



QuarticOn Spółka Akcyjna

Raport okresowy za II kwartał 2023 r.

Spis treści

1	Komentarz Zarządu	3
2	Wyniki finansowe	5
3	Istotne wydarzenia w II kw. 2023 roku	7
	3.1 Sprzedaż krajowa(76%) i sprzedaż zagraniczna (24%)	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 II kw. 2023 r.	21
	9.7 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu.....	22

1 Komentarz Zarządu

Szanowni Państwo,

Drugi kwartał, właściwie jak co roku, przyniósł nam niższe wyniki sprzedażowe niż kwartał poprzedni. To efekt sezonowości (niższa sprzedaż do klientów, którzy są rozliczani w oparciu o prowizję od sprzedaży zamiast stałego abonamentu), ale także ogólnych zmian w naszym procesie sprzedażowym. Rozmowy z dużymi klientami są jednak zdecydowanie dłuższe, a to bezpośrednio przekłada się na skalę budowy nowych przychodów. Niemniej, portfolio klientów w procesie negocjacji handlowych rośnie i liczymy, że duża ich część wkrótce przekształci się w umowy sprzedaży.

Warto podkreślić, że wdrażanie nowych zasad i reguł procesu sprzedażowo - marketingowego, jest w kluczowym dla nas momencie. Zachodzące zmiany w naszej organizacji (zarówno personalne jak i proceduralne), uruchomienie zmodyfikowanego programu partnerskiego i testy produktów „easy-to-implement” to ostatnie elementy reorganizacji całej sfery komercyjnej. Teraz najtrudniejszy etap, czyli wdrożenie w życie wszystkich założeń i planów. To nigdy nie jest proste i szybkie, ale wierzymy, że warto ponieść ten wysiłek, a efekty tego powinny być wkrótce widoczne.

Poprawy wymaga poziom churn'u, czyli spadku sprzedaży w wyniku odejść klientów. Zdajemy sobie sprawę, że zawsze przy takich zmianach jakie przeprowadzamy w sferze komercyjnej, istnieje ryzyko że ten wskaźnik będzie wyższy (przy tak małej organizacji jak nasza, trudno jest robić wszystko jednocześnie), niemniej jego zmniejszenie jest jednym z kluczowych zadań dla reorganizowanego zespołu komercyjnego.

Staramy się trzymać w ryzach koszty operacyjne. Na przestrzeni ostatnich miesięcy (z wyłączeniem amortyzacji i projektu AI Stylista Modowy) utrzymywały się one na zbliżonym poziomie. Wprowadzamy jeszcze kilka optymalizacji, które powinny w III kwartale br. dodatkowo obniżyć te koszty. Liczymy, że powinno to przynieść pozytywny efekt po stronie EBITDA.

Projekt AI Stylista Modowy to obecnie dwie „ścieżki” prac: w jednej opracowywana jest koncepcja i wersja robocza aplikacji mobilnej, w drugiej prowadzone są prace integracyjne nowych algorytmów z obecnymi produktami. Podczas naszych spotkań ze sklepami miodowymi, szukamy także nowych, niszowych rozwiązań dla projektu Stylisty. Jednym z nich może być automatyzacja opisów odzieży uzyskana dzięki integracji stylisty np. z ChatGPT. To rozwiązanie jest obecnie testowane.

Drugi kwartał br. był dla nas pełen wyzwań. Okres wakacyjno-urlopowy jest zawsze trochę spokojniejszy (niestety, w handlu też), Mimo wszystko chcemy ten okres wykorzystać na doszlifowanie wdrażanych właśnie nowych rozwiązań, tak aby już od września mogły one skutecznie wspierać naszą sprzedaż.

Zarząd QuarticOn S.A.

Paweł Wyborski

Założyciel i Prezes Zarządu

Michał Giergielewicz

Członek Zarządu

2 Wyniki finansowe

Wypracowana w II kwartale 2023 roku EBITDA (z wyłączeniem projektu AI Stylista Modowy) była niższa niż poprzednim kwartale o ok. 189 tys. zł. To głównie efekt niższej sprzedaży, która w ujęciu kwartał do kwartału spadła o ok. 162 tys. zł (m.in. efekt sezonowości sprzedaży). Niewielki wzrost kosztów (+27 tys. zł) względem I kwartału 2023 roku to efekt zmian wynagrodzeń. Z drugiej strony zanotowaliśmy niższe koszty infrastruktury IT oraz prowizji handlowych.

W ujęciu rok do roku (II kwartał 2023 w relacji do II kwartału 2022), wypracowana obecnie EBITDA była natomiast nieznacznie wyższa (+16 tys. zł) od ubiegłorocznej. To rezultat większej obniżki kosztów (o 85 tys. zł) niż zmniejszenia skali sprzedaży (69 tys. zł).

W omawianym okresie, Spółka poniosła 709 tys. zł nakładów na projekt AI Stylista Modowy. Jest to kwota o 20 tys. zł wyższa niż kwartał wcześniej (efekt zmian w wynagrodzeniach).

Pełny wynik netto Spółki wyniósł w II kwartale 2023 roku -511 tys. zł i był znacznie lepszy niż ten osiągnięty zarówno w II kwartale 2022 r. jak i w I kwartale 2023 r. To głównie rezultat zmiany w sposobie ujmowania wydatków poniesionych na projekt AI Stylista Modowy, wynikający ze zmiany charakteru prac w poszczególnych etapach (badania przemysłowe ujmowane były bezpośrednio w bieżących kosztach operacyjnych, natomiast aktualnie prowadzone prace rozwojowe są rozliczane w czasie).

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

w tys. zł

Rachunek wyników	II Kw. 2022	I Kw. 2023	II Kw. 2023	II Kw. 2023 / II Kw. 2022	II Kw. 2023 / I Kw. 2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów	928,2	1 021,1	859,3	-68,9	-161,8
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji i projektu „AI Stylista Modowy”	-1 177,8	-1 065,8	-1 092,8	85,0	-27,0
EBITDA (z wyłączeniem „AI Stylista Modowy”)	-249,7	-44,7	-233,6	16,1	-188,9
Koszty projektu „AI Stylista Modowy” (ujęte w rachunku bieżącym, czyli bez rozliczeń międzyokresowych)	-605,9	-517,0	0,0	605,9	517,0
EBITDA* (na bazie wyniku ze sprzedaży)	-855,6	-561,6	-233,6	622,0	328,1
Wynik z działalności operacyjnej (EBIT)	-1 013,6	-711,1	475,7	537,9	235,4
Wynik netto	-1 042,5	-746,5	-511,0	531,5	235,5

* 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. 2023	II kw. 2023	Zmiana
Koszty operacyjne z wył. amortyzacji i projektu "AI Stylista Modowy"	-1 065,8	-1 092,8	27,0
wynagrodzenia i świadczenia	-401,1	-464,3	63,2
usługi obce	-618,7	-556,4	-62,3
pozostałe	-46,0	-72,1	26,1
Koszty operacyjne projektu "AI Stylista Modowy"	-517,0	0,0	-517,0
wynagrodzenia i świadczenia *	-341,5	0,0	-341,5
usługi obce	-175,5	0,0	-175,5
pozostałe	0,0	0,0	0,0
Amortyzacja	-542,0	-542,0	0,0
Koszty operacyjne razem (pozycja B w rachunku .zysków i strat)	-2 124,7	-1 634,8	-489,9
Nakłady poniesione na projekt AI Stylista Modowy (zarówno jako koszty bieżące jak i inwestycje)	-688,8	-709,2	20,4

* 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 30.06.2023	Na dzień 30.06.2022
Aktywa trwałe	2 140,1	4 089,9
w tym wartości niematerialne i prawne	2 127,8	4 075,8
Aktywa obrotowe	2 424,5	1 289,4
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	393,7	102,3
AKTYWA RAZEM	4 564,7	5 379,3
Kapitał (fundusz) własny	-1 790,8	1 645,1
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 355,5	3 734,3
w tym krótkoterminowe	4 687,7	2 663,1
PASYWA RAZEM	4 564,7	5 379,3

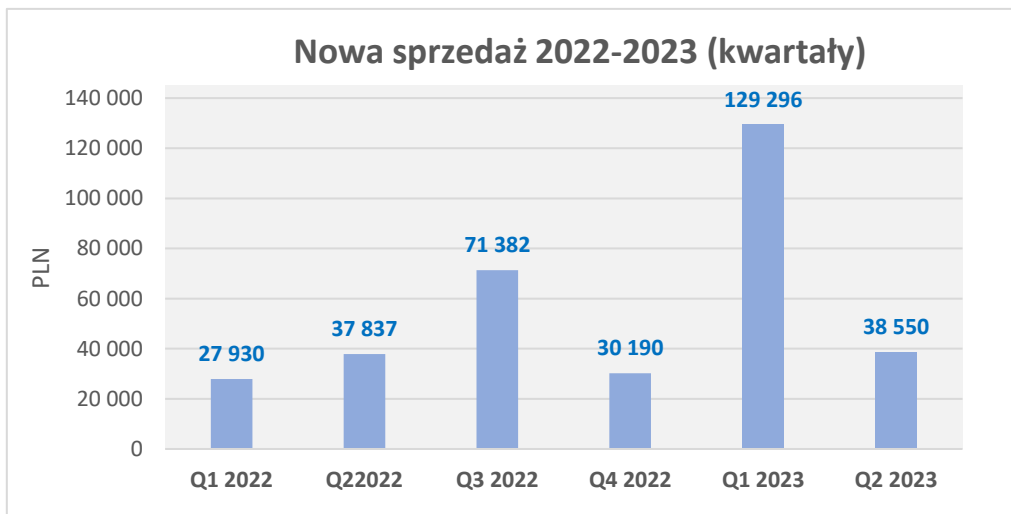
w tys. zł

Rachunek przepływów	Narastająco 2023	Narastająco 2022
Zysk (strata) netto	-1 257,5	-2 115,6
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 130,7	-602,6
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-48,0	846,8
Środki pieniężne na koniec okresu	393,7	102,3

3 Istotne wydarzenia w II kw. 2023 roku

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

W drugim kwartale 2023 roku Spółka odnotowała spadek przychodów ze sprzedaży w porównaniu do poprzedniego kwartału (-161,8 tys. zł). W dużej części to efekt sezonowości sprzedaży (widoczny także w poprzednich latach), jednak w tym roku jest to także po części efekt strategicznej decyzji o koncentracji działalności na sektorze enterprise, gdzie procesy negocjacyjne i zakupowe są znacząco dłuższe, z przetargami trwającymi nawet od 6 do 12 miesięcy. Trzeba też zauważyć, że wpływ na wynik ma również bieżąca kondycja potencjalnych klientów, wynikająca z aktualnej sytuacji gospodarczej. W rozmowach handlowych, klienci wskazują na znaczące wyzwania wynikające z niepewności sytuacji makroekonomicznej, a szczególnie z utrzymującej się wciąż wysokiej inflacji i zmniejszającej się zasobności portfeli konsumentów.



Ubiegły kwartał to także duża aktywność na poziomie dwóch strategii sprzedażowych: up-sell'u („dosprzedaż”) i kanału partnerskiego. Pierwsza strategia dotyczyła głównie produktu „marketing automation”, który cieszy się dużym powodzeniem i daje szansę na wzrost umów sprzedaży w tym obszarze. Druga strategia sprzedażowa to zmodyfikowana i odświeżona oferta dla partnerów. Ten kanał sprzedaży daje możliwość szybszego pozyskiwania klientów, a przy dobrze skonstruowanej ofercie i współpracy, szansę na znaczne przeskalowanie modelu. Dodatkową korzyścią rozwoju tego kanału jest możliwość promowania innowacyjnych rozwiązań związanych z AI Stylistą Modowym u partnerów i ich klientów.

3.2 Marketing i wsparcie klienta

Pierwsza połowa II kwartału 2023 roku była dla Zespołu Marketingu kontynuacją działań związanych z wdrożeniem nowej metody sprzedaży i marketingu B2B. Przeprowadzono inwentaryzację dotychczas zgromadzonego contentu w celu weryfikacji, czy odpowiada on na problemy i wyzwania klientów, a także optymalizacji SEO (Search Engine Optimization). Zespół Marketingu zaprojektował mapę treści do dwóch klastrów tematycznych (Marketing Automation i Sztuczna inteligencja) oraz przeprowadził analizę strony internetowej Spółki. Stanowić to ma fundament do zmiany treści i układu podstron (planowane na III kwartał 2023 roku). Celem tego zabiegu jest zwiększenie czytelności opisów produktów, zaangażowanie użytkowników w działania na stronie, a także - ponowna - optymalizacja SEO.

W związku z decyzją o intensyfikacji rozwoju kanału partnerskiego, a także koncentracją prac wokół tego projektu (celem jest uczynienia go jednym z głównych źródeł pozyskiwania klientów), w drugiej połowie II kw. 2023 zadania Działu Marketingu polegały głównie na wsparciu Działu Sprzedaży w przygotowaniu odpowiednich materiałów.

Działania te obejmowały:

- opracowanie treści, przygotowanie projektu i realizacja prezentacji na temat Programu Partnerskiego,
- opracowanie treści, przygotowanie projektu i realizacja prezentacji produktowych dla Partnerów,
- przygotowanie treści i zaprojektowanie landing page'a na temat rekrutacji do Programu Partnerskiego z formularzem rejestracyjnym,
- opracowanie treści i przygotowanie materiałów uzupełniających prezentacje produktowe (m.in. infografiki na temat projektu AI Stylisty Modowego i możliwości zastosowania narzędzi Spółki w branży modowej),
- przygotowanie szablonu prezentacji koncepcyjnej dla Działu Sprzedaży,
- zaprojektowanie strefy zamkniętej dla Partnerów tzn. przestrzeni online, w której zgromadzone są wszystkie materiały niezbędne do nawiązania i rozwijania współpracy ze Spółką (tzw. Starter Pack).

3.3 Sprzedaż abonamentów i churn¹ wartościowy

W II kwartale 2023 roku, Spółka wygenerowała sprzedaż dzięki **215** abonamentom (średnio miesięcznie), przy średniej cenie **1 217** zł za jeden abonament (około -8,3% mniej niż w I kwartale 2023 roku). Poziom wskaźnika churn w tym kwartale wyniósł 3,5% (średnia miesięczna) i był nieznacznie niższy niż w poprzednim kwartale. Niemniej, to ciągle poziom powyżej oczekiwań i Spółka pracuje nad rozwiązaniami, które w średnim okresie pozwolą wyraźniej zmniejszyć poziom tego wskaźnika.

3.4 Projekt unijny „AI Stylista Modowy”



Rzeczpospolita
Polska



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



W ramach projektu AI Stylista Modowy, w II kwartale 2023 roku, rozpoczęliśmy fazę prac rozwojowych. Głównym celem tego etapu prac w projekcie, jest integracja nowych algorytmów, stworzonych dla AI Stylisty Modowego, z już dostępnymi rozwiązaniami Spółki (silnik rekomendacji, wyszukiwarka, marketing automation). Z technologicznego punktu widzenia, nowe algorytmy zostaną przygotowane jako gotowe moduły, które będzie można zainstalować w sklepach internetowych z szeroką gamą odzieży. Ciekawym rozwiązaniem jest już opracowany interfejs API który umożliwi szerokie wykorzystanie naszej technologii przez innych.

Przeprowadzono także szereg rozmów z właścicielami sklepów modowych, odnośnie dopasowania nowych rozwiązań do ich potrzeb. Na podstawie tych badań określono, że jednym z obszarów zastosowania nowych algorytmów AI Stylisty Modowego, jest możliwość analizy obrazów odzieży, pod kątem identyfikacji ich detalicznych cech, co w połączeniu z modelami językowymi AI GPT dawałoby możliwość automatyzacji tworzenia opisów produktów dla e-sklepów. Na ten aspekt szczególną uwagę zwracali menadżerowie sklepów internetowych - przy dużej rotacji produktów w tym segmencie (sezony, wyprzedaże, specjalne okazje), tworzenie dobrych opisów odzieży jest niezwykle czasochłonne i zwiększa ponoszone koszty. Temat ten wzbudza na tyle duże zainteresowanie wśród klientów, że Spółka aktualnie analizuje możliwość wzbogacenia AI Stylisty Modowego o funkcjonalności związane z generowaniem treści przy użyciu modeli językowych (min. integracja z chat GPT).

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

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 II 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.

5 Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta

Według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu QuarticOn S.A. na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na 14 sierpnia 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 czerwca 2023 roku, zatrudnienie w Spółce - w przeliczeniu na pełne etaty - wynosiło 24,1 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 kwietnia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Dane bilansowe przedstawione są na 30 czerwca 2023 roku, a dane porównawcze na 30 czerwca 2022 roku.

Wszelkie dane finansowe zostały zaprezentowane w tysiącach polskich złotych.

9.2 Bilans

Aktywa

(w tys. złotych)		Na dzień 30.06.2023	Na dzień 30.06.2022
A.	Aktywa trwałe	2 140,1	4 089,9
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 127,8	4 075,8
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 127,8	4 075,7
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	3,2	4,1
1.	Środki trwałe	3,2	4,1
	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	3,2	4,1
	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
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,0
1.	Od jednostek powiązanych	0,0	0,0
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Od pozostałych jednostek	0,0	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe	5,0	5,0
1.	Nieruchomości	0,0	0,0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0

(w tys. złotych)		Na dzień 30.06.2023	Na dzień 30.06.2022
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	2 424,5	1 289,4
I.	Zapasy	5,3	0,0
II.	Należności krótkoterminowe	1 087,1	742,1
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	1 087,1	742,1
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	432,5	390,3
	- do 12 miesięcy	432,5	390,3
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	404,3	202,9
	c) inne	250,3	149,0
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	393,7	102,3
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	393,7	102,3
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	393,7	102,3
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	938,5	445,0
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0
D.	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
Aktywa Razem		4 564,7	5 379,3

Pasywa

(w tys. złotych)		Na dzień 30.06.2023	Na dzień 30.06.2022
A.	Kapitał (fundusz) własny	-1 790,8	1 645,1
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	252,2	252,2
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 695,4	22 734,6
	- nadwyżka wartości sprzed. nad wartością nom. udziałów (akcji)	22 695,4	22 734,6
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	301,2	301,2
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 782,2	-19 527,3
VI.	Zysk (strata) netto	-1 257,5	-2 115,6
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 355,5	3 734,3
I.	Rezerwy na zobowiązania	106,5	512,9
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	0,0	449,3
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	0,0	449,3
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	4 687,7	2 663,1
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	4 682,7	2 658,0
	a) kredyty i pożyczki	664,4	646,7
	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:	2 927,6	1 609,3
	- do 12 miesięcy	2 927,6	1 609,3
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,0	0,0
	f) zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	837,8	198,3

(w tys. złotych)		Na dzień 30.06.2023	Na dzień 30.06.2022
	h) z tytułu wynagrodzeń	179,0	97,0
	i) Inne	74,0	106,9
4.	Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 561,2	558,3
1.	Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 561,2	558,3
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	1 561,2	558,3
Pasywa Razem		4 564,7	5 379,3

9.3 Rachunek zysków i strat

(w tys. złotych)		Narastająco 2023	Tylko II kw. 2023	Narastająco 2022	Tylko II kw. 2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 880,4	859,3	1 924,8	928,2
	od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 880,4	859,3	1 924,8	928,2
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	3 759,5	1 634,8	4 367,5	2 314,3
I.	Amortyzacja	1 083,9	542,0	1 061,8	530,6
II.	Zużycie materiałów i energii	55,8	44,3	16,5	8,5
III.	Usługi obce	1 350,5	556,4	1 856,2	1 024,8
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	20,4	6,9	18,7	8,5
	- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Wynagrodzenia	1 035,3	415,2	1 208,4	632,8
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	171,4	49,1	175,2	93,4
	- emerytalne	107,2	48,5	83,8	48,5
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	42,0	20,9	30,7	15,7
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 879,1	-775,5	-2 442,7	-1 386,2
D.	Pozostałe przychody operacyjne	711,3	310,7	376,3	375,8
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinans. aktywów trwałych	0,0	0,0	1,5	1,0
II.	Dotacje	710,6,6	310,0	374,6	374,6
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inne przychody operacyjne	0,7	0,7	0,2	0,2
E.	Pozostałe koszty operacyjne	19,0	10,9	7,1	3,3
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	19,0	10,9	7,1	3,3

(w tys. złotych)		Narastająco 2023	Tylko II Kw. 2023	Narastająco 2022	Tylko II Kw. 2022
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 186,8	-475,7	-2 073,5	-1 013,6
G.	Przychody finansowe	0,0	0,2	4,6	4,5
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	- w których jednostka posiada 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	4,5
	- od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
	- w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Inne	0,0	0,2	0,0	0,0
H.	Koszty finansowe	70,7	35,4	46,7	33,4
I.	Odsetki, w tym:	30,3	22,8	17,3	11,2
	- 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	40,5	12,7	29,4	22,2
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 257,5	-511,0	-2 115,6	-1 042,5
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)	-1 257,5	-511,0	-2 115,6	-1 042,5

9.4 Rachunek przepływów pieniężnych

(w tys. złotych)		Narastająco 2023	Tylko II Kw. 2023	Narastająco 2022	Tylko II Kw. 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia				
I.	Zysk (strata) netto	-1 257,5	-511,0	-2 115,6	-1 042,5
II.	Korekty razem	2 388,2	1 603,8	1 513,1	1 070,1
	1. Amortyzacja	1 083,9	542,0	1 061,8	530,6
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	59,6	36,0	27,5	17,5
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,0	0,0	-1,5	-1,0
	5. Zmiana stanu rezerw	0,0	0,0	146,3	41,3
	6. Zmiana stanu zapasów	-5,3	-5,3	0,0	0,0
	7. Zmiana stanu należności	-209,6	-96,6	-88,5	-54,4
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	434,7	90,2	32,0	518,1
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 029,4	1 037,4	335,5	18,5
	10. Inne korekty	-4,6	0,0	0,0	0,0

(w tys. złotych)		Narastająco 2023	Tylko II Kw. 2023	Narastająco 2022	Tylko II Kw. 2022
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 130,7	1 092,8	-602,6	27,6
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Wpływy	0,0	0,0	1,5	1,0
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,0	0,0	1,5	1,0
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	881,0	709,2	216,6	82,5
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	881,0	709,2	216,6	82,5
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)	-881,0	-709,2	-215,1	-81,6
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finans.	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Wpływy	-5,4	-2,8	1 061,6	1,4
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	-5,4	-2,8	37,2	1,4
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	42,6	22,5	214,8	33,9
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	20,0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu um. leasingu finans.	0,0	0,0	0,0	0,0
8.	Odsetki	42,6	22,5	19,8	13,9
9.	Inne wydatki finansowe (udzielone pożyczki)	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finans. (I-II)	-48,0	-25,3	846,8	-32,5
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	201,8	358,3	29,1	-86,4
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	201,8	358,3	29,1	-86,4
F.	Środki pieniężne na początek okresu	191,9	35,4	73,2	188,8
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	393,7	393,7	102,3	102,3
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1,6	1,6	0,0	0,0

9.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w tys. złotych)		Na dzień 30.06.2023	Na dzień 30.06.2022
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	4 007,5
	4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	22 695,4	22 734,6
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	-3 095,0
	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	301,2	301,2
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	-1 257,5	-2 115,6
	a) zysk netto	0,0	0,0
	b) strata netto	-1 257,5	-2 115,6
	c) odpisy z zysku	0,0	0,0
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-1 790,8	1 645,1
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 790,8	1 645,1

9.6 Dodatkowe informacje finansowe za II kw. 2023 r.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów:

(w tys. złotych)	01.04.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022
Przychody ze sprzedaży produktów	859,3	928,2
- kraj	650,7	626,1
- eksport	208,6	302,1

Nakłady inwestycyjne Spółki w II kw. 2023 roku nadal kierowane były na rozwój projektu „AI Stylista Modowy”. Realizowana jest faza prac rozwojowych projektu. Wartość poniesionych nakładów w II kw. 2023 roku - ujmowanych jako rozliczenia międzyokresowe to 709,2 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

