



QuarticOn Spółka Akcyjna

Raport okresowy za I kwartał 2023 r.

Spis treści

1 Komentarz Zarządu	3
2 Wyniki finansowe.....	5
3 Istotne wydarzenia w I kw. 2023 roku	7
3.1 Sprzedaż krajowa(79%) i sprzedaż zagraniczna (21%)	7
3.2 Marketing i wsparcie klienta.....	8
3.3 Sprzedaż abonamentów i churn wartościowy	9
3.4 Projekt unijny „AI Stylista Modowy”	9
4 Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych	10
5 Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta.....	11
6 Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta	11
7 Prognozy wyników finansowych	11
8 Definicje i wyjaśnienie wskaźników operacyjnych	12
9 Skrócone sprawozdanie finansowe.....	13
9.1 Wprowadzenie	13
9.2 Bilans	14
9.3 Rachunek zysków i strat	17
9.4 Rachunek przepływów pieniężnych	18
9.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	20
9.6 Dodatkowe informacje finansowe za I kw. 2023 r.....	21
9.7 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu.....	22

1 Komentarz Zarządu

Szanowni Państwo,

Pierwszy kwartał 2023 roku wzbudza w nas ambiwalentne odczucia. Z jednej strony osiągnęliśmy **nową sprzedaż na poziomie 130 tys. zł**, a pierwsze wyniki prac algorytmów AI Stylisty Modowego dają powody do dużego optymizmu. Z drugiej strony, przeciętne dane rynkowe o sprzedaży w sieci oraz wyższy churn (utrata sprzedaży) uwidacznia nam, że przed nami jeszcze dużo pracy.

Przychody ze sprzedaży w I kwartale br. (1 025,5 tys. zł) miały wartość zbliżoną do ostatniego kwartału ubiegłego roku (w poprzednim roku spadek wyniósł prawie 13%). To w znacznym stopniu efekt wprowadzanych zmian w procesie sprzedażowym pod okiem ekspertów zewnętrznych. Więcej o tym piszemy w części marketingowej, ale dokładna weryfikacja tego co robimy, przyniosła nam wiele cennych wniosków. Lepsze zdefiniowanie naszych mocnych stron, praca nad słabszymi i efektywny sposób dotarcia do klienta powoli zaczynają przynosić efekty – w pierwszym kwartale tego roku zainicjowaliśmy rozmowy z naprawdę sporą liczbą potencjalnych klientów.

Nasz projekt **AI Stylista Modowy** powoli staje się naszym produktem, który wzbudza najczęściej pozytywnych emocji – także wewnątrz zespołu projektowego. Pewnie po części jest to efekt dużej popularności rozwiązań opartych na AI (sławny już ChatGPT), ale w największym stopniu to widoczne rezultaty dotychczasowej pracy naszych ekspertów, sprawdzone w realnym środowisku. W pierwszym kwartale br. **wdrożyliśmy bowiem testowo** nowo opracowane algorytmy AI (to tylko część AI Stylisty Modowego), które pozwalają na automatyczne budowanie zestawów odzieżowych w e-sklepach. Celem testu było ich porównanie do aktualnie stosowanych przez Spółkę i wykorzystywanych w systemie rekomendacji. W wyniku testów otrzymaliśmy **poprawę skuteczności o prawie 30%** co w znaczący sposób przełożyło się na sprzedaż w sklepie, na którym prowadziliśmy testy. Kolejny krok to przygotowanie tej nowej technologii AI do skalowania i sprzedaży oraz opracowanie oferty usług pełnego AI Stylisty Modowego dla sklepów z branży Fashion.

Wyniki finansowe za I kwartał 2023 roku, na poziomie EBITDA (na bazie wyniku ze sprzedaży z wyłączeniem projektu AI Stylista Modowy), **są lepsze niż rok temu** o 190 tys. zł, ale nieznacznie niższe niż te osiągnięte w IV kwartale ubiegłego roku, który notabene był najlepszym kwartałem 2022 roku. Niemniej, spodziewamy się, że w tym roku nastąpi dalsza poprawa wyników na wszystkich poziomach (EBITDA i Netto).

Pierwszy kwartał roku, to zawsze budowanie podstawy pod rozwój w całym roku. Prowadzone zmiany w procesie sprzedażowym, zwiększająca się skala umów oraz pierwsze, „namacalne” rezultaty pracy algorytmów dla AI Stylisty Modowego, są dla nas właśnie takim fundamentem w 2023 roku.

Zarząd QuarticOn S.A.

Paweł Wyborski

Założyciel i Prezes Zarządu

Michał Giergielewicz

Członek Zarządu

2 Wyniki finansowe

Wzrost sprzedaży rok do roku o 2,9% przy jednoczesnym spadku kosztów o 161 tys. zł, pozwolił znacznie poprawić poziom EBITDA (na bazie wyniku ze sprzedaży z wyłączeniem projektu AI Stylista Modowy), który wyniósł -37,2 tys. zł (o ponad 189,9 tys. zł wyższy niż za porównywalny okres 2022 roku). Niższe koszty to głównie efekt optymalizacji infrastruktury IT i redukcji kosztów, które zawiązką pokryły niewielki wzrost kosztów wynagrodzeń.

Ujęcie wspomnianego powyżej wyniku EBITDA w relacji do IV kwartału 2022 roku to spadek o 29,5 tys. zł. To efekt nieznacznie niższej sprzedaży (-23 tys. zł) oraz nieznacznie wyższych kosztów (o 6,5 tys. zł).

W lutym br. zakończył się etap badań przemysłowych w projekcie AI Stylista Modowy. Od początku marca br. prowadzone są prace rozwojowe, które w większości ujmowane są jako rozliczenia międzyokresowe (inwestycje) i z tego względu nie obciążają już bezpośrednich kosztów. Ta zmiana jest widoczna w poziomie wydatków ujmowanych w kosztach ponoszonych w projekcie, które w I kwartale 2023 roku są znacząco niższe niż w poprzednim. Niemniej, dla utrzymania porównywalności ponoszonych nakładów, Spółka prezentuje także dodatkowe sumaryczne zestawienie kwot wydatków, uwzględniając zarówno wartości ujęte w kosztach jak i rozliczane w czasie (ostatni wiersz w tabeli „Koszty operacyjne”).

Ogólne nakłady w projekcie AI Stylista Modowy, wyniosły 688,7 tys. zł i były niższe (-102,1 tys. zł) niż w IV kwartale 2022 roku. To efekt zakończenia prac badań przemysłowych i wynikających z tego zmian w zespole projektowym - kolejny etap wymaga innych kompetencji wśród pracowników i stąd zaszyły zmiany personalne.

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

w tys. zł

Rachunek wyników	I Kw. 2022	IV Kw. 2022	I Kw. 2023	I Kw. 2023 / I Kw. 2022	I Kw. 2023 / IV Kw. 2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów	996,6	1 048,5	1 025,6	28,9	-22,9
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji i projektu „AI Stylista Modowy”	-1 223,8	-1 056,2	-1 062,8	161,0	-6,5
EBITDA (z wyłączeniem „AI Stylista Modowy”)	-227,1	-7,7	-37,2	189,9	-29,5
Koszty projektu „AI Stylista Modowy”	-298,2	-790,8	-520,0	-221,7	270,9
EBITDA* (na bazie wyniku ze sprzedaży)	-525,3	-798,6	-557,2	-31,8	241,4
Wynik z działalności operacyjnej (EBIT)	-1 059,9	-646,3	-706,6	353,3	-60,3
Wynik netto	-1 073,2	-655,8	-742,0	331,2	-86,2

* 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

	IV kw. 2022	I kw. 2023	Zmiana
Koszty operacyjne z wył. amortyzacji i projektu "AI Stylista Modowy"	-1 056,2	-1 062,8	6,5
wynagrodzenia i świadczenia	-416,0	-398,1	17,9
usługi obce	-604,7	-618,7	14,0
pozostałe	-35,6	-46,0	10,5
Koszty operacyjne projektu "AI Stylista Modowy"	-790,8	-520,0	-270,9
wynagrodzenia i świadczenia *	-509,9	-344,5	-165,5
usługi obce	-280,9	-175,5	-105,4
pozostałe	0,0	0,0	0,0
Amortyzacja	-530,4	-542,0	11,6
Koszty operacyjne razem (pozycja B w rachunku .zysków i strat)	-2 377,5	-2 124,7	-252,8
Nakłady poniesione na projekt AI Stylista Modowy (zarówno jako koszty bieżące jak i inwestycje)	-790,8	-688,7	-102,1

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

Wybrane dane z bilansu i rachunku przepływów

w tys. zł

Bilans	Na dzień 31.03.2023	Na dzień 31.03.2022
Aktywa trwałe	2 717,4	4 620,5
w tym wartości niematerialne i prawne	2 704,8	4 605,9
Aktywa obrotowe	1 330,1	1 267,6
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	35,4	188,8
AKTYWA RAZEM	4 047,5	5 888,1
Kapitał (fundusz) własny	-1 201,1	2 687,1
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 248,6	3 201,0
w tym krótkoterminowe	4 139,8	2 160,4
PASYWA RAZEM	4 047,5	5 888,1

w tys. zł

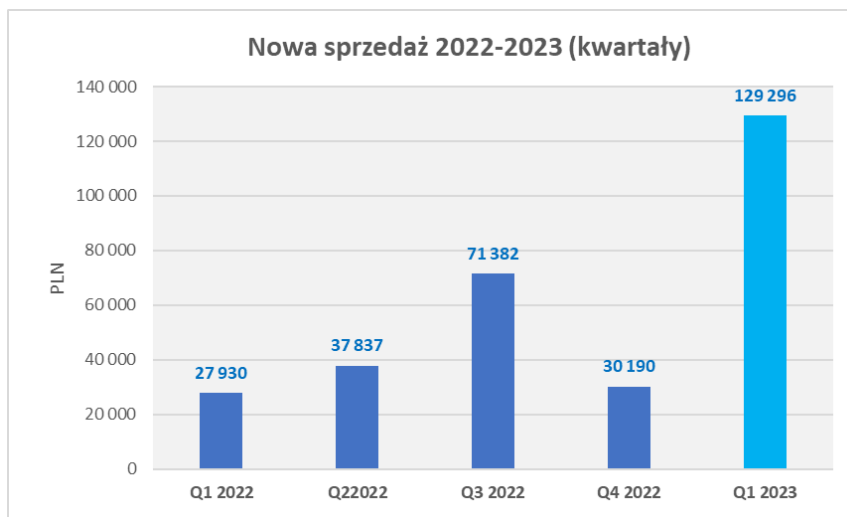
Rachunek przepływów	Narastająco 2023	Narastająco 2022
Zysk (strata) netto	-742,0	-1 073,2
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	37,9	-630,2
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-22,7	879,2
Środki pieniężne na koniec okresu	35,4	188,8

3 Istotne wydarzenia w I kw. 2023 roku

3.1 Sprzedaż krajowa(79%) i sprzedaż zagraniczna (21%)

Historycznie i rynkowo pierwszy kwartał każdego roku na ogół cechuje się spadkiem przychodów w porównaniu do czwartego kwartału poprzedniego roku. Ta tendencja wynika z charakterystyki rynku e-commerce, który osiąga swoje szczyty sprzedaży w ostatnich miesiącach roku, głównie ze względu na sezonowość (czarny piątek, okres świąteczny itp.).

Z wyników za I kwartał 2023 roku jesteśmy umiarkowanie zadowoleni: mamy trochę lepszą sprzedaż niż rok temu i niewiele niższą niż w poprzednim kwartale. Przewidywaliśmy, że wysoka sprzedaż do nowych klientów w I kwartale 2023 r. (prawie 130 tys. zł) przełoży się na wyższy poziom przychodów, jednak m.in. z powodu wyższego poziomu wskaźnika churn (rezygnacja kilku klientów, w tym jednego dużego), nie w pełni nasze założenia się spełniły. Nowe umowy właśnie podpisywane, nie zdążyły jeszcze w pełni pokryć tego ubytku.



W obszarze strategicznym, nasze działania koncentrują się głównie na sektorze enterprise, co jest zgodne z założeniami przyjętymi w drugiej połowie 2022 roku. Ten kierunek rozwoju został opracowany we współpracy z naszym partnerem konsultingowym Sellwisse oraz na podstawie wewnętrznej analizy unikatowych wartości naszej Spółki. Obecnie co raz większa część nowej sprzedaży pochodzi właśnie z sektora enterprise, co wstępnie potwierdza słuszność tych założeń.

W kolejnym kwartale zamierzamy skupić się na działaniach prospectingowych w tym obszarze, szczególnie, że otrzymujemy bardzo pozytywny feedback z rynku. Niemniej, średni czas pozyskania klienta w sektorze enterprise wynosi minimum 6 miesięcy i jest wynikiem złożonej struktury organizacyjnej i decyzyjnej tych klientów. Priorytetem jest dla nas rynek modowy, ale jednocześnie nie zapominamy o kontynuowaniu działań skierowanych na rynek enterprise w innych sektorach.

3.2 Marketing i wsparcie klienta

Pierwszy kwartał 2023 roku był dla Zespołu Marketingu czasem intensywnego budowania fundamentów pod nową metodę sprzedaży i marketingu B2B. Zakres przeprowadzonych działań obejmował poniższe obszary:

- 1) Marketingu i komunikacji
 - a) szczegółowe opracowanie Buyer Persony pod działania marketingowe, z uwzględnieniem jej problemów, wyzwań, obiekcji w korelacji z opracowanymi wartościami unikalnymi QON,
 - b) opracowanie planu komunikacji do zewnętrznych grup odbiorców (media społecznościowe),
 - c) opracowanie procesu zakupowego klienta pod lejki marketingowe,
 - d) opracowanie strategii marketingowej na najbliższe pół roku
 - e) opracowanie wartości unikalnych dla potencjalnych klientów pod kątem AI Smart Search i AI Smart Search API.
- 2) Wsparcia Działu Sprzedaży
 - a) opracowanie komunikacji prospectingowej na podstawie wartości do wszystkich ról w obrębie Buyer Persony,
 - b) przygotowanie szablonu prezentacji koncepcyjnej dla klientów na etapie domykania procesu zakupowego.

Powyższe zagadnienia (także ze względu na swoją wagę i ustalony priorytet działania) skonsumowały większość czasu pracy w Marketingu. Niemniej, kilka dodatkowych, bieżących tematów także udało się zrealizować, jak np. utworzenie nowej strony cennika w trzech wersjach językowych czy zaktualizowanie materiałów marketingowo-sprzedażowych. Także na bieżąco prowadzona jest regularna komunikacja z klientami (social media i newsletter), aktualizowany jest blog i strefa HelpCenter.

3.3 Sprzedaż abonamentów i churn¹ wartościowy

W I kwartale 2023 roku, Spółka wygenerowała sprzedaż dzięki **222** abonamentom (średnio miesięcznie), przy średniej cenie **1 327** zł za jeden abonament (ten sam poziom co w IV kwartale 2022 roku). Poziom wskaźnika churn w tym kwartale wyniósł 3,8% i był wyższy niż w poprzednich kwartałach. To m.in. efekt zakończenia współpracy z jednym, większym klientem oraz kilkoma mniejszymi. Utrata klientów (szczególnie tych większych) jest dla Spółki zawsze jakimś wyzwaniem, jednak na tak konkurencyjnym rynku jest to nieuniknione. Warto podkreślić, że przez ostatnie 8 kwartałów udało się wskaźnik churn'u trzymać w ryzach (poniżej 2,6%). Nowo podpisane umowy pokrywają straty z tytułu odejść klientów (w średnim okresie).

3.4 Projekt unijny „AI Stylista Modowy”



Rzeczpospolita
Polska



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



W I kwartale 2023 roku zakończyliśmy etap prac badawczych i przeszliśmy do prac rozwojowych, głównie dotyczących przygotowania aplikacji (B2B i B2C) oraz opracowania oferty usług opartej na nowych algorytmach AI. Na początku prac rozwojowych przeprowadziliśmy pilotażowe wdrożenie pierwszych usług opartych o nowe algorytmy AI Stylisty dla sklepów z branży fashion. Nowe algorytmy **zostały pilotażowo zintegrowane z aktualnym systemem rekomendacji**, dzięki czemu mogliśmy zmierzyć ich skuteczność w odniesieniu do aktualnego rozwiązania. Za pomocą pierwszych algorytmów opracowanych dla AI Stylisty Modowego przygotowaliśmy dwie nowe usługi – **automatyczne budowanie zestawów odzieżowych** (strategie cross-sellingowe) oraz promowanie nowych kolekcji na „wirtualnych półkach” sklepu internetowego. W wyniku przeprowadzonych testów, osiągnięto znaczącą poprawę wielkości sprzedaży generowanej przez silnik rekomendacji oraz zwiększenie rotacji nowej odzieży. To bardzo pozytywny sygnał, ponieważ na bazie nowych algorytmów AI możemy budować nową wartość dla klienta i unikalną przewagę konkurencyjną. Algorytmy AI Stylisty Modowego są już wytrenowane na milionach zdjęć z różnorodnymi stylizacjami modowymi i (co chyba najważniejsze) **nie potrzebują danych historycznych** o sprzedaży produktów w danym sklepie. To jest kluczowe przy operowaniu na nowych kolekcjach, a do tego dzięki unikalnej technologii, osiągają najwyższą skuteczność od pierwszej minuty po uruchomieniu.

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

Dla porównania, powszechne obecnie systemy rekomendacji potrzebują około 1 miesiąca uczenia się na danych historycznych e-sklepów oraz nie są w stanie umieszczać prawidłowo produktów w stylizacjach, jeżeli dany asortyment nie został jeszcze sprzedany w danym sklepie (pomijając już kwestie zasad stylistycznych). To drastycznie zmniejsza efektywność klasycznych silników rekomendacji dla nowych kolekcji.

W kolejnych miesiącach będziemy prowadzić m.in. prace deweloperskie, które umożliwią integrację nowych algorytmów z dostępnymi obecnie rozwiązaniami w naszej ofercie (silnik rekomendacji, wyszukiwarka SmartSearch, Marketing Automation) oraz zajmiemy się przygotowaniem koncepcji oferty nowatorskich usług AI Stylisty Modowego dla branży odzieżowej (dostępnych również za pomocą API).

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). Jak dotychczas żadna ze stron nie opłaciła udziałów i Spółka nie rozpoczęła działalności gospodarczej, co powoduje, że przychody i koszty ww. spółki na koniec I 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. Przychody i koszty na koniec I kw. 2023 roku wyniosły 0 GBP. Zobowiązania i aktywa wynoszą 520 GBP.

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

5 Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta

Według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu QuarticOn S.A. na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na 15 maja 2023 roku przedstawia się następująco:

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

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

** w tym kluczowi pracownicy (program ESOP)

6 Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta

Na koniec marca 2023 roku, zatrudnienie w Spółce - w przeliczeniu na pełne etaty - wynosiło 24,7 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 2023.



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 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Dane bilansowe przedstawione są na 31 marca 2023 roku, a dane porównawcze na 31 marca 2022 roku.

Wszelkie dane finansowe zostały zaprezentowane w tysiącach polskich złotych.

9.2 Bilans

Aktywa

(w tys. złotych)		Na dzień 31.03.2023	Na dzień 31.03.2022
A.	Aktywa trwałe	2 217,4	4 620,5
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 704,8	4 605,9
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 704,8	4 605,9
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	3,4	4,5
1.	Środki trwałe	3,4	4,5
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,0	0,0
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,0	0,0
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3,4	4,5
	d) środki transportu	0,0	0,0
	e) inne środki trwałe	0,0	0,0
2.	Środki trwałe w budowie	0,0	0,0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,0
1.	Od jednostek powiązanych	0,0	0,0
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Od pozostałych jednostek	0,0	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe	5,0	5,0
1.	Nieruchomości	0,0	0,0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0

(w tys. złotych)		Na dzień 31.03.2023	Na dzień 31.03.2022
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	5,1
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4,1	5,1
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
B.	Aktywa obrotowe	1 330,1	1 267,6
I.	Zapasy	0,0	0,0
II.	Należności krótkoterminowe	990,4	687,7
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	990,4	687,7
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	514,5	391,0
	- do 12 miesięcy	514,5	391,0
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	314,0	150,1
	c) inne	161,9	146,6
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	35,4	188,8
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35,4	188,8
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35,4	188,8
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	304,3	391,1
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0
D.	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
Aktywa Razem		4 047,5	5 888,1

Pasywa

(w tys. złotych)		Na dzień 31.03.2023	Na dzień 31.03.2022
A.	Kapitał (fundusz) własny	-1 201,1	2 687,1
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	252,2	241,6
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 695,4	21 721,0
	- nadwyżka wartości sprzed. nad wartością nom. udziałów (akcji)	22 695,4	21 721,0
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	301,2	1 325,1
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 707,9	-19 527,3
VI.	Zysk (strata) netto	-742,0	-1 073,2
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 248,6	3 201,0
I.	Rezerwy na zobowiązania	548,8	471,6
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4,1	5,1
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	102,4	58,5
	- długoterminowa	0,0	0,0
	- krótkoterminowa	102,4	58,5
3.	Pozostałe rezerwy	442,3	408,0
	- długoterminowe	0	0,0
	- krótkoterminowe	442,3	408,0
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	4 139,8	2 160,4
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	4 134,8	2 155,4
	a) kredyty i pożyczki	653,7	662,2
	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:	2 534,6	1 081,8
	- do 12 miesięcy	2 534,6	1 081,8
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,0	0,0
	f) zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	574,3	156,3

(w tys. złotych)		Na dzień 31.03.2023	Na dzień 31.03.2022
	h) z tytułu wynagrodzeń	159,9	95,0
	i) Inne	212,2	160,2
4.	Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	559,9	568,9
1.	Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	559,9	568,9
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	559,9	568,9
Pasywa Razem		4 047,5	5 888,1

9.3 Rachunek zysków i strat

(w tys. złotych)		Tylko I Kw. 2023	Tylko I Kw. 2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 025,6	996,6
	od jednostek powiązanych	0,0	0,0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 025,6	996,6
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,0	0,0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,0	0,0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	0,0
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 124,7	2 053,2
I.	Amortyzacja	542,0	531,2
II.	Zużycie materiałów i energii	11,5	8,0
III.	Usługi obce	794,1	831,5
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	13,4	10,2
	- podatek akcyzowy	0,0	0,0
V.	Wynagrodzenia	620,3	575,6
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	122,3	81,8
	- emerytalne	58,7	35,3
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	21,0	15,0
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 099,1	-1 056,5
D.	Pozostałe przychody operacyjne	400,6	0,5
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinans. aktywów trwałych	0,0	0,5
II.	Dotacje	400,6	0,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0
IV.	Inne przychody operacyjne	0,0	0,0
E.	Pozostałe koszty operacyjne	8,1	3,8
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0
III.	Inne koszty operacyjne	8,1	3,8

(w tys. złotych)		Tylko I Kw. 2023	Tylko I Kw. 2022
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-706,6	-1 059,9
G.	Przychody finansowe	0,0	0,0
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,0	0,0
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,0	0,0
	- w których jednostka posiada zaangażow. w kapitale	0,0	0,0
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,0	0,0
	'- w których jednostka posiada zaangażow. w kapitale	0,0	0,0
II.	Odsetki, w tym:	0,0	0,0
	- od jednostek powiązanych	0,0	0,0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0
	- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0
V.	Inne	0,0	0,0
H.	Koszty finansowe	35,4	13,3
I.	Odsetki, w tym:	7,5	6,1
	- dla jednostek powiązanych	0,0	0,0
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0
	- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0
IV.	Inne	27,9	7,2
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-742,0	-1 073,2
J.	Podatek dochodowy	0,0	0,0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-742,0	-1 073,2

9.4 Rachunek przepływów pieniężnych

(w tys. złotych)		I Kwartał 2023	I Kwartał 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I.	Zysk (strata) netto	-742,0	-1 073,2
II.	Korekty razem	779,9	443,0
	1. Amortyzacja	542,0	531,2
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	23,6	10,0
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,0	-0,5
	5. Zmiana stanu rezerw	59,7	105,0
	6. Zmiana stanu zapasów	0,0	0,0
	7. Zmiana stanu należności	-112,8	-34,1
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	280,1	-486,1
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8,1	317,5
	10. Inne korekty	-4,6	0,0

(w tys. złotych)		I Kwartał 2023	I Kwartał 2022
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	37,9	-630,2
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,0	0,0
I.	Wpływy	0,0	0,5
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,0	0,5
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
	- zbycie aktywów finansowych	0,0	0,0
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,0
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,0	0,0
	- odsetki	0,0	0,0
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,0	0,0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,0	0,0
II.	Wydatki	171,8	134,0
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	171,8	134,0
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,0	0,0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwest. (I-II)	-171,8	-133,5
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finans.	0,0	0,0
I.	Wpływy	0,0	1 060,2
1.	Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instr. kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,0	1 024,3
2.	Kredyty i pożyczki	0,0	35,9
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
4.	Inne wpływy finansowe	0,0	0,0
II.	Wydatki	22,7	180,9
1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,0	0,0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,0	0,0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,0	0,0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	2,6	175,0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,0	0,0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu um. leasingu finans.	0,0	0,0
8.	Odsetki	20,0	5,9
9.	Inne wydatki finansowe (udzielone pożyczki)i	0,0	0,0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finans. (I-II)	-22,7	879,2
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-156,5	115,6
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-156,5	115,9
F.	Środki pieniężne na początek okresu	191,9	73,2
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	35,4	188,8
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	6,8	2,9

9.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w tys. złotych)		Na dzień 31.03.2023	Na dzień 31.03.2022
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	-457,1	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	-457,1	2 736,4
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	252,2	140,4
	1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	252,2	241,6
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	2 993,9
	4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	22 695,4	21 721,0
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	-2,0	-2 071,1
	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	301,2	1 325,1
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-23 707,9	-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	-23 707,9	-19 527,3
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-23 707,9	-19 527,3
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 707,9	-19 527,3
	7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 707,9	-19 527,3
8.	Wynik netto	-742,0	-1 073,2
	a) zysk netto	0,0	0,0
	b) strata netto	-742,0	-1 073,2
	c) odpisy z zysku	0,0	0,0
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-1 201,1	2 687,1
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 201,1	2 687,1

9.6 Dodatkowe informacje finansowe za I kw. 2023 r.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów:

(w tys. złotych)	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży produktów	1 025,6	996,6
- kraj	807,2	665,1
- eksport	218,4	331,6

Nakłady inwestycyjne Spółki w I kw. 2023 roku nadal kierowane były na rozwój projektu „AI Stylista Modowy”. W ramach projektu nastąpiło zakończenie pierwszego etapu Badań Przemysłowych i projekt automatycznie wszedł w fazę etapu Prac Rozwojowych. Wartość poniesionych nakładów dla w I kw. 2023 roku (odnoszonych bezpośrednio w koszty) wyniosła 520 tys. zł., natomiast wartość nakładów ujmowanych jako rozliczenia międzyokresowe to 168,7 tys. zł. Razem, wartość poniesionych nakładów w I kw. 2023 roku dla projektu AI Stylista Modowy wyniosła 688,7 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 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

