2	-19 527,3
	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	-23 782,2	-19 527,3
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-23 782,2	-19 527,3
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 782,2	-19 527,3
	7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 782,2	-19 527,3
8.	Wynik netto	-2 607,9	-4 254,8
	a) zysk netto	0,0	0,0
	b) strata netto	-2 607,9	-4 254,8
	c) odpisy z zysku	0,0	0,0
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-3 146,8	-531,3
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 146,8	-531,3

10.6 Dodatkowe informacje finansowe za IV kw. 2023

r.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów:

(w tys. złotych)	01.10.2023 - 31.12.2023	01.10.2022 - 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży produktów	656,0	1 047,3
- kraj	414,8	797,3
- eksport	241,2	250,0

Nakłady inwestycyjne Spółki w IV kw. 2023 roku nadal kierowane były na rozwój projektu „AI Stylista Modowy”. Zakończona została faza prac rozwojowych projektu. Wartość poniesionych nakładów w IV. kw. 2023 roku - wyniosła 521,9 tys. zł.



10.7 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

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

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

Inwestycje

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

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

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

Należności

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

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

Zapasy

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Kapitał własny

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z dopłat wspólników.

Kapitał rezerwy tworzony jest z podziału zysku z lat ubiegłych.

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

Odroczony podatek dochodowy

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

Uznawanie przychodu

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

Koszty

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

Zarząd QuarticOn S.A

Paweł Wyborski

Prezes Zarządu

Michał Giergielewicz

Członek Zarządu



QuarticOn S.A.



📍 Al. Jerozolimskie 123A, 02-017 Warszawa

☎ +48 22 844 02 51

✉ contact@quarticon.com

🌐 www.quarticon.com

