



QuarticOn Spółka Akcyjna

Raport okresowy za IV kwartał 2024 r.

Spis treści

1 Komentarz Zarządu	3
2 Sprawy korporacyjne	4
3 Wyniki finansowe	4
4 Istotne wydarzenia w IV kw. 2024 roku	5
4.1 Sprzedaż krajowa(57%) i zagraniczna (43%)	5
4.2 Sprzedaż abonamentów i churn wartościowy	6
5 Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych	6
6 Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta	7
7 Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta	8
8 Prognozy wyników finansowych	8
10 Skrócone sprawozdanie finansowe	10
10.1 Wprowadzenie	10
10.2 Bilans	11
10.3 Rachunek zysków i strat	13
10.4 Rachunek przepływów pieniężnych	14
10.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym	16
10.7 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu	17

1 Komentarz Zarządu

Szanowni Państwo,

Czwarty kwartał 2024 roku to kontynuacja działań rozpoczętych kilka miesięcy wcześniej. Spółka „ułożyła się” w nowej strukturze organizacyjno-zadaniowej i coraz efektywniej zaczęła zarządzać swoimi zasobami: zarówno od strony sprzedażowej, jak i rozwojowej nad ulepszaniem swoich produktów. To nie jest jeszcze funkcjonowanie na pełnych obrotach, ale jednak zadania w sprzedażowej, czy prace nad dodatkowymi możliwościami SmartSearcha, Stylisty i automatyzacji wdrożenia zaczynają nabierać realnych kształtów.

Czwarty kwartał 2024 roku to także pierwszy okres w 2024 roku, w którym nie odnotowaliśmy spadku sprzedaży. Ten minimalny wzrost traktujemy trochę symbolicznie (sam wzrost jest symboliczny) – jako kolejny punkt zwrotny w odbudowie Spółki. Natomiast uczciwie trzeba przyznać, że podjęte działania w sferze sprzedażowej, choć zaczynają przynosić pierwsze efekty, to skala ich jeszcze jest zdecydowanie za mała. Na dzisiaj, największy nacisk kładziemy na ofertowanie odnowionych rekomendacji i SmartSearch’a – to produkty, które są w pełni gotowe, mają już swoją markę i są relatywnie łatwe do wdrożenia. Natomiast AI Stylista Modowy to produkt w fazie nieustających zmian – z jednej strony ze względu na zmiany w oczekiwaniach potencjalnych klientów, z drugiej na nowe możliwości integracji z innymi rozwiązaniami opartymi na komplementarnej technologii.

Kończący 2024 rok kwartał dał nam odrobinę oddechu. W obecnej strukturze Spółka generuje neutralną EBITDA i pozyskuje nowych klientów. Jednak szybszy rozwój będzie możliwy tylko w przypadku pozyskania nowego inwestora.

Anna Kolendo

Prezes Zarządu

(Członek Rady Nadzorczej oddelegowany do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu)

2 Sprawy korporacyjne

W dniu 10 października 2024 roku, w nawiązaniu do raportu bieżącego EBI nr 22/2024 z dnia 8 października 2024 r. i przedstawionych tam okoliczności, Zarząd Spółki złożył w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy, wniosek o ogłoszenie upadłości Emitenta. Zarząd Emitenta zakłada, że w toku postępowania upadłościowego Spółka będzie realizować usługi dla klientów w oparciu o zawarte umowy oraz poszukiwać inwestora zainteresowanego przejęciem jej przedsiębiorstwa.

W dniu 12 listopada 2024 roku, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, postanowił wstrzymać rozpoznanie wniosku o ogłoszenie upadłości do czasu wydania prawomocnego orzeczenia w sprawie wniosku restrukturyzacyjnego.

W dniu 25 listopada 2024 roku, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XVIII Wydział Gospodarczy, zatwierdził układ w postępowaniu o zatwierdzenie układu.

W dniu 2 grudnia 2024 roku, zostało złożone do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy wycofanie wniosku o zatwierdzenie układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym oraz jednocześnie złożony został wniosek o uchylenie postanowienia z dnia 25 listopada 2024 r. w przedmiocie zatwierdzenia układu Emitenta.

W dniu 12 grudnia 2024 roku, Rada Nadzorcza Spółki z dniem 12 grudnia 2024 roku, ponownie oddelegowała do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu na okres 3 miesięcy Panią Annę Bożenę Kolendo.

3 Wyniki finansowe

Wyniki finansowe za IV kwartał 2024 roku nieznacznie lepsze niż za poprzedni kwartał: sprzedaż wyniosła 518 tys. zł, a EBITDA (na bazie sprzedaży netto) 12 tys. zł. To trzeci kwartał z rzędu z EBITDA powyżej zera. W roku ubiegłym, IV kwartał 2023 zamknął się EBITDA na poziomie ponad -176 tys. zł.

W opisywanym kwartale, nieznacznie wyższe niż wcześniej był koszty związane z usługami IT (podwyżki cen) oraz wynagrodzeniami (niewielkie zmiany w płacach). W pozostałych obszarach, koszty były na niższym (kilka obniżek kosztów administracyjnych) lub zbliżonym poziomie. Wynik netto (strata) zamknął się kwotą -237 tys. zł, czyli na poziomie o 7 tys. zł lepszym niż w poprzednim kwartale.

Wybrane dane z rachunku zysków i strat za IV kwartał 2024 roku

w tys. zł	IV kw. 2023	III kw. 2024	IV kw. 2024	IV kw. 2024 / III kw. 2024	IV kw. 2024 / VI kw. 2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	656,0	513,7	518,1	0,9%	-21,0%
B Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji	-832,5	-509,6	-506,1	-0,7%	-39,2%
EBITDA (na bazie wyniku ze sprzedaży)	-176,4	4,1	12,0	7,9	188,4
F Wynik z działalności operacyjnej (EBIT)	-593,2	-235,2	-226,3	8,9	366,9
L Wynik netto	-494,6	-244,1	-237,2	6,9	257,4

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

Wybrane dane z bilansu i rachunku przepływów

w tys. zł	Na dzień 31.12.2024	Na dzień 31.12.2023
Aktywa trwałe	2 176,7	3 356,8
w tym wartości niematerialne i prawne	2 158,1	3 344,9
Aktywa obrotowe	814,7	718,4
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	55,1	4,3
AKTYWA RAZEM	2 991,4	4 075,1
Kapitał (fundusz) własny	-4 857,9	-3 381,8
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 849,3	7 456,9
w tym krótkoterminowe	6 807,7	6 005,5
PASYWA RAZEM	2 991,4	4 075,1

w tys. zł	za IV kw. 2024	za IV kw. 2023	zmiana 2024 vs 2023
Zysk (strata) netto	-237,2	-505,7	268,5
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	36,6	521,0	-484,4
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	5,4	-567,0	572,4
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-0,0	17,0	-17,0
Środki pieniężne na koniec okresu	55,1	4,3	50,8

4 Istotne wydarzenia w IV kw. 2024 roku

4.1 Sprzedaż krajowa(57%) i zagraniczna (43%)

Czwarty kwartał 2024, był pierwszym kwartałem od dłuższego czasu, w którym Spółka nie zanotowała spadku sprzedaży, a odejście kilku klientów zostało pokryte nowymi umowami. Jedną z ciekawszych umów, było testowe płatne wdrożenie produktu z gamy AI Stylisty Modowego – modułu AI GetTheLook - na wybranej domenie u jednego z liderów branży modowej w Europie.

Pomimo zakończenia testu bez podpisania umowy, zdobyte w tym wdrożeniu doświadczenie jest niezwykle cenne, zarówno od strony technologicznej (wdrożenie dedykowanych rozwiązań) jak i rynkowej (poznanie oczekiwań i zasad współpracy z klientem z grupy największych firm modowych). Poza tym, Spółka rozpoczęła współpracy z wiodącym retailerem typu marketplace – dzięki wdrożeniom nowych produktów, klienci zyskują jeszcze lepsze doświadczenia zakupowe.

Spółka opracowała także nową strategię komunikacji, która ma na celu lepsze dotarcie do klientów oraz efektywniejsze przekazywanie informacji o obecnych jak i nowych produktach i usługach. Planowane wdrożenie strategii - marzec 2025 rok.

4.2 Sprzedaż abonamentów i churn¹ wartościowy

Churn w IV kwartale 2024 roku wyniósł **0,9%**. To ciągle niski poziom, chociaż nieznacznie wyższy niż w III kwartale 2024. Spółka jednak zakłada, że utrzymanie tak niskiego poziomu wskaźnika rezygnacji, w dłuższym okresie jest mało prawdopodobne. Przychody w IV kwartale 2024 roku zostały wygenerowane poprzez sprzedaż (średnio miesięcznie w kwartale) 118 abonamentów (wzrost o +2 kw./kw.) o średniej wartości **1 485 zł** każdy (spadek o 0,1% kw./kw.).

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 II kwartału 2024 roku wyniosły 0 Euro.

¹ Churn – wskaźnik prezentujący utratę przychodów w wyniku odejścia klientów

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.

QuarticOn Ltd. zakończył rok obrotowy w dniu 31 marca 2024 i na dzień bilansowy Spółka wykazała 0 GBP przychodów i 495 GBP kosztów (wirtualne biuro). Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, QuarticOn Ltd. nie rozpoczęła jeszcze działalności operacyjnej.

W dniu 15 listopada 2024 roku, Spółka zakupiła 100% udziału w spółce **Alvoro Sp. z o.o.** o kapitale zakładowym 5000 zł. Spółka w chwili nabycia nie prowadziła działalności, a po nabyciu przez QuarticOn jest miejscem outsourcingu usług hostingowych. Od chwili jej przejęcia do końca 2024 roku, Alvoro Sp. z o.o. wygenerowała 27,1 tys. zł przychodów, EBITDA na poziomie – 24,8 tys. zł i wynik netto -24,4 tys. zł. Całość obrotów jest zrealizowana z QuarticOn S.A. W ujęciu rocznym, przychody Alvoro sp. z o.o. odpowiadają 1,3% rocznych obrotów QuarticOn S.A.

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 2025 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	171 766	6,8%
Pozostali **	680 434	27,0%
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

W IV kwartale 2024 roku, średnie zatrudnienie w Spółce - w przeliczeniu na pełne etaty - wynosiło 7,7 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 2024.



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 sprzedaży 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: Anna Kolendo – Prezes 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 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Dane bilansowe przedstawione są na 31 grudnia 2024 roku, a dane porównawcze na 31 grudnia 2023 roku.

Wszelkie dane finansowe zostały zaprezentowane w tysiącach polskich złotych.

10.2 Bilans

Aktywa

w tys. zł		na dzień 31.12.2024	na dzień 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe	2 176,7	3 356,8
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 158,1	3 344,9
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 158,1	3 344,9
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	1,9	2,7
1.	Środki trwałe	1,9	2,7
	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	1,9	2,7
	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	12,5	5,0
1.	Nieruchomości	0,0	0,0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	12,5	5,0
	a) w jednostkach powiązanych	12,5	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	814,7	718,4
I.	Zapasy	22,8	3,0
1.	Materiały	0,0	0,0
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,0	0,0
3.	Produkty gotowe	0,0	0,0
4.	Towary	0,0	0,0
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	22,8	3,0
II.	Należności krótkoterminowe	736,6	708,9
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	736,6	708,9
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	271,5	293,9
	- do 12 miesięcy	271,5	293,9
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	432,6	383,5
	c) inne	32,5	31,6
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	55,1	4,3
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	55,1	4,3
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	55,1	4,3
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,3	2,1
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0
D.	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
	Aktywa razem	2 991,4	4 075,1

Pasywa

w tys. zł	Na dzień 31.12.2024	Na dzień 31.12.2023
A. Kapitał (fundusz) własny	-4 857,9	-3 381,8
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	252,2	252,2
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 695,4	22 695,4
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	22 695,4	22 695,4
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,0	0,0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,0	0,0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	234,7	225,7
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,0	0,0
- na udziały (akcje) własne	0,0	0,0
- kapitał podstawowy w trakcie rejestracji w KRS	0,0	0,0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-26 555,1	-23 782,2
VI. Zysk (strata) netto	-1 485,2	-2 772,9
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 849,3	7 456,9
I. Rezerwy na zobowiązania	38,3	38,3
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4,1	4,1
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	34,2	34,2
	0,0	0,0

	- krótkoterminowa	34,2	34,2
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
	e) inne	0,0	0,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 807,7	6 005,5
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,0	5,0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,0	0,0
	- do 12 miesięcy	0,0	0,0
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
	b) inne	0,0	5,0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,0	0,0
	- do 12 miesięcy	0,0	0,0
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
	b) inne	0,0	0,0
3.	Wobec pozostałych jednostek	6 807,7	6 000,5
	a) kredyty i pożyczki	1 080,0	1 035,9
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
	c) inne zobowiązania finansowe	0,0	0,0
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 041,6	3 287,0
	- do 12 miesięcy	4 041,6	3 287,0
	- 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	1 292,4	1 143,0
	h) z tytułu wynagrodzeń	388,6	409,5
	i) inne	5,0	125,1
4.	Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 003,3	1 413,0
1.	Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 003,3	1 413,0
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	1 003,3	1 413,0
	Pasywa razem	2 991,4	4 075,1

10.3 Rachunek zysków i strat

w tys. zł		Rok 2024		Rok 2023	
		IV kwartał	narastająco	IV kwartał	narastająco
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	513,7	2 153,6	656,0	3 199,3
I.	od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
	Przychody netto ze sprzedaży produktów	518,1	2 153,6	656,0	3 199,3
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	802,3	3 655,5	1 145,2	6 551,7
I.	Amortyzacja	296,2	1 187,6	312,7	1 938,6
II.	Zużycie materiałów i energii	0,3	5,0	-3,9	60,2
III.	Usługi obce	334,1	1 633,4	512,2	2 488,0
IV.	Podatki i opłaty	2,4	16,1	5,5	45,1
V.	Wynagrodzenia	156,3	731,3	283,2	1 703,8
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21,1	80,3	23,5	241,7
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-8,2	1,7	11,9	74,3
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-284,2	-1 501,8	-489,1	-3 352,4
D.	Pozostałe przychody operacyjne	65,5	253,2	9,4	720,7
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5,4	12,7	0,0	0,0
II.	Dotacje	60,1	240,5	0,0	710,6
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inne przychody operacyjne	0,0	0,0	9,4	10,1
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7,6	23,1	113,5	142,0
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	50,0	50,0
III.	Inne koszty operacyjne	7,6	23,1	63,5	92,0
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-226,3	-1 271,7	-593,2	-2 773,7
G.	Przychody finansowe	0,0	1,4	155,6	155,9
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
!-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Odsetki, w tym:	0,0	1,4	0,0	0,1
-	od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
-	w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Inne	0,0	0,0	155,6	155,8
H.	Koszty finansowe	10,9	214,8	57,0	155,1
I.	Odsetki, w tym:	8,9	38,1	56,1	101,8
-	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	2,1	176,8	0,9	53,4
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-237,2	-1 485,2	-494,6	-2 772,9
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)	-237,2	-1 485,2	-494,6	-2 772,9

10.4 Rachunek przepływów pieniężnych

w tys. zł	Rok 2024		Rok 2023	
	IV kwartał	narastająco	IV kwartał	narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia				
I. Zysk (strata) netto	-237,2	-1 485,2	-505,7	-2 772,9
II. Korekty razem	273,8	1 531,2	1 026,7	4 414,8

1. Amortyzacja	296,2	1 187,6	312,7	1 938,6
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0	174,7	0,0	0,0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8,9	38,1	29,1	94,9
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,0	-0,2	50,0	50,0
5. Zmiana stanu rezerw	0,3	0,0	-68,2	-68,2
6. Zmiana stanu zapasów	35,1	-19,7	-3,0	-3,0
7. Zmiana stanu należności	-77,1	-27,6	79,5	168,6
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	86,0	763,0	661,4	1 311,0
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-75,5	-408,0	-25,7	936,6
10. Inne korekty	0,0	-176,8	-9,2	-13,8
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	36,6	46,0	521,0	1 641,8
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Wpływy	5,4	12,7	0,0	0,0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5,4	12,7	0,0	0,0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Wydatki	0,0	0,0	567,0	2 121,3
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,0	0,0	567,0	2 121,3
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
a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	5,4	12,7	-567,0	-2 121,3
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Wpływy	8,9	44,1	37,3	363,0
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Kredyty i pożyczki	8,9	44,1	37,3	363,0
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	8,9	40,1	20,3	71,1
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	0,0	0,0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,0	0,0	0,0	0,0
8. Odsetki	8,9	40,1	20,3	71,1
9. Inne wydatki finansowe (udzielone pożyczki)	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-0,0	4,0	17,0	291,9
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	42,0	62,7	-29,0	-187,6
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	30,1	50,8	-29,0	-187,6
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
F. Środki pieniężne na początek okresu	25,0	4,3	33,3	191,9
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	55,1	55,1	4,3	4,3

10.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym

w tys. zł	na dzień 31.12.2024	na dzień 31.12.2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	-3 381,8	-531,3
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
b) korekty błędów podstawowych	0,0	0,0
b) podwyższenie kapitału	0,0	0,0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-3 381,8	-531,3
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	252,2	252,2
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	234,7	303,2
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,0	-77,5
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	234,7	225,7
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-26 555,1	-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	-26 555,1	-19 527,3
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
b) korekty błędów podstawowych	0,0	0,0
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-26 555,1	-19 527,3
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 555,1	-23 782,2
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 555,1	-23 782,2
8. Wynik netto	-1 485,2	-2 772,9
a) zysk netto	0,0	0,0
b) strata netto	-1 485,2	-2 772,9
c) odpisy z zysku	0,0	0,0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-4 857,9	-3 381,8

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 bezpośrednio w pozostałe koszty operacyjne.

Zapasy

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Kapitał własny

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z dopłat wspólników.

Kapitał 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

Anna Kolendo

Prezes Zarządu



QuarticOn S.A.



📍 Ul. Grzybowska 80/82, 00-844 Warszawa

☎ +48 22 844 02 51

✉ contact@quarticon.com

🌐 www.quarticon.com

