



QuarticOn Spółka Akcyjna

Raport roczny

2022

Spis treści

1.1	List do akcjonariuszy	6
1.2	Informacje o Spółce.....	8
1.3	Kwestie korporacyjne.....	9
1.3.1	Skład zarządu Spółki w 2022 roku	9
1.3.2	Skład Rady Nadzorczej w 2022 roku	9
1.3.3	Ład korporacyjny	9
1.4	Informacja o spółkach zależnych i stowarzyszonych oraz zwolnieniu z obowiązku konsolidacji	10
1.5	Działalność QuarticOn SA	10
1.5.1	Przedmiot działalności	10
1.5.2	Produkty.....	11
1.5.3	Otoczenie rynkowe i strategia rozwoju	13
1.5.3.1	Otoczenie rynkowe	13
1.5.3.2	Strategia rozwoju	14
1.6	Podsumowanie najważniejszych wydarzeń 2022 roku	15
1.6.1	Modele sprzedażowe	15
1.6.2	Kluczowe wydarzenia w sprzedaży	15
1.6.3	Działania marketingowe i promocyjne	17
1.6.4	Projekt „AI Stylista Modowy”	19
1.7	Wyniki finansowe.....	21
1.7.1	Wprowadzenie do wyników finansowych	21
1.7.1.1	Wyniki z wyłączeniem projektu „AI Stylista Modowy”	21
1.7.1.2	Wpływ projektu „AI Stylista Modowy”	22
1.8	Sytuacja finansowa.....	25
1.8.1	Przewidywana sytuacja finansowa (w połączeniu z założeniami rozwoju na najbliższe miesiące)	25
1.8.2	Prognozy finansowe	25
1.9	Ryzyka działania	25
1.9.1	Ryzyko związane z przetwarzaniem danych osobowych.....	25

1.9.2	Ryzyko makroekonomiczne.....	27
1.9.3	Ryzyko niższej atrakcyjności produktów na rynku i wzrostu konkurencji	28
1.9.4	Ryzyko związane z rozwojem nowych produktów i niepowodzeniem strategii	28
1.9.5	Ryzyko technologiczne i zmian na rynku	29
1.9.6	Ryzyko niższej dochodowości projektów wytworzonych przez spółkę w ramach prac B&R	29
1.9.7	Ryzyko istotnych zakłóceń przepływu środków pieniężnych oraz zachowania płynności finansowej.....	30
1.9.8	Ryzyko dotyczące kontynuacji działalności	31
1.10	Akcjonariat Spółki.....	32
1.11	Pozostałe informacje	33
1.11.1	Zatrudnienie	33
1.11.2	Wynagrodzenie zarządu i rady nadzorczej.....	33
1.11.3	Wynagrodzenie biegłego rewidenta	33
1.11.4	Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy	34
1.11.5	Podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.....	34
1.11.6	Definicje i wyjaśnienia wskaźników	34
1.12	Oświadczenia Zarządu	35
1.12.1	Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności i zgodności z przepisami rocznego sprawozdania finansowego i danych porównawczych.....	35
1.12.2	Oświadczenie zarządu o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami.....	36
2.1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	38
2.1.1	Dane jednostki	38
2.1.2.	Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	38
2.1.3.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	38
2.1.4.	Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.....	38
2.1.5.	Założenie kontynuowania działalności gospodarczej	38
2.1.6.	Informacje o połączeniu spółek	39
2.1.7.	Polityka rachunkowości	39
2.1.8.	Dodatkowe informacje uszczegółowiające.....	44

2.2 Bilans	45
2.2.1 Aktywa	45
2.2.2 Pasywa	46
2.2.3 Rachunek Zysków i Strat	48
2.2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym	49
2.2.5 Rachunek przepływów pieniężnych	50
2.2.6 Kalkulacja podatku dochodowego	52
2.3 Dodatkowe informacje i objaśnienia	54

1

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki

QuarticOn S.A. w 2022 roku

1.1 List do akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

Rok 2022 był dla nas okresem o **dwóch obliczach**: z jednej strony (tej lepszej) nastąpiło wdrożenie pełnej oferty CDXP, zmiany pro-sprzedażowe i duży postęp w zaawansowaniu prac nad projektem AI Stylisty Modowego, z drugiej (tej gorszej) odnotowaliśmy spadek w przychodach i czasowe perturbacje w zawieraniu nowych umów. Konsekwencje tego dualizmu są niestety widoczne w wynikach - dwa środkowe słabe kwartały mocno zaważyły na całym wyniku netto Spółki. Gdybyśmy mieli poszukiwać jakichkolwiek **dobrych stron** tej sytuacji, to stwierdzamy, że tym razem, po analizie sytuacji, postanowiliśmy skorzystać z pomocy doradców zewnętrznych, ekspertów od procesów sprzedażowych. Wspominaliśmy o tym w raporcie okresowym za IV kwartał 2022 roku, a tutaj także ten temat trochę szerzej opisujemy, bo to dla nas niezwykle ważny projekt, rzutujący na umiejętność generowania sprzedaży.

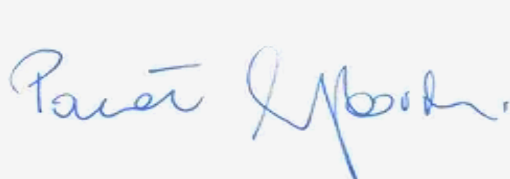
Na nasze wyniki wpłynął także (ale tylko księgowo) nasz projekt, z którym wiążemy duże nadzieje na przyszłość. Prace nad naszym innowacyjnym rozwiązaniem czyli „**AI Stylistą Modowym**” w ubiegłym roku były bardzo intensywne i co za tym idzie, kosztowne – w ujęciu 12 miesięcy 2022 roku – **2,3 mln zł**. W tym samym okresie Spółka co prawda rozliczyła (zaksięgowała) zaliczki w wysokości 1,1 mln zł, niemniej różnica między tymi dwoma kwotami (czyli 1,2 mln zł), **dodatkowo obniżyła wynik netto** za cały 2022 rok. Stąd też, patrząc na tą pozycję w ujęciu rok do roku, nie wygląda to z naszej perspektywy satysfakcjonująco. Konsekwencją tej sytuacji był także jej niekorzystny wpływ na kapitały Spółki i wynikające z tego formalności na WZA.

Spotykamy się czasami z pytaniem, czy warto było angażować się w takie przedsięwzięcie, wiedząc jaki będzie efekt po stronie wyniku netto? Odpowiedź jest zawsze taka sama: „**Oczywiście, że tak**”. AI Stylista Modowy to produkt który w naszym założeniu, dostarczy Spółce bardzo mocną przewagę konkurencyjną w segmencie modowy w e-commerce. Paweł Wyborski, Prezes Spółki, więcej na ten temat mówi w dalszej części raportu, ale przekonanie, że to była bardzo dobra decyzja, wynika m.in. z wyników pierwszych testów nowych algorytmów, dużym zainteresowaniem tematyką AI oraz rosnącym segmentem modowym w e-commerce.

W tym miejscu warto także wyjaśnić istotną kwestię związaną z tym projektem. Otóż obecnie testowane są algorytmy przygotowane dla AI Stylisty Modowego – nie jest to gotowy produkt. Produkt jest w trakcie prac deweloperskich, podobnie jak cała koncepcja marketingowa i sprzedażowa dla produktu. Harmonogram prac zakłada zakończenie tego etapu w grudniu 2023 roku.

Rok 2022 był zdecydowanie poniżej naszych oczekiwań. Niemniej, zmiany w procesach sprzedażowych oraz kolejne etapy prac nad „AI Stylistą Modowym”, to solidne fundamenty pod zdecydowanie lepsze wyniki w najbliższej przyszłości.

Zarząd QuarticOn:



Paweł Wyborski
Założyciel, Prezes Zarządu



Michał Giergielewicz
Członek Zarządu

1.2 Informacje o Spółce

Spółka QuarticOn S.A. (QuarticOn, Spółka) powstała po przekształceniu spółki Quartic Sp. z o.o. z momentem wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w lutym 2018 r. Poprzednik prawny Spółki został zarejestrowany w czerwcu 2011 r., natomiast do 2015 r. Spółka prowadziła w jego zakresie inną działalność, polegającą na wykorzystaniu danych zebranych z handlu elektronicznego do zwiększania skuteczności reklam w Internecie. Po dokonaniu szczegółowej analizy rynku, Spółka w 2015 r. postanowiła skupić się na rozwoju narzędzia opartego na sztucznej inteligencji (AI), systemie wsparcia i personalizacji procesów sprzedaży oraz marketingu internetowego.

W imieniu emitenta działają:



Paweł Wyborski

Prezes Zarządu



Michał Giergielewicz

Członek Zarządu



1.3 Kwestie korporacyjne

1.3.1 Skład zarządu Spółki w 2022 roku

Na koniec 2022 roku Zarząd Spółki działał w poniższym składzie:

- Paweł Wyborski – Prezes Zarządu
- Michał Giergielewicz – Członek Zarządu

Do momentu publikacji raportu nie zaszyły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

1.3.2 Skład Rady Nadzorczej w 2022 roku

Na koniec 2022 roku Zarząd Spółki działał w poniższym składzie:

- Oktawian Jaworek – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Paweł Chojecki – Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Lebedziński – Członek Rady Nadzorczej
- Bartłomiej Łagowski – Członek rady Nadzorczej
- Justyna Spytek – Członek Rady Nadzorczej

1.3.3 Ład korporacyjny

W raporcie bieżącym EBI nr 4/2019 z dnia 30 stycznia 2019 roku, Spółka określiła zakres stosowania zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na New Connect. Zgodnie z treścią ww. raportu bieżącego, w ubiegłym roku zdecydowana większość zasad była przez Spółkę stosowana w praktyce, niemniej w przypadku poniższego punktu zakres stosowania był nieznacznie węższy niż wskazano w „Dobrych Praktykach”:

- Punkt 11 (Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami) – w 2022 roku nie odbyły się publiczne spotkania z inwestorami czy mediami. Niemniej Spółka na bieżąco informuje rynek o kluczowych wydarzeniach, które mają miejsce w Spółce, za pomocą raportów bieżących, wobec czego Spółka nie identyfikuje istotnych skutków niezastosowania tej zasady.

1.4 Informacja o spółkach zależnych i stowarzyszonych oraz zwolnieniu z obowiązku konsolidacji

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. Żadna ze stron nie opłaciła udziałów i Spółka nie rozpoczęła działalności gospodarczej, co powoduje, że przychody i koszty ww. spółki na koniec 2022 r. wyniosły 0 euro.

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

QuarticOn Ltd. zakończył rok obrotowy w dniu 31 marca 2023 i na dzień bilansowy Spółka wykazała 0 GBP przychodów i 360 GBP kosztów (wirtualne biuro), a suma bilansowa wyniosła 160 GBP. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, QuarticOn Ltd. nie rozpoczęła jeszcze działalności operacyjnej.

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

1.5 Działalność QuarticOn SA

1.5.1 Przedmiot działalności

Misją firmy jest dostarczanie inteligentnej technologii angażującej klientów w realizację wygodnych zakupów w świecie omnichannel.

QuarticOn S.A. jest spółką technologiczną, która tworzy aplikacje informatyczne działające w modelu SaaS (Software as a Service) oparte na chmurze obliczeniowej. Model ten zakłada, że aplikacja jest przechowywana i wykonywana na komputerach dostawcy usługi i jest udostępniana użytkownikom przez Internet. Eliminuje to potrzebę instalacji i uruchamiania programu na komputerze klienta. Model SaaS przerzuca obowiązki instalacji, zarządzania, aktualizacji i pomocy technicznej z klienta na dostawcę usługi. W efekcie użytkownik oddaje dostawcy kontrolę nad oprogramowaniem i obowiązek zapewnienia ciągłości jego działania. W związku z tym, że technologia QuarticOn jest rozwiązaniem chmurowym oferowanym w modelu SaaS, możliwe jest jej szybkie wdrożenie i korzystanie z niego w dowolnym miejscu na świecie.

Na dzień publikacji sprawozdania, QuarticOn oferuje swoje usługi zarówno w modelu tradycyjnej sprzedaży (sieć sprzedawców i partnerów), jak i nowoczesnej, jako aplikacje (wtyczki) na platformy e-commerce. W ten sposób oferta Spółki dostępna jest zarówno dla najmniejszych e-sklepów funkcjonujących na platformach, jak i dla największych grup handlowych funkcjonujących w modelu omnichannel. Klienci za korzystanie z usług płacą abonament miesięczny, który zależy od zakresu funkcjonalnego oraz stopnia użycia technologii.

Spółka działa głównie na rynku Europy Centralnej (Polska, Czechy, Słowacja, kraje bałtyckie), ale jej klientami są także spółki z Serbii, Wielkiej Brytanii, Bułgarii czy Chorwacji.

1.5.2 Produkty

Rozwój QuarticOn oparty jest na dwóch segmentach biznesowych: Customer Data & Experience Platform (CDXP) oraz "AI Stylista Modowy".

CDXP to kompleksowa oferta dla e-commerce, wspierająca sprzedaż towarów i usług w e-sklepie dzięki takim narzędziom jak silnik rekomendacji produktowych, omnichannel marketing automation czy silnik wyszukiwarki produktów dla e-sklepów wraz z całą paletą dodatkowych usług. Platforma CDXP to jednak rozwiązanie, które sięga o klasę wyżej niż inne samodzielne narzędzia – wykorzystuje bowiem pełen potencjał danych o klientach dzięki dodatkowemu wyposażeniu w funkcjonalności należące do kategorii CRM, Account Management i automatyzacji sprzedaży. Narzędzie doskonale trafia w obecne trendy rynkowe, pozwalając



na zbudowanie 360 stopniowego profilu klienta, w oparciu o first party data, personalizację i automatyzację działań (również tych w obrębie zespołu sprzedażowego) celem odkrywania i rozumienia potrzeb klienta, budowania z nim relacji, a także jego pozytywnych doświadczeń.



Rozpoczęty w listopadzie 2021 roku projekt pod roboczą nazwą „**AI Stylista Modowy**” to innowacyjne rozwiązanie dla rynku mody, które digitalizuje kompetencje tradycyjnego stylisty mody technologią opartą o sztuczne sieci neuronowe. Umożliwi to uruchomienie dwóch nowych produktów:

1. **Inteligentny marketplace dla rynku mody** (nasza technologia zintegrowana jest już ze sklepami miodowymi i mamy dostęp do aktualnej oferty kilkudziesięciu sklepów). Model biznesowy oparty będzie o klasyczny sposób działania marketplace, czyli opłaty za kliknięcie, którą ponosić będzie sklep (tak działają obecnie niektóre sklepy). Wyróżnikiem będzie tu wbudowany asystent – AI Stylista Modowy, który każdemu klientowi będzie doradzał i wyszukiwał najlepsze ubrania. Marketplace dostępny będzie głównie za pomocą aplikacji mobilnej.
2. **Technologia w modelu modułu dla sklepów internetowych z branży mody**, które pozwoli zautomatyzować im komponowanie gotowych stylizacji (tzw. Shop the look), zainspirować klientów do większych i przemyślanych zakupów oraz personalnego inteligentnego stylistę miodowego dla każdego klienta. Finalnie przełoży

się na zmniejszenie zwrotów produktów w sklepie oraz wzrost sprzedaży. Model biznesowy będzie oparty o miesięczny abonament w zależności od wielkości sklepu (tak samo jak dzisiejsza sprzedaż naszych produktów – silnik rekomendacji, silnik wyszukiwarki). Technologia ta zostanie zintegrowana z aktualnymi produktami spółki, tworząc spójną platformę produktową.

Projekt jest współfinansowany grantem z funduszy unijnych i będzie realizowany do końca IV kwartału 2023 roku.

Więcej na temat projektu znajduje się w pkt 1.6.4.

1.5.3 Otoczenie rynkowe i strategia rozwoju

1.5.3.1 Otoczenie rynkowe

Wg raportu „Handel internetowy w Polsce 2022”, opublikowanego przez firmę badawczą PMR, wartość internetowego handlu w Polsce wyniosła w 2022 roku 92 mld zł, z czego 61% przyniosły e-sklepy. Ostatnie dwa lata (pandemia) były dla e-commerce bardzo dobrym okresem, który notował wzrosty sprzedaży ok 26% rok do roku [ten sam raport, wartość średnioroczna dla okresu 2018-2021]. Część ekspertów przewidywała dalszy boom, jednak ostatni rok i najnowsze przewidywania zakładają spadek tempa wzrostu w najbliższych latach. Można się spodziewać, że taka sytuacja zwiększy konkurencję wśród sklepów internetowych, których także ostatnio przybyło, a to powinno także zachęcić firmy do inwestowania w nowe, innowacyjne rozwiązania pro-sprzedażowe.

Popularność handlu w internecie to także rozwój wielu związanych z nią branż (logistyka, płatności odroczone, usługi dla e-commerce itp.) a ponieważ całe „środowisko e-commerce” jest bardzo otwarte na nowe pomysły (albo inaczej: musi być otwarte na nowe pomysły), to wszelkie nowe idee rozwijają się dość szybko. Wśród wielu ciekawych trendów na rynku są m.in. voice commerce, chat-boty, dostawy zakupów dronami, coraz większa popularność m-commerce czy life-commerce. Ostatnio także bardzo dużą popularnością cieszy się wszystko co ma w sobie „sztuczną inteligencję”, początkując od prostych narzędzi dla każdego, na zaawansowanych rozwiązaniach dla biznesu.

Ważnym, z perspektywy działalności Spółki, jest segment modowy e-commerce – docelowy rynek dla produktu AI Stylista Modowy. Jak oszacowali eksperci sieci partnerskiej Admitad, w 2022 roku liczba zakupów online w tym segmencie wzrosła na świecie o ponad 30% a w Polsce ponad 12%. Co istotne, o 19% wzrosła kwota, jaką polscy konsumenci byli skłonni zapłacić za zakupy modowe.

W ujęciu globalnym, te wyniki są jeszcze lepsze. Segment mody sprzedaży internetowej jest bardzo otwarty na nowe rozwiązania i szybko je adoptuje do swoich potrzeb. Wg Mayple i raportu „An Essential Guide to Fashion eCommerce: Top Trends and Strategies for 2023” (który szacuje roczny wzrost w tym segmencie na 23,1%), najważniejsze trendy, które będą mieć dużą wagę w rozwoju tego segmentu to m.in. te związane z ekologią (re-commerce oraz zrównoważony i etyczny rozwój), rozwiązania płatnicze dotyczące odroczonej płatności oraz technologiczne koncepcje VR (virtual reality) i te oparte na sztucznej inteligencji (AI). Autorzy raportu szacują się, że globalne wydatki na narzędzia oparte na algorytmach AI wyniosą 12 mld dolarów do 2023 roku. Wśród najważniejszych strategii marketingowych dla branży, raport wymienia m.in. dostarczanie jak najbardziej spersonalizowanego procesu sprzedażowego i visual search (wyszukiwanie przez zdjęcia).

Warto także wspomnieć o wpływie czynników makroekonomicznych na handel w sieci i wydaje się, że inflacja jest tutaj najczęściej powtarzonym słowem. Niewątpliwie, występujący od dłuższego czasu wzrost cen, przy jednocześnie niższym wzroście płac, ma wpływ na decyzje zakupowe konsumentów. Wg badań zaprezentowanych w raporcie „E-commerce w Polsce w 2022” (Gemius, IAB Polska i PBI), 38% respondentów powiedziało, że z powodu inflacji zamiera kupować mniej, niż wcześniej. To, że konsumenci oszczędzają, wynika także z danych prezentowanych przez Politykę Insight (<http://www.indekskonsumpcji.pl>) i analizę wskaźników konsumpcji, pisząc wprost, że „w I kw. 2023 r. spadły wydatki na większość towarów i usług konsumpcyjnych. Polacy oszczędzali na zakupach odzieży, żywności i dóbr trwałego użytku”. Można więc spodziewać się niższej dynamiki wzrostu sprzedaży w sieci w najbliższych miesiącach.

1.5.3.2 Strategia rozwoju

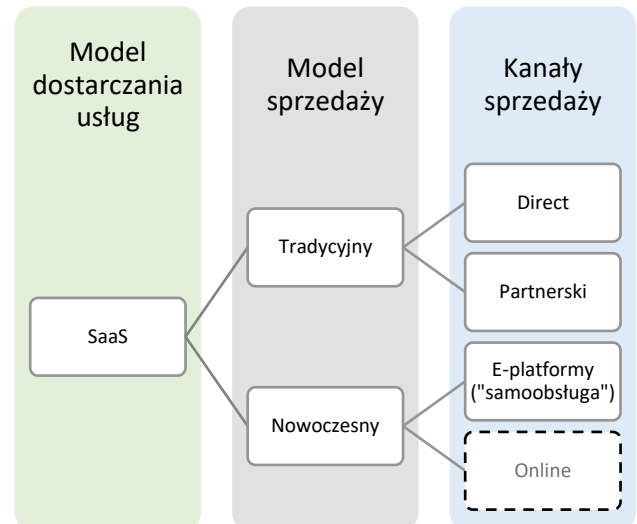
Przyjęta przez Spółkę wizja rozwoju Emitenta w perspektywie do 2024 roku przewiduje w szczególności rozwój Spółki oparty na wspomnianych wcześniej dwóch segmentach biznesowych tj. Customer Data & Experience Platform [CDXP], czyli kompleksowej ofercie dla e-commerce oraz nowego, aktualnie rozwijanego produktu, AI Stylista Modowy. Ponadto koncepcja rozwoju w perspektywie do 2024 roku przewiduje również potencjalne akwizycje lub fuzje na rynku Europy Środkowej i Wschodniej [CEE] oraz dalszy rozwój w tym regionie.

Wizję rozwoju zaprezentowała Spółka w raporcie bieżącym ESPI nr 20/2021 z dnia 8 grudnia 2021 r.

1.6 Podsumowanie najważniejszych wydarzeń 2022 roku

1.6.1 Modele sprzedażowe

Spółka dostarcza wszystkie swoje usługi w modelu SaaS (Software as a Service), czyli oprogramowania oferowanego w postaci usługi świadczonej drogą elektroniczną opartej na chmurze obliczeniowej: klienci korzystają z usługi bez konieczności instalowania oprogramowania. Niemniej sam proces sprzedażowy realizowany jest w dwóch kanałach: tradycyjnym – poprzez własne struktury sprzedaży oraz sieć partnerów, a także nowoczesnym – aktualnie poprzez platformy e-commerce, gdzie usługi (aplikacje) są sprzedawane jako wtyczki (plug-in) do e-sklepów funkcjonujących na danej platformie. Zostanie on w przyszłości poszerzony o możliwość sprzedaż bezpośrednio ze strony internetowej Spółki (tzw. kanał „online”).



1.6.2 Kluczowe wydarzenia w sprzedaży

W 2022 roku, z perspektywy działania i osiągniętych wyników sprzedaży Spółki, najważniejsze były trzy wydarzenia: konsolidacja portfela produktowego, przekierowanie głównych działań sprzedażowo-prospektingowych na sektor Enterprise i sytuacja geo-polityczna na wschodzie (wojna w Ukrainie). Najbardziej ucierpiła sprzedaż zagraniczna, której udział spadł poniżej 30% - odejście z zespołu osób odpowiedzialnych za ten segment, mniej efektywne wsparcie klienta niestety skutkowało odczuwalnym spadkiem sprzedaży międzynarodowej.

w tys. zł

	2021	2022	Zmiana
Przychody ze sprzedaży ogółem	4 226,3	3 866,2	-8,5 %
Polska	2 813,6	2 722,9	-3,2 %
Zagranica	1 412,7	1 143,3	-19,1 %
Udział Zagranicy w Przychodach ogółem	33,4 %	29,5 %	-3,9 pp

Po znacznej konsolidacji i unowocześnieniu naszego portfela produktowego pod koniec 2021 roku, oferowany przez QuarticOn system CDXP stał się jednym z najbardziej kompleksowych rozwiązań tego typu na rynku. Nowa oferta spotkała się z pozytywnym odbiorem naszych klientów, co było widoczne w pierwszych miesiącach 2022 roku, gdzie szybko rozpoczęliśmy rozmowy z ponad 40 nowymi klientami. Wyniki za 1 kwartał 2022 roku dawały podstawy do lekkiego optymizmu. Niestety, wybuch wojny w Ukrainie w lutym ub.r. bardzo negatywnie przełożył się na kolejne miesiące handlowe. Zamrożenie rozmów handlowych i negocjacji kontraktów trwało praktycznie do maja-czerwca 2022 roku. Musiało to przynieść negatywne konsekwencje w sprzedaży kwartalnej.

Trzeci kwartał przyniósł pozytywne zmiany, z zauważalnym wzrostem liczby podpisanych kontraktów i wynoszącą ponad 71 tys. zł nową sprzedażą. Ta tendencja była widoczna mimo utrzymania się wyższego wskaźnika churn (2,5%). W tym okresie rozpoczęliśmy prace nad strategią sprzedaży na rok 2023, identyfikując szereg obszarów do poprawy i rozwoju. Jednym z najważniejszych zadań rozpoczętych w III kwartale 2022 roku, był start projektu zwiększenia efektywności procesów sprzedażowych, realizowany przy wsparciu ekspertów z firmy SellWise - uznanego doradcy z obszaru sprzedaży i marketingu. Przeprowadzony został szczegółowy audyt i analiza aktualnych działań w obszarze komercyjnym, a później określono główne kierunki działania w zakresie podniesienia efektywności działań sprzedażowo-marketingowych.

W IV kwartale 2022 roku firma kontynuowała odbudowę sprzedaży, z kwartalnym wzrostem o 17% (kw / kw). Mimo że wyniki sprzedażowe nie wróciły jeszcze do poziomu z roku poprzedniego, był to okres, w którym w kwestiach sprzedażowych działo się wyjątkowo dużo (pomijając nawet sezonowe wydarzenia jak czarny piątek czy święta).



Także IV kwartale 2022 roku Spółka rozpoczęła intensywne prace nad założeniami komunikacji i promocji innowacyjnego rozwiązania „AI Stylisty Modowego” do klientów z sektora modowego. Pełna wersja tego produktu będzie gotowa na koniec 2023 roku, natomiast znacznie wcześniej będzie możliwość przygotowania wybranych nowych usług dedykowanych dla branży modowej (na bazie nowych algorytmów AI), które Spółka traktuje jako rozwinięcie dotychczasowej oferty dla najbardziej wymagających klientów.

Główne kierunki działania na 2023 rok to koncentracja działań w sektorze enterprise, ze szczególnym uwzględnieniem branży Fashion, przy wsparciu o nowo opracowane rozwiązania bazujące na sztucznej inteligencji w ramach prowadzonego projektu „AI Stylista Modowy”. Największe wyzwania to długość procesu sprzedażowego u klientów z segment dużych organizacji oraz bardzo duży zakres dopasowania oferty (indywidualizacji) do ich jednostkowych potrzeb. Jednocześnie, zainteresowanie tych klientów nowatorskimi rozwiązaniami z zakresu sztucznej inteligencji jest bardzo wysokie – Spółka zakłada więc że połączenie tych dwóch kierunków będzie solidnym motorem napędowym w 2023 roku.

Komentarz Piotra Kamińskiego, VP of Sales, QuarticOn S.A.



Podsumowując, rok 2022 był dla naszej firmy rokiem pełnym wyzwań i zmian, okresem intensywnego rozwoju i określonej dawki pesymizmu (środek roku) jak i lekkiego optymizmu (końcówka roku). Pomimo niepewnej sytuacji geopolitycznej, nieszczególnych danych makroekonomicznych (inflacja!), nowa oferta CDXP przyciągała nowych klientów, a działania skierowane na zwiększenie efektywności

procesów sprzedażowych, zaczęły przynosić pierwsze efekty (ale pełnych rezultatów zmian oczekiwać można zapewne w Q2 i Q3 2023 roku).

Patrząc na 2023 rok, mam przekonanie, że skupienie się na sektorze Enterprise, ze szczególnym naciskiem na branżę modową, to dobry wybór. Ta część e-commerce jest bardzo dynamiczna, potrzebuje pełnej gamy produktów i jest otwarta na nowe pomysły – możemy rozmawiać z klientami o wielu rozwiązaniach dotyczących całego omnichannel i każdego aspektu sprzedaży online. A to także wyzwanie dla nas – być jeszcze bardziej konkurencyjnym na rynku..

1.6.3 Działania marketingowe i promocyjne

Rok 2022 zdecydowanie można nazwać okresem startu długofalowych zadań, które naturalnie podzieliły rok zgodnie z etapami rozwoju Spółki. Był to czas bardzo konkretnych działań, które finalnie przyczyniły się m.in. do rozszerzenia obecności medialnej dla marki QuarticOn, nadania ostatecznego kształtu portfolio produktowego i przeorganizowania procesów sprzedażowo-marketingowych.

Pierwsze zadanie, czyli działania skupione wokół projektu „AI Stylista Modowy” zaowocowało zaakcentowaniem w branży świadomości o nadchodzącym, innowacyjnym narzędziu, podkreślając korzyści, które generuje zarówno dla segmentu B2B, jak i B2C. Spółka wydała łącznie 11 publikacji o średnim zasięgu 9 000 UU, zacieśniając współpracę medialną z popularnymi portalami o tematyce biznes/technologia/e-commerce.

Celem drugiego zadania było wprowadzenie na rynek i rozwój kompleksowej platformy CDXP. Spółka opublikowała 80 artykułów o charakterze know-how i instruktażowym, wzięła także udział w licznych projektach we współpracy z zewnętrznymi podmiotami m.in. w zestawieniu narzędzi rynkowych, podcastach i webinarach.

Zdecydowanie jednym z najważniejszych zadań w 2022 roku (w obszarze sprzedażowym) jest trzecie temat, czyli „program reorganizacji procesów sprzedażowych” realizowany wspólnie z firmą Sellwise. Pod okiem ekspertów, Spółka opracowała wartości unikalne dla klienta biznesowego, przedefiniowała swoją grupę docelową oraz opracowała plan komunikacji prospectingowej. Dostarczona wiedza pozwoliła wykryć blokery w procesach, przeanalizować proces zakupowy klienta i zaplanować pod niego świadome działania marketingowe. Start programu przypadł na przełom III i IV kwartału 2022 roku, a rok 2023 to przygotowanie i wdrożenie wszystkich zmian. Zakładają one m.in. przebudowę struktury i treści strony internetowej Spółki, kompleksową pracę nad lejkami marketingowymi i planem contentowym, a także działania w ramach account-based marketingu. Spółka zakłada, że już wykonane jak i planowane działania istotnie zwiększą konkurencyjność QuarticOn na rynku i pozwolą osiągnąć lepsze wyniki finansowe w kolejnych okresach.

Komentarz Martyny Woźniszczuk, Content Marketing Coordinator, QuarticOn S.A.



Działania prowadzone w ciągu roku przyniosły efekty, ale także uświadomiły nam, że bez długofalowego planu, są one niekiedy dość ulotne. Trochę jak w życiu, tak i w biznesie, brak pośpiechu to najlepszy doradca. Działamy w bardzo dynamicznym środowisku, w którym częste zmiany nawyków, zachowań i trendów są na porządku dziennym. Musimy zatem znaleźć równowagę między chęcią zaspokajania potrzeb rynkowych „na już i na teraz”, a równoległym wypracowywaniem standardów pracy i opracowywaniem właściwych, długoterminowych strategii. Chcemy działać bardziej świadomie i skutecznie. Jestem przekonana, że działania, które zapoczątkowaliśmy pod koniec omawianego roku, pozwolą nam osiągnąć trwały sukces w najbliższej przyszłości.

1.6.4 Projekt „AI Stylista Modowy”

W dniu 27 grudnia 2021 roku, Spółka podpisała z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę na dofinansowanie innowacyjnego projektu pn. „Opracowanie zaawansowanych algorytmów i metod sztucznej inteligencji w zakresie analizy i modelowania stylów modowych w postaci samouczącego systemu rekomendacji i kompozycji stylizacji modowych z poszczególnych elementów garderoby na podstawie zadanych wzorców stylu” (nazwa robocza „AI Stylista Modowy”). Projekt współfinansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Poddziałania 1.1.1 Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa (Szybka Ścieżka). Umowa zakłada realizację projektu przez 23 miesiące (zaczynając od 1 listopada 2021 roku).

Projekt "AI Stylista modowy" jest strategicznym przedsięwzięciem Spółki, które ma na celu dostarczenie technologii opartej na sztucznej inteligencji (AI) sklepom internetowym z branży odzieżowej. Głównym zadaniem AI Stylisty Modowego będzie zautomatyzowanie działań sprzedażowych i zastąpienie powtarzalnej pracy marketingowej, co przyczyni się do zwiększenia rentowności sklepów. Z punktu widzenia komercyjnego, projekt będzie dostępny zarówno dla klienta B2B (sklepy) jak i B2C (konsument).

Komentarz Pawła Wyborskiego, Założyciela i Prezesa Zarządu QuarticOn S.A.



*Nasze główne produkty dla B2B w ramach tego projektu to nowa generacja autonomicznej platformy **"AI Fashion Discovery"**. Składa się ona z silnika personalizowanych rekomendacji produktów odzieżowych, automatycznego generatora opisów produktów, sklepowej wyszukiwarki produktów oraz usługi automatycznego stylisty modowego. Całe*

***rozwiązanie będzie zintegrowane z naszą aktualną platformą CDXP** i będzie dostępne w modelu SaaS oraz poprzez API. Jest to odpowiedź na potrzeby menedżerów e-commerce, którzy codziennie zarządzają sklepami odzieżowymi i stawiają czoła wyzwaniom związanym z maksymalizacją marży ze sprzedaży produktów.*

*Sprzedaż w branży odzieżowej coraz częściej polega na stosowaniu wysokich akcji rabatowych i zmaganiu się z rosnącą liczbą zwrotów. Spowodowane jest to częstym wprowadzaniem nowych kolekcji w krótkich seriach (Fast fashion), co generuje presję na wyprzedzanie obecnej kolekcji przed pojawieniem się kolejnej. Kluczem do sukcesu jest **jak najszybsza sprzedaż nowych produktów po pełnej cenie**, zanim pojawi się następna kolekcja. Obecne algorytmy uczenia maszynowego, wykorzystywane przez większość konkurencyjnych technologii marketingowych oraz silnik sklepów, przestały spełniać swoje zadanie ze względu na ograniczony czas i brak odpowiednich danych do nauczenia się nowej kolekcji. Zanim powszechnie stosowane rozwiązania*

nauczają się obsługiwać nową kolekcję, pojawia się już kolejna, co sprawia, że te technologie nie są w stanie realizować swoich zadań i celów przed nadchodzącymi kolekcjami.

Dodatkowo, konsumenci **oczekują coraz większej personalizacji swojego doświadczenia zakupowego**. Oczekują, że sklep pomoże im znaleźć produkty dopasowane do ich indywidualnych potrzeb i zbudować minimalistyczną garderobę bez konieczności przeglądania setek produktów. W ramach tego projektu opracowaliśmy i rozwijamy **algorytmy sztucznej inteligencji**, które zostały wytrenowane na milionach zdjęć modowych dostępnych w sieci. Dzięki temu nasze algorytmy posiadają kompetencje profesjonalnego stylisty modowego. Potrafią inteligentnie tworzyć zestawy ubrań, wyszukiwać produkty zgodnie z różnymi stylami, opisywać zdjęcia w zrozumiałym sposobie i dostarczać spersonalizowane doświadczenie zakupowe dla każdego klienta. Te kompetencje algorytmów AI wykorzystane będą również do budowy **aplikacji mobilnej Stylisty Modowego dostępnej na smartfony**. Będzie to swoisty asystent zakupowy, zapewniający spersonalizowane rekomendacje na podstawie ustalonych preferencji klienta i dostępnej oferty odzieżowej w sklepach internetowych.

Rynek sprzedaży odzieży online stanowi obecnie około 24% wartości całego handlu online, a w ciągu najbliższych 3 lat przewiduje się wzrost tej kategorii o około 30% (źródła: <https://www.statista.com/statistics/1298198/market-value-fashion-ecommerce-global/>, <https://www.shopify.com/blog/top-online-shopping-categories>). Jest to jedna z najszybciej rozwijających się kategorii produktów sprzedawanych przez sklepy internetowe. Każda kategoria ma swoje specyficzne problemy i wyzwania, dlatego dla nas jest to segment strategiczny, w którym dzięki projektowi "AI Stylista Modowy" **dostarczymy unikalną wartość na rynku** i zbudujemy silną przewagę konkurencyjną.

1.7 Wyniki finansowe

1.7.1 Wprowadzenie do wyników finansowych

Na wyniki finansowe za 2022 roku należy spojrzeć zarówno w ujęciu z wyłączeniem projektu „AI Stylista Modowy” jak i całościowo. To istotne, gdyż wspomniany projekt (największy w historii Spółki) ma znaczący wpływ na poziom kosztów, a co za tym idzie, roczny wynik netto.



1.7.1.1 Wyniki z wyłączeniem projektu „AI Stylista Modowy”

Wspomniane już na początku raportu słabe wyniki w dwóch środkowych miesiącach 2022 roku, przełożyły się na spadek sprzedaży w odniesieniu do poprzedniego roku o 8,5%. To efekt czynników zewnętrznych (sytuacja polityczna) i będących ich konsekwencją wyjątkowo długich negocjacji handlowych odnośnie nowych umów oraz zwiększonej skali odejść klientów. Ta trudna sytuacja trwała kilka miesięcy, natomiast od sierpnia ubiegłego roku można było zauważyć pozytywne odbicie, którego efektem było podpisanie nowych umów, a w konsekwencji wzrost sprzedaży w IV kwartale 2022 roku.

Koszty operacyjne (z wyłączeniem amortyzacji i kosztów AI Stylisty Modowego), były niższe niż w 2021 roku o 384 tys. zł. To z jednej strony efekt optymalizacji kosztów personalnych (zmiany w zespole, mniej zadań) jak i zmniejszenia (oszczędności) wydatków na dodatkowe usługi.

Na poziomie EBITDA (na bazie wyniku operacyjnego, z wyłączeniem „AI Stylisty Modowego”) Spółka osiągnęła wynik o nieznacznie lepszy niż w 2021 roku (+60 tys. zł) i podobnie wynik netto (strata) był lepszy o 555 tys. zł (zmniejszenie straty) m.in. dzięki niższym kosztom finansowym (niższe pożyczki).

Na koniec 2022 roku dokonana została także analiza amortyzowanych prac rozwojowych (nowe produkty ujęte w wartościach niematerialnych i prawnych) i w przypadku jednego z nich (narzędzia VOD), Zarząd zdecydował o częściowym odpisie ich wartości.

w tys. zł		2021	2022	Zmiana
Wynik z wyłączeniem projektu „AI Stylista Modowy”	Przychody ze sprzedaży i równoważne z nimi	4 226,3	3 866,2	- 360,1
	Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji	- 5 123,2	-4 738,8	- 384,4
	EBIDTA na bazie wyniku ze sprzedaży	- 896,9	- 872,6	+ 24,3
	Amortyzacja	- 2 298,2	- 2 029,8	- 268,4
	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 3 195,2	- 2 902,5	+ 292,7
	Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych	- 221,6	-186,4	+ 35,2
	Wynik z działalności operacyjnej (EBIT)	- 3 416,8	- 3 088,9	+ 327,9
	EBITDA na bazie wyniku operacyjnego	- 1 118,6	- 1 059,1	+ 59,5
	Saldo operacji finansowych	- 297,1	- 69,8	+ 227,4
Wynik netto z wyłączeniem projektu „AI Stylista Modowy”	- 3 713,9	- 3 158,7	+ 555,3	
Projekt AI Stylista Modowy	Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji	- 47,6	- 2 339,0	+ 2 291,4
	Saldo pozostałych przychodów i pozostałych kosztów operacyjnych	0,0	+ 1 242,8	+ 1 242,8
	Wynik netto „AI Stylista Modowy”	- 47,6	- 1 096,2	- 1 048,5
Wynik Netto (Cała Spółka)		- 3 761,6	- 4 254,5	- 493,3

1.7.1.2 Wpływ projektu „AI Stylista Modowy”

Wspomniany projekt, rozpoczęty w listopadzie 2021 roku, już w I kwartale 2022 roku wszedł w fazę dynamicznej realizacji. Oznaczało to zatrudnienie ekspertów od AI/ML oraz od rynku e-commerce z segmentu mody, a także wyższe nakłady na infrastrukturę technologiczną, co bezpośrednio przełożyło się na koszty realizacji projektu. W całym 2022 roku, realizacja projektu „AI Stylista Modowy” kosztowała 2,3 mln zł, z czego ponad 1 mln zł to koszty wynagrodzeń (włącznie ze świadczeniami). Ponieważ pierwszy etap prac (najdłuższy, od listopada 2011 roku do lutego 2023 roku) to tzw. badania przemysłowe, koszty poniesione w projekcie są odnoszone w koszty bieżących okresów i mają bezpośredni wpływ na wynik netto całej Spółki. W omawianym okresie, Spółka rozliczyła także 1,2 mln zł dotacji otrzymanych do projektu. Finalnie, starta netto będąca księgowym efektem realizacji projektu AI Stylista Modowy, była w 2022 roku wyższa o 1,1 mln zł. Miało to także wpływ na poziom kapitałów własnych Spółki na koniec roku.



Komentarz Michała Giergielewicza, CFO, QuarticOn S.A.



Takie spółki jak nasza, ocenia się poprzez skalę sprzedaży, a pod tym względem rok 2022 nie był satysfakcjonujący. Oczywiście, było wiele przyczyn takiego stanu rzeczy (opisanych w tym raporcie), ale musieliśmy się skupić na tych, które od nas zależą. Stąd też dogłębną analizę naszych procesów komercyjnych wykonaliśmy wspólnie z zewnętrznym konsultantem – obiektywnie, bez kolorowania i szczerze. Wiemy co poprawiać i teraz to wdramy.

Z perspektywy dnia obecnego, widzimy postęp, jednak droga do sukcesu jest długa. Po stronie kosztów nie ma niespodzianek – już w poprzednich latach zoptymalizowaliśmy wydatki, a teraz na bieżąco dopasowujemy wszystko do aktualnych potrzeb. Nasz kluczowy projekt „AI Stylista Modowy”, w 2022 roku był naszym największym wydatkiem: inwestycja pochłonęła ponad 2 mln zł, z czego zdecydowaną większość sfinansowaliśmy z otrzymanych zaliczek na poczet realizacji projektu. Niestety, perturbacje sprzedażowe w środku roku, wraz z efektem kosztowym realizacji projektu, wpłynęły nam negatywnie na wynik netto i doprowadziły do ujemnych kapitałów na koniec roku, a to ma swoje konsekwencje (konieczność podjęcia uchwały na WZA odnośnie kontynuacji działalności).

1.7.2 Wybrane dane ze sprawozdania finansowego

Wybrane dane z bilansu:

	w '000 zł		w '000 €	
	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021
Aktywa trwałe	3 224,1	5 151,7	687,4	1 120,1
w tym wartości niematerialne i prawne	3 211,3	5 136,1	684,7	1 116,7
Aktywa obrotowe	1 199,3	904,7	255,7	196,7
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	191,9	73,2	40,9	15,9
AKTYWA RAZEM	4 423,4	6 056,4	943,2	1 316,8
Kapitał (fundusz) własny	-531,3	2 736,4	-113,3	594,9
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 954,7	3 320,1	1 056,5	721,8
w tym krótkoterminowe	4 244,0	2 781,6	904,9	604,8
PASYWA RAZEM	4 423,4	6 056,4	943,2	1 316,8

Wybrane dane z rachunku wyników:

	w '000 zł		w '000 €	
	2022	2021	2022	2021
Przychody netto ze sprzedaży	3 866,2	4 226,3	824,4	918,9
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji	7 077,8	5 170,8	1 509,2	1 124,2
EBITDA (na bazie wyniku operacyjnego)	-2 155,2	-1 166,2	-459,5	-253,6
Amortyzacja	2 029,8	2 298,2	432,8	499,7
Wynik brutto	-4 254,8	-3 761,6	-907,2	-817,8
Wynik netto	-4 254,8	-3 761,6	-907,2	-817,8

Wybrane dane z przepływów finansowych:

	w '000 zł		w '000 €	
	Narastająco 2022	Narastająco 2021	Narastająco 2022	Narastająco 2021
Zysk (strata) netto	-4 254,8	-3 761,6	-907,2	-817,8
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-447,5	-143,1	-95,4	-31,1
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-215,1	-770,9	-45,9	-167,6
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	781,2	927,7	166,6	201,7
Środki pieniężne na koniec okresu	191,9	73,2	40,9	15,9

1.8 Sytuacja finansowa

1.8.1 Przewidywana sytuacja finansowa (w połączeniu z założeniami rozwoju na najbliższe miesiące)

Zarówno 4 kwartał 2022 roku jak i 1 kwartał 2023 roku, pokazują poprawę sytuacji w przychodach (w relacji do tąpnięcia w środkowych kwartałach 2022 roku). Spółka optymalizuje swoje procesy sprzedażowe przy udziale zewnętrznych ekspertów, jest w trakcie opracowania nowego modelu współpracy partnerskiej oraz testuje pierwsze algorytmy opracowane pod „AI Stylistę Modowego”. Prowadzone działania powinny doprowadzić do zwiększenia skali sprzedaży, zarówno w okresie najbliższych miesięcy, jak i w dłuższym, po wprowadzeniu nowych produktów (AI Stylista Modowy). Spółka także zaczyna wracać na rynki zagraniczne, co powinno dodatkowo wpłynąć pozytywnie na wyniki sprzedażowe w średnim terminie.

W styczniu 2023 roku, walne zgromadzenie akcjonariuszy QuarticOn uchwaliło podwyższenie kapitału. Spółka prowadzi rozmowy inwestorskie z podmiotami zainteresowanymi objęciem tych emisji, jednak na dzień obecny, nie jest w stanie podać konkretnej daty ich zakończenia (liczymy, że ten temat uda się sfinalizować w III kwartale 2023).

1.8.2 Prognozy finansowe

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2022 rok.

1.9 Ryzyka działania

1.9.1 Ryzyko związane z przetwarzaniem danych osobowych

Podstawowa usługa oferowana klientom przez Spółkę, z punktu widzenia przetwarzania danych osobowych może opierać się na trzech modelach. W pierwszym modelu nie dochodzi do przetwarzania danych osobowych osób korzystających ze stron internetowych klienta, gdyż strona www klienta korzysta wyłącznie z plików cookies, zbierających informacje o zachowaniach użytkowników (przy czym plik cookie identyfikuje jedynie przeglądarkę, a nie konkretną osobę korzystającą z przeglądarki). W drugim modelu może dochodzić do przetwarzania danych osobowych, ponieważ usługa oferowana klientom Spółki może wiązać pliki

cookies z adresem mailowym osób korzystających ze stron internetowych klienta i na tej podstawie przypisać oznaczonym osobom historie zakupowe oraz preferencje zakupowe. Uzyskane w ten sposób dane, przetworzone przez oprogramowanie stworzone przez Spółkę, służą do wyświetlania konkretnym użytkownikom rekomendacji co do dalszych zakupów. W trzecim modelu, którego działanie jest analogiczne do modelu drugiego, również dochodzi do przetwarzania danych osobowych z tą zmianą, że rekomendacje zakupowe są dostarczane na adres mailowy końcowego użytkownika stron internetowych klienta. Podmiotami odpowiedzialnymi za przetwarzanie danych osobowych klientów sklepów internetowych są samodzielnie te sklepy, dlatego też ryzyko po stronie Spółki jest marginalne.

Niezależnie od powyższego, na Spółce spoczywają obowiązki przetwarzania innych danych osobowych w sposób zgodny z prawem, w szczególności danych osobowych pracowników Spółki, partnerów czy jej kontrahentów.

Spółka podlega obowiązkom przewidzianym m.in. w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE („RODO”) a także Ustawie o Ochronie Danych Osobowych, które nakładają na administratorów danych osobowych oraz na podmioty przetwarzające szereg obowiązków i wskazują warunki, na jakich możliwe jest przetwarzanie danych osobowych. Klienci Spółki podlegają obowiązkom określonym w RODO, które znajduje bezpośrednie zastosowanie na terenie UE oraz w odniesieniu do przetwarzania danych odbywającego się na terenie UE. RODO przewiduje zasady, na których powinno opierać się przetwarzanie danych osobowych, takie jak zasada zgodności z prawem, rzetelności i przejrzystości, zasadę ograniczenia zakresu przetwarzania danych, minimalizacji danych, prawidłowości, ograniczenia czasu przetwarzania danych, integralności i poufności oraz rozliczalności. RODO wprowadza ponadto szereg praw dla osób, których dane są przetwarzane. RODO wprowadza zwiększenie obowiązków administratorów danych osobowych oraz podmiotów przetwarzających dane w imieniu administratorów, wskazuje zasady, na jakich możliwe jest przekazywanie danych do państw trzecich (takich jak USA), jak również wprowadza możliwość nakładania na administratorów oraz podmioty przetwarzające administracyjnych kar pieniężnych za naruszenie przepisów RODO. Ponadto RODO przyznaje organom nadzorczym w państwach członkowskich UE uprawnienia polegające w szczególności na wprowadzaniu czasowego lub całkowitego ograniczenia przetwarzania, w tym zakazu przetwarzania. Podmioty, które są administratorami danych, zobowiązane są do zgłoszenia naruszenia ochrony danych do organu nadzorczego w terminie 72 godzin od stwierdzenia

naruszenia. Podmioty przetwarzające dane na zlecenie administratorów, zobowiązane są natomiast do zgłoszenia naruszenia ochrony danych administratorowi bez zbędnej zwłoki. Za naruszenie przepisów RODO grożą administracyjne kary pieniężne do 20 mln euro lub do 4% rocznego obrotu (zastosowanie ma kwota wyższa). Ponadto, przepisy RODO wzmacniają prawa osób, które poniosły szkodę w wyniku naruszenia przepisów RODO, do uzyskania odszkodowania. Nie można wykluczyć, że fakt ten wpłynie na większą częstotliwość roszczeń cywilnoprawnych przeciwko administratorom danych lub podmiotom przetwarzającym. Spółka wskazuje, że może się to wiązać z ryzykiem ponoszenia kosztów w związku z postępowaniami sądowymi, w tym wypłatą odszkodowania na rzecz osób poszkodowanych przez naruszenie. W przypadku naruszenia przepisów RODO Spółka może w szczególności być narażona na obowiązek zapłaty wysokich kar pieniężnych lub odszkodowań, co może negatywnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową akcji.

W związku z tym, iż RODO i Ustawa o Ochronie Danych Osobowych relatywnie niedawno weszły w życie, oraz że przepisy dotyczące ochrony danych osobowych stanowią prawo UE stosowane bezpośrednio na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, istnieje ryzyko co do kierunków interpretacji tego prawa oraz sądowej i administracyjnej praktyki orzeczniczej. Musimy się zatem liczyć z ryzykiem, iż działania podejmowane obecnie przez Spółkę w zakresie ochrony danych osobowych okażą się w świetle przyszłych orzeczeń administracyjnych lub sądowych błędne bądź nieadekwatne, co może skutkować nałożeniem wzmiankowanych kar pieniężnych bądź odpowiedzialności odszkodowawczej względem osób fizycznych.

1.9.2 Ryzyko makroekonomiczne

Działalność Spółki uzależniona jest od sytuacji makroekonomicznej panującej na rynkach, na których są lub będą świadczone jej usługi, w tym przede wszystkim w Polsce oraz Czechach. Na wyniki finansowe Spółki wpływają takie czynniki zewnętrzne występujące w tych krajach jak tempo wzrostu gospodarczego, poziom konsumpcji, polityka fiskalna i pieniężna, poziom inflacji. Efektywność prowadzonej przez Spółkę działalności operacyjnej zależy od udziału rynku e-commerce w handlu detalicznym i poziomu wydatków na rozwiązania informatyczne wspierające sprzedaż i marketing. Wszystkie te czynniki wywierają pośrednio wpływ na przychody i wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę, a także warunkują realizację założonej strategii oraz perspektywy rozwoju Spółki.

1.9.3 Ryzyko niższej atrakcyjności produktów na rynku i wzrostu konkurencji

Spółka prowadzi działalność na rynkach, na których działają konkurencyjne podmioty. Usługi oferowane przez QuarticOn zaliczają się do produktów innowacyjnych, należących do zaawansowanej technologii, których rynek może ulegać nieprzewidywalnym, istotnym i dynamicznym zmianom. Zmiany te mogą odnosić się zarówno do nowych rozwiązań technologicznych jak i charakteru modelu biznesowego sprzedaży usług.

Pomimo utrzymywania przez Spółkę wysokiej konkurencyjności oferowanych usług, zachodzące procesy przejęć, połączeń lub procesów inwestycyjnych w tych branżach mogą doprowadzić do istotnych zmian, zarówno w zakresie pozycji Spółki liczonej udziałem w rynku, jak i pozycji konkurencyjnej wynikającej z warunków oraz cen oferowanych usług. Nie można wykluczyć, że zmiana modeli biznesowych przez podmioty konkurujące ze Spółką lub zmiany w otoczeniu rynkowym mogą wpłynąć na udział w rynku, co w rezultacie może mieć negatywny wpływ na działalność, perspektywy rozwoju, sytuację finansową lub wyniki finansowe Spółki.

1.9.4 Ryzyko związane z rozwojem nowych produktów i niepowodzeniem strategii

Rynek, na którym działa QuarticOn, jest stosunkowo młodym rynkiem, któremu towarzyszy dynamiczny rozwój technologii i potrzeb klientów. Istnieje ryzyko, że pomimo wcześniejszych analiz, szacunków potencjału i oczekiwań rynkowych, wprowadzenie kolejnych produktów na rynek nie spotka się z wystarczająco pozytywnym przyjęciem wśród klientów i nowe produkty znajdą mniej odbiorców niż Spółka zakłada. W związku z tym nakłady finansowe włożone w rozwój nowych produktów mogą przynieść niższe zyski niż Spółka oczekuje i wpłynąć negatywnie na sytuację finansową QuarticOn.

Biorąc pod uwagę wspomniane przed chwilą ryzyka, Spółka może być zmuszona do szybkiego dopasowania przyjętej strategii rozwoju do zmiennych warunków rynkowych i takiej modyfikacji (lub zmian) oferowanych produktów, aby w jak największym stopniu zaspokoić zarówno potrzeby klientów jak i budować rentowność Spółki.

QuarticOn okresowo weryfikuje przyjętą strategię rozwoju, dopasowując ją do zmiennych warunków zewnętrznych i wewnętrznych. Niemniej istnieje ryzyko niepełnego zrealizowania zakładanej strategii rozwoju Spółki, co może mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową akcji.

1.9.5 Ryzyko technologiczne i zmian na rynku

Spółka prowadzi działalność w branży, w której dokonują się liczne, częste i znaczne zmiany w zakresie dostępnych i stosowanych technologii, zarówno w zakresie ich udoskonalania, jak i wdrażania całkowicie nowych. Pomimo ciągłego i systematycznego monitorowania rynku pod kątem możliwych zmian w technologii nie można wykluczyć, że technologie, na których działalność opiera Spółka, staną się dla niej i jej klientów mniej efektywne lub atrakcyjne.

Skuteczne operowanie na tego typu rynku wymaga ponoszenia znaczących nakładów na badania i rozwój. Mimo ponoszonych nakładów, Spółka nie może zagwarantować powodzenia strategii rozwoju swoich produktów i oprogramowania w przyszłości, ponieważ m.in.:

- dostosowanie do szybko zmieniającej się technologii może wymagać wyższych nakładów finansowych, niż te które będą mogły być sfinansowane przez Spółkę,
- pojawienie się zupełnie nowych technologii obok już istniejących będzie wymagało rozwodnienia nakładów na różne projekty.

W sposób ciągły zmieniają się standardy branżowe na rynku, na którym Spółka działa, wprowadzane są zmiany w świadczonych usługach, czy dostępności produktów. Ewentualny brak możliwości szybkiego dostosowania się do tych zmian powoduje ryzyko pogorszenia się pozycji konkurencyjnej Spółki, a także jej sytuacji finansowej i perspektyw rozwoju.

1.9.6 Ryzyko niższej dochodowości projektów wytworzonych przez spółkę w ramach prac B&R

Rynek, na którym działa QuarticOn, jest stosunkowo młodym rynkiem, któremu towarzyszy dynamiczny rozwój technologii i potrzeb klientów. Nowe produkty, nad którymi Spółka obecnie pracuje są efektem rozpoznania potrzeb rynku. Istnieje ryzyko, że pomimo wcześniejszych analiz i szacunków potencjału oraz oczekiwań rynkowych, wprowadzenie kolejnych produktów na rynek nie spotka się z wystarczająco pozytywnym przyjęciem wśród klientów i nowe produkty znajdą mniejszą niż zakładano liczbę odbiorców. W związku z tym, nakłady finansowe poniesione na rozwój nowych produktów mogą przynieść niższe zyski niż Spółka oczekuje i wpłynąć negatywnie na sytuację finansową QuarticOn.

Istotną cechą rynku nowoczesnych technologii jest spora nieprzewidywalność oraz zmienność. Dlatego też, biorąc pod uwagę wspomniany powyżej dynamiczny rozwój technologii, Spółka narażona jest na ryzyko związane z koniecznością szybkiego dostosowania przyjętej strategii rozwoju do zmiennych warunków rynkowych i takiej modyfikacji lub zmian oferowanych produktów, aby w jak największym stopniu zaspokoić zarówno potrzeby klientów jak i budować rentowność Spółki.

Niemniej rynek nowoczesnych technologii generuje ryzyko, że Spółka nie zrealizuje na tych projektach szacowanej przez nią opłacalności, co może oznaczać konieczność utworzenia w przyszłych latach kolejnych odpisów aktualizacyjnych.

Na przestrzeni ostatnich lat Spółka opracowała, wytworzyła i oddała do użytkowania 20 narzędzi, zarówno wspierających wdrożenia, jak i gotowych produktów do sprzedaży. Analiza efektywności ekonomicznej wykonana na koniec 2022 roku dla jednego z nich (VOD 2.0) wykazała mniejszy niż zakładano potencjał rozwojowy, z tego względu Zarząd Spółki podjął decyzję o aktualizacji ich wartości dokonując odpisów aktualizacyjnych.

W dniu 27 grudnia 2021 roku, Spółka podpisała z Narodowym Centrum Badań i rozwoju umowę o dofinansowanie projektu „Opracowanie zaawansowanych algorytmów i metod sztucznej inteligencji w zakresie analizy i modelowania stylów modowych w postaci samouczącego systemu rekomendacji i kompozycji stylizacji modowych z poszczególnych elementów garderoby na podstawie zadanych wzorców stylu” w ramach Poddziałania 1.1.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 w sprawie dofinansowania projektu. Spółka realizuje projekt zgodnie z wnioskiem i zapisami umowy. Dochowa także najwyższej staranności przy realizacji projektu w kolejnych okresach. Nie można jednak wykluczyć ryzyka, że w przyszłości wystąpi nieprzewidziana sytuacja, której rezultatem może być konieczność zwrotu część otrzymanego dofinansowania albo zmniejszenie poziomu dofinansowania. Przyczyną takiej sytuacji mogą być m.in. istotne zmiany na rynku i wynikająca z nich konieczność modyfikacji planu wydatków, z których część w skrajnym przypadku może zostać uznana przez finansującego za wydatki niekwalifikowalne czy zmiany właścicielskie w Spółce, prowadzące do zmiany kwalifikacji Spółki jako MSP. Na dzień dzisiejszy Spółka ocenia to ryzyko jako mało prawdopodobne.

1.9.7 Ryzyko istotnych zakłóceń przepływu środków pieniężnych oraz zachowania płynności finansowej

Zaistnienie wspomnianych powyżej ryzyk, może mieć wpływ na sytuację finansową Spółki. Szczególnie na płynność finansową Spółki, na którą rzutuje poziom przychodów, efektywność windykacji należności oraz poziom wydatków. Ryzyka związane ze zmianami technologicznymi na rynku, wzrostem konkurencji oraz niższej skali przychodów uzyskiwanych ze świadczonych usług, mogą prowadzić do zmniejszania wpływów. Spółka zakłada efektywne zarządzanie wydatkami, które w przypadku niższych wpływów mogą być zredukowane. Spółka przyjmuje, że jednym z elementów rozłożenia ciężarów finansowania rozwoju, jest pozyskanie finansowania zewnętrznego (inwestorzy, banki czy fundusze unijne). Procesy pozyskiwania finansowania są aktualnie prowadzone przez Spółkę.

1.9.8 Ryzyko dotyczące kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe za rok 2022 zostało sporządzane przy założeniu kontynuacji działalności. W związku ujemnymi kapitałami własnymi i zgodnie z sugestią biegłego rewidenta, Zarząd opisał w sprawozdaniu finansowym potencjalne ryzyka kontynuacji działalności, które raz jeszcze zostały przedstawione poniżej. Zarząd podkreśla, że jedną z głównych przyczyn ujemnych kapitałów na koniec roku, jest poniesienie wysokich kosztów (nakłady odnoszone bezpośrednio w koszty) projektu „AI Stylista Modowy”, współfinansowanego ze środków unijnych (szczegółowe wyliczenia w pkt).

Ujemne kapitały Spółki zobowiązują Zarząd Spółki do zaznaczenia najważniejszych ryzyk związanych z dalszą działalnością Spółki tj.

- podjęcia uchwały przez zgromadzenie akcjonariuszy w trybie artykułu 397 KSH o dalszym istnieniu jednostki
- realizacji założeń dotyczących istotnego zwiększenia przychodów ze sprzedaży szczególnie poprzez realizację projektu AI Stylista Modowy
- pozyskania/przedłużenia krótkoterminowych źródeł finansowania jak i pozyskania finansowania z nowych emisji akcji

Znaczący wpływ na ujemny wynik netto w 2022 roku miała realizacja projektu „AI Stylista Modowy”. W 2021 roku, Spółka podpisała umowę z NCBR na dofinansowanie tego projektu w ramach programu operacyjnego inteligentny rozwój. Projekt rozpoczął się w listopadzie 2021 roku, a zakończy w grudniu 2023. Całkowita wartość projektu to 6,3 mln zł, a dofinansowanie 4,5 mln zł. Realizacja jest podzielona na trzy fazy: badania przemysłowe (do końca lutego 2023), prace rozwojowe (do końca sierpnia 2023) oraz prace przedwdrożeniowe (do końca 2023 roku). Przez cały rok 2022, Spółka realizowała prace związane z badaniami przemysłowymi, które w sumie wyniosły 2 339 tys. zł i bezpośrednie obciążały wynik Spółki. Jednocześnie, w tym samym okresie, Spółka rozliczyła zaliczki na poczet realizacji projektu w wysokości 1,2 mln zł (ujmowane w pozycji ‘pozostałe przychody operacyjne’). Per saldo, w ujęciu księgowym, realizacja projektu zwiększyła stratę netto o 1,1 mln zł, skutkując ujemnymi kapitałami własnymi na koniec 2022 roku.

Pozycje w tys. zł	QuarticOn SA	Projekt „AI Stylista Modowy”	Bieżąca Część Biznesu
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 866	0	3 866
Koszty działalności operacyjnej	-9 108	-2 339	-6 769
Zysk (strata) ze sprzedaży	-5 241	-2 339	-2 902
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	1 056	1 243	-186
Przychody i koszty finansowe	-70	0	-70
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 255	-1 096	-3 159
Kapitały własne	-531	-1096	565

Zgodnie z obowiązującymi regulacjami, w takim przypadku, Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zobowiązane jest podjąć uchwałę w trybie artykułu 397 KSH o dalszym istnieniu Spółki, co powinno nastąpić na Zwyczajnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w czerwcu 2023 roku.

Zarząd Spółki pragnie podkreślić, że realizowany projekt jest strategicznym elementem rozwoju Spółki i po jego ukończeniu, QuarticOn S.A. będzie dysponował unikalną na rynku technologią. Przedstawione w raporcie okresowym za 1 kwartał 2023 roku (raport EBI 5/2023) wyniki testów pierwszych nowych algorytmów w realnym środowisku, potwierdzają skuteczność nowych rozwiązań (nawet na tym wczesnym etapie).

Kolejnymi elementami niezbędnymi do dalszego rozwoju Spółki jest pozyskanie finansowania dzięki emisji nowych akcji (emisje uchwalone w styczniu 2023 roku na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki) oraz realizacja złożonych planów zwiększenia przychodów ze sprzedaży w 2023 roku (więcej informacji o projektach pro-sprzedażowych znajduje się we wspomnianym wcześniej raporcie okresowym). Podkreślić należy, że projekt AI Stylista Modowy, ze względu na swój potencjał, jest szczególnie istotny z perspektywy generowania nowej sprzedaży.

1.10 Akcjonariat Spółki

Według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu QuarticOn S.A. na koniec 2022 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji *	Udział w kapitale
Venture FIZ	1 249 300	49,5%
CBNC Capital Solutions Ltd.	180 000	7,1%
Paweł Wyborski	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, J

** w tym kluczowi pracownicy (program ESOP)

W dniu 27 stycznia 2022 r. Spółka powzięła informację o dokonaniu w tym samym dniu przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego („Sąd”) rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o 998.300 akcji serii G dokonanego przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 13 grudnia 2022 r.

W dniu 27 maja 2022 r. Spółka powzięła informację o dokonaniu w tym samym dniu przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o 106.700 akcji serii H dokonanego przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 13 grudnia 2021 r.

Na dzień publikacji niniejszego raportu, według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu QuarticOn kształtuje 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)

Spółka nie posiada akcji własnych.

1.11 Pozostałe informacje

1.11.1 Zatrudnienie

Na koniec grudnia 2022 roku zatrudnienie w Spółce – w przeliczeniu na pełne etaty – wynosiło 25,4 etatu (umowa o pracę, umowa zlecenia, współpraca z osobami na własnej działalności gospodarczej) i było o 5,4 etatu większe niż w 2021 roku.

W 2022 roku, przeciętne zatrudnienie osób zatrudnionych w oparciu o umowę o pracę wyniosło 17,37 osoby oraz 2 osoby z tytułu powołania do Zarządu. Łącznie 19,37 osoby.

1.11.2 Wynagrodzenie zarządu i rady nadzorczej

Łączne wynagrodzenie Członków Zarządu wyniosło w 2022 r. 331 630 zł (w roku ubiegłym 455 672,30 zł). Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia w 2022 roku.

1.11.3 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie za 2022 rok wyniosło 17 000 zł.

1.11.4 Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy

Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy (Dom Maklerski BDM S.A.) w roku 2022 z tytułu świadczenia usług autoryzowanego doradcy wyniosło 12 200 zł netto. Umowa na świadczenie usług autoryzowanego doradcy została zakończona 31 lipca 2022 roku.

1.11.5 Podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego

Raport roczny QuarticOn za 2022 r. został sporządzony na podstawie § 5 ust. 6.1. – 6.3. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu: Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn.zm.), zwaną dalej „ustawą”, oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium RP. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych (pozycje wykazane w bilansie oraz wynik finansowy zostały wycenione zgodnie z zasadami Ustawy o rachunkowości), przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich. Jako dane porównawcze przedstawiono dane finansowe za poprzedni rok obrotowy, czyli okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

1.11.6 Definicje i wyjaśnienia wskaźników

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.

Wskaźnik	Źródło danych	Sposób obliczania	Użyteczność
EBITDA (na bazie wyniku operacyjnego)	System księgowy	Wynik operacyjny plus amortyzacja (wynik przed pomniejszeniem 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

1.12 Oświadczenia Zarządu

1.12.1 Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności i zgodności z przepisami rocznego sprawozdania finansowego i danych porównawczych

Zarząd QuarticOn S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki. Sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółka, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń działalności.

1.12.2 **Oświadczenie zarządu o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami**

Zarząd QuarticOn S.A. oświadcza, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Zarząd QuarticOn S.A.

Paweł Wyborski
Prezes Zarządu

Michał Giergielewicz
Członek Zarządu



2

**Sprawozdanie finansowe
za okres od 01.01.2022
do 31.12.2022**

2.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

2.1.1 Dane jednostki

Nazwa Spółki:	QuarticOn Spółka Akcyjna
Siedziba:	02-017 Warszawa, Al. Jerozolimskie 123A
Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:	62001Z
Numer identyfikacji podatkowej:	NIP 5213608082
Numer we właściwym rejestrze sądowym	KRS 0000715276

2.1.2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

2.1.3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022.

2.1.4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

2.1.5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Niemniej, ujemne kapitały Spółki zobowiązują Zarząd Spółki do zaznaczenia najważniejszych ryzyk związanych z dalszą działalnością Spółki, to jest:

- podjęcia uchwały przez zgromadzenie akcjonariuszy w trybie artykułu 397 KSH, o dalszym istnieniu jednostki,
- realizacji założeń dotyczących istotnego zwiększenia przychodów ze sprzedaży szczególnie realizacji założeń dotyczących istotnego zwiększenia przychodów ze sprzedaży szczególnie poprzez realizację projektu AI Stylista Modowy,
- pozyskania/przedłużenia krótkoterminowych źródeł finansowania jak i pozyskania finansowania z nowych emisji akcji.

Szczegółowe informacje Zarząd zawarł w odpowiednim punkcie informacji dodatkowej.

2.1.6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

2.1.7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady rachunkowości stosowane w odniesieniu do poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat zostały przedstawione poniżej.

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 i związane z nimi różnice kursowe pomniejszony o przychody z tego tytułu. Cenę nabycia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, modernizacji, 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 przyczyn 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. 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. Poniższe wartości określają standardowe stawki amortyzacyjne jednak w uzasadnionych przypadkach z uwagi na okres użyteczności zarząd może podjąć decyzję o zastosowaniu indywidualnej stawki amortyzacyjnej.

Zarząd spółki ustala okres i stawkę amortyzacji dla wartości niematerialnych i prawnych na podstawie art. 33 Ustawy o Rachunkowości uwzględniając okres jej ekonomicznej użyteczności:

- koszty zakończonych prac rozwojowych 20%,
- inne 50%.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5 %,
- urządzenia techniczne i maszyny 10 % - 30 %,
- środki transportu 20 %,
- pozostałe środki trwałe 2,5 % - 30 %.

Środki trwałe obejmują rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i cenie nabycia przekraczającej 10 000 zł.

Środki trwałe należące do grupy 491 (komputery i zespoły komputerowe) o wartości większej niż 1.500 zł i nie przekraczającej 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo (odpis w wysokości 100% wartości początkowej) 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.

Spółka korzysta z uproszczeń dotyczących leasingowanych środków trwałych i wykazuje je zgodnie z przepisami podatkowymi.

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. Za należności nieściągalne uznaje się sytuację, w której dana należność jest przeterminowana powyżej 1 roku i równocześnie dłużnik zawiesił działalność, ogłosił bankructwo lub został postawiony w stan likwidacji. Odpisy aktualizujące tworzy się również na należności zgłoszone do postępowania sądowego. Odpisy aktualizujące 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. Pozycja ta obejmuje również nakłady na prace rozwojowe, które po zakończeniu będą stanowiły wartości niematerialne i prawne.

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

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

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z dopłat wspólników.

Kapitał rezerwowy tworzony jest z podziału zysku z lat ubiegłych.

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- niewykorzystane urlopy pracowników

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.

Ustalenie wyniku finansowego:

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 one dotyczą.

Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonywania pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania. Rzeczywiste wyniki mogą różnić się od wyników szacunków. Szacunki Zarządu Spółki dotyczą m.in. utworzonych odpisów aktualizujących, rezerw, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych, podatków odroczonej.

Transakcje w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie odpowiednio po kursie :

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt. 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Rozchód waluty wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.:

Dla potrzeb wyceny w sprawozdaniu finansowym zostały przyjęte następujące kursy walut:

30.12. 2022 r.:

- 1 EUR = 4,6899 (Tabela kursów NBP Nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022),
- 1 USD = 4,4018 (Tabela kursów NBP Nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022),
- 1 CZK = 0,1942 (Tabela kursów NBP Nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022),
- 1 GBP = 5,2957 (Tabela kursów NBP Nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022).

31.12. 2021 r.:

- 1 EUR = 4,5994 (Tabela kursów NBP Nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021),
- 1 USD = 4,0600 (Tabela kursów NBP Nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021),
- 1 CZK = 0,1850 (Tabela kursów NBP Nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021),
- 1 GBP = 5,4846 (Tabela kursów NBP Nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021).

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Jednostka.

Sporządzenie sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 351), zwaną dalej „ustawą”, oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich.

Jako dane porównawcze przedstawiono dane finansowe za poprzedni rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Skład Zarządu:

W roku obrotowym oraz po jego zakończeniu do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania członkami zarządu Spółki byli:

- Paweł Wyborski - Prezes Zarządu,
- Michał Giergielewicz - Członek Zarządu Dyrektor Finansowy.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Jednostka prezentuje nakłady na oprogramowanie w pozycji zakończonych prac rozwojowych, gdyż zdaniem zarządu prezentacja ta najlepiej oddaje charakter wytworzonych modułów informatycznych wytworzonych we własnym zakresie. Pozycja amortyzowana jest w okresie 5 lat, gdyż nie jest możliwe określenie długości życia pozycji.

2.1.8. Dodatkowe informacje uszczegółowiające

Nie dotyczy.

2.2 Bilans

2.2.1 Aktywa

Dane w PLN		Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021
A.	Aktywa trwałe	3 224 054,31	5 151 747,97
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 211 307,65	5 136 123,11
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 211 284,33	5 136 099,79
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	23,22	23,22
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 607,76	5 520,96
1.	Środki trwałe	3 607,76	5 520,96
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 607,76	5 520,96
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	5 019,90	5 019,90
1.	Nieruchomości	0,0	0,0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5 019,90	5 019,90
a)	w jednostkach powiązanych	5 019,90	5 019,90
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 119,00	5 084,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 119,00	5 084,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 199 296,41	904 713,46
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	877 533,76	653 989,23
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

Dane w PLN		Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021
3.	Należności od pozostałych jednostek	877 533,76	653 989,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	418 456,55	326 934,28
	- do 12 miesięcy	418 456,55	326 934,28
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	310 208,52	180 962,53
c)	inne	148 868,69	146 092,42
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	191 904,14	73 204,37
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	191 904,14	73 204,37
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	191 904,14	73 204,37
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	129 858,51	177 519,86
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		4 423 350,72	6 056 461,43

2.2.2 Pasywa

Dane w PLN		Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	-531 313,12	2 736 386,65
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	252 230,00	140 430,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 695 432,23	18 727 089,85
	- nadwyżka wartości sprzed. nad wartością nom. udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	303 177,80	3 396 186,80
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 527 320,00	-15 765 766,03
VI.	Zysk (strata) netto	-4 254 833,15	-3 761 553,97
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 954 663,84	3 320 074,78
I.	Rezerwy na zobowiązania	106 486,18	366 645,89
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 119,00	5 048,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	102 367,18	58 521,69
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	102 367,18	58 521,69
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	303 040,20
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	303 040,20

Dane w PLN		Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 243 970,80	2 781 561,36
1.	Wobec jednostek powiązanych	5 019,90	5 019,90
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	b) inne	5 019,90	5 019,90
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	4 238 950,90	2 776 541,46
	a) kredyty i pożyczki	655 308,49	797 255,46
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 793 158,56	1 642 999,55
	- do 12 miesięcy	2 793 158,56	1 642 999,55
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	456 011,77	191 693,72
	h) z tytułu wynagrodzeń	155 013,67	72 756,33
	i) inne	179 458,41	71 836,40
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	604 206,86	171 867,53
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	604 206,86	171 867,53
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	604 206,86	171 867,53
Pasywa razem		4 423 350,72	6 056 461,43

2.2.3 Rachunek Zysków i Strat

Wariant porównawczy – Dane w PLN		Narastająco 2022	Narastająco 2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 866 214,39	4 226 288,23
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 866 214,39	4 226 288,23
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 107 677,34	7 469 077,68
I.	Amortyzacja	2 029 843,74	2 298 241,55
II.	Zużycie materiałów i energii	38 515,63	20 045,76
III.	Usługi obce	3 851 531,25	3 069 181,35
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	29 342,32	56 763,10
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 684 854,06	1 737 676,85
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	407 134,44	222 875,13
	- emerytalne	189 830,90	120 601,94
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	66 455,90	64 293,94
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-5 241 462,95	-3 242 789,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 244 609,96	272 186,38
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 487,15	506,18
II.	Dotacje	1 242 823,72	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	299,09	271 680,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne	188 225,61	493 836,25
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	128 075,39	465 856,92
III.	Inne koszty operacyjne	60 150,22	27 979,33
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 185 078,60	-3 464 439,32
G.	Przychody finansowe	4 592,28	510,37
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	'- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	4 592,28	510,37
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

Wariant porównawczy – Dane w PLN		Narastająco 2022	Narastająco 2021
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	74 346,83	297 625,02
I.	Odsetki, w tym:	37 987,22	195 512,75
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	36 359,61	102 112,27
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 254 833,15	-3 761 553,97
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 254 833,15	-3 761 553,97

2.2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Dane w PLN		Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 736 386,65	3 101 753,82
	a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	c) podwyższenie kapitału	0,00	0,00
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	2 736 386,65	3 101 753,82
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	140 430,00	138 820,00
	1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	252 230,00	140 430,00
2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0,00	0,00
	2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały własne na początek okresu	0,00	0,00
	3.1. Zmiany udziałów własnych	0,00	0,00
	3.2. Udziały własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	18 727 089,85	18 727 089,85
	4.1. Zmiany kapitału zapasowego	3 968 342,38	0,00
	4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	22 695 432,23	18 727 089,85
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
	5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	3 396 186,80	0,00

Dane w PLN		Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-3 093 009,00	3 396 186,80
	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	303 177,80	3 396 186,80
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-19 527 320,00	-15 765 766,03
	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0,00	0,00
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-19 527 320,00	-15 765 766,03
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-19 527 320,00	-15 765 766,03
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 527 320,00	-15 765 766,03
	7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 527 320,00	-15 765 766,03
8.	Wynik netto	-4 254 833,15	-3 761 553,97
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-4 254 833,15	-3 761 553,97
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-531 313,12	2 736 386,65
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-531 313,12	2 736 386,65

2.2.5 Rachunek przepływów pieniężnych

Metoda pośrednia - Dane w PLN		Narastająco 2022	Narastająco 2021
A.	Przeprawy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I.	Zysk (strata) netto	-4 254 833,15	-3 761 553,97
II.	Korekty razem	3 807 380,48	3 618 436,30
1.	Amortyzacja	2 029 483,74	2 298 241,55
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 991,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	61 973,78	206 213,38
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	126 588,24	463 477,45
5.	Zmiana stanu rezerw	-259 194,71	156 118,16
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-223 544,53	-100 608,46
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 604 356,41	609 926,38
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	465 366,55	-14 932,16
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przeprawy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-447 452,67	-143 117,67
B.	Przeprawy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I.	Wpływy	1 487,15	506,18

Metoda pośrednia - Dane w PLN		Narastająco 2022	Narastająco 2021
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 487,15	506,18
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	216 556,34	770 935,95
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	216 556,34	770 935,95
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-215 069,19	-770 935,95
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I.	Wpływy	1 062 843,24	1 111 078,94
1.	Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 024 320,00	401 286,80
2.	Kredyty i pożyczki	38 523,24	709 792,14
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	281 621,61	183 341,20
1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	195 000,00	150 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Odsetki	47 119,99	33 341,20
8.	Inne	39 501,62	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	781 221,63	927 737,74
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	118 699,77	14 190,30
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	118 699,77	14 190,30
F.	Środki pieniężne na początek okresu	73 204,37	59 014,07
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	191 904,14	73 204,37
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	8 699,28	46 310,68

2.2.6 Kalkulacja podatku dochodowego

Dane w PLN		Rok 2022	Rok 2021
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 254 833,15	-3 761 553,97
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 264 504,71	-9 023,40
	Pozostałe	0,00	64,47
	Otrzymane dotacje	1 242 823,72	0,00
	Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 12 ust. 2)	21 680,99	-9 090,87
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	0,00	0,00
	Umorzone składki ZUS w ramach Tarczy Antykryzysowej (art. 12)	0,00	0,00
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
	Pozostałe	0,00	0,00
	Rozwiązanie rezerwy (art. 12 ust. 1 pkt. 4 lit. e)	0,00	0,00
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
	Odsetki od lokat naliczone w 2017 r. zapłacone w 2018 r. (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	0,00	0,00
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-4 801,81	79 456,45
	Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 15a)	-6 006,89	26 759,88
	Reprezentacja (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	0,00	3 082,60
	Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	1 205,08	27 367,05
	Spisanie rozrachunków przedawnionych (art. 16 ust. 1 pkt. 25)	0,00	22 246,92
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 415 453,62	3 261 261,05
	Pozostałe	68 024,21	7 505,33
	Odsetki od pożyczek i obligacji (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	17 148,75	162 354,93
	Rezerwy na koszty opłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	-99 786,39	157 506,16
	Odpisy aktualizujące należności oraz WNiP (art. 16g ust. 13)	128 075,39	465 856,92
	Amortyzacja rachunkowa (art. 16d ust. 1)	0,00	2 298 241,55
	Wynagrodzenie, składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	68 569,17	87 979,65
	Pakiety medyczne niewykorzystane przez pracowników (art. 16)	0,00	0,00
	Prowizja za prolongatę pożyczek (art. 16)	0,00	0,00
	Polisa OC członków zarządu (art. 16 ust. 1 pkt. 38a)	0,00	19 176,93
	Prowizja od otrzymanych pożyczek (art. 16)	0,00	15 000,00
	Wydatki objęte finansowaniem NCBR (art. 16 ust. 1 pkt. 48a)	2 233 422,49	47 639,58
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	87 691,80	102 404,42
	Zapłacone odsetki od pożyczek i obligacji (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	0,00	4 491,67
	Wynagrodzenia, zus (art. 15 ust. 4g)	87 691,80	35 698,86
	Spisanie należności o uprawdopodobnionej nieściągalności 62 213,89 objętych odpisem aktualizujących w latach poprzednich (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	0,00	62 213,89
H	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,0
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	46 119,48	2 207 242,19
	Amortyzacja podatkowa w bieżącym roku (art. 16d)	0,00	2 292 079,68
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (art. 12 ust. 3a)	46 119,48	-84 837,49
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 950 949,93	-2 721 459,68
K	Podatek dochodowy	0,0	0,0

Podpisy Złożone Pod Sprawozdaniem:

- Monika Śpiewła - dnia: 30 maja 2023 roku
- Michał Giergielewicz- dnia: 30 maja 2023 roku
- Paweł Wyborski - dnia: 30 maja 2023 roku

2.3 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Objaśnienia do bilansu

1.1 Wartości niematerialne i prawne

1.1.1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Dane w PLN	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	Razem
Wartość brutto					
Stan na początek okresu	17 093 247,83	0,00	58 599,59	0,00	17 151 847,42
Zwiększenia	231 190,47	0,00	0,00	0,00	231 190,47
- zakupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	231 190,47	0,00	0,00	0,00	231 190,47
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	17 324 438,30	0,00	58 599,59	0,00	17 383 037,89
Umorzenie					
Stan na początek okresu	11 493 164,41	0,00	58 576,27	0,00	11 551 740,68
Zwiększenia	2 027 930,54	0,00	0,00	0,00	2 027 930,54
- amortyzacja	2 027 930,54	0,00	0,00	0,00	2 027 930,54
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	13 521 094,95	0,00	58 576,27	0,00	13 579 671,22
Odpisy aktualizujące					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	463 983,63	0,00	0,00	0,00	463 983,63
- odpis aktualizacyjny	128 075,39	0,00	0,00	0,00	128 075,39
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	592 059,02	0,00	0,00	0,00	592 059,02
Wartość netto					
Stan na 01.01.2022	5 136 099,79	0,00	23,32	0,00	5 136 123,11
Stan na 31.12.2022	3 211 284,33	0,00	23,32	0,00	3 211 307,65

W 2022 roku spółka QuarticOn zakończyła prace rozwojowe w ramach dwóch projektów o łącznej wartości 231 190,47zł. Projekty obejmują:

- Projekt Marketing Automation – wartość początkowa 154 367,85 zł; data przyjęcia 31.12.22 r.
- Projekt Smart Search 3.0 – wartość początkowa 76 822,62 zł; data przyjęcia 31.12.22 r.

Zakończone prace rozwojowe będą amortyzowane w okresie 5 letnim, począwszy od miesiąca następnego od daty przyjęcia.

Spółka dokonuje wyceny prac rozwojowych w okresie ich trwania w oparciu o czas pracy poszczególnych osób zaangażowanych w projekty. Na bazie czasu pracy oraz wynagrodzenia wyliczane są poniesione wydatki.

1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

1.2.1 Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Dane w PLN	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto							
Stan na początek okresu	0,00	122 892,50	0,00	17 561,37	0,00	0,00	140 453,87
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	9 282,93	0,00	0,00	0,00	0,00	9 282,93
- sprzedaży	0,00	9 282,93	0,00	0,00	0,00	0,00	9 282,93
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	113 609,57	0,00	17 561,37	0,00	0,00	131 170,94
Umorzenie							
Stan na początek okresu	0,00	117 371,54	0,00	17 561,37	0,00	0,00	134 932,91
Zwiększenia:	0,00	1 913,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1 913,20
- amortyzacja	0,00	1 913,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1 913,20
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	9 282,93	0,00	0,00	0,00	0,00	9 282,93
- sprzedaży	0,00	9 282,93	0,00	0,00	0,00	0,00	9 282,93
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	110 001,81	0,00	17 561,37	0,00	0,00	127 563,18
Odpisy aktualizujące							
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto							
Stan na 01.01.2022	0,00	5 520,96	0,00	0,00	0,00	0,00	5 520,96
Stan na 31.12.2022	0,00	3 607,76	0,00	0,00	0,00	0,00	3 607,76

1.2.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Spółka nie posiada gruntów w wieczystej dzierżawie.

1.2.3 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W roku obrotowym Spółka używała na podstawie umów leasingu następujące środki transportu:

- Volkswagen Tiguan Allspace na podstawie umowy najmu z 2018 roku opłata miesięczna w 2022 wynosiła 2 835,00 zł netto.

1.3 Należności długoterminowe

1.3.1 Struktura należności długoterminowych

Spółka nie posiada należności długoterminowych.

1.3.2 Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych

Nie wystąpiły.

1.4 Inwestycje długoterminowe

1.4.1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

1.4.2 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych

Dane w PLN	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość brutto					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	266 035,90	0,00	266 035,90
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	266 035,90	0,00	266 035,90
Umorzenie					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	261 016,00	0,00	261 016,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	261 016,00	0,00	261 016,00
Wartość netto					
Stan na 01.01.2022	0,00	0,00	5 019,90	0,00	5 019,90
Stan na 31.12.2022	0,00	0,00	5 019,90	0,00	5 019,90

1.4.3 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Nie wystąpiły.

1.4.4 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach

Nie wystąpiły.

1.5 Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

1.5.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dane w PLN	31.12.2022	31.12.2021
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 119,00	5 084,00
Razem	4 119,00	5 084,00

W związku ze stratami do odliczenia w kolejnych latach obrotowych spółka aktywa z tytułu podatku odroczonego wykazała w wysokości rezerwy na podatek odroczonego.

1.5.2 Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie wystąpiły.

1.6 Zapasy

Nie wystąpiły.

1.7 Należności krótkoterminowe

1.7.1 Należności od jednostek powiązanych

Spółka nie posiada należności od jednostek powiązanych.

1.7.2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Spółka nie posiada należności od jednostek pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.

1.7.3 Należności od pozostałych jednostek

Dane w PLN	31.12.2022	31.12.2021
- do 12 miesięcy	420 329,84	328 807,57
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	420 329,84	328 807,57
- z tytułu podatku VAT	309 188,52	179 942,53
- pozostałe	1 020,00	1 020,00
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	310 208,52	180 962,53
Inne należności	148 868,69	146 092,42
Stan należności netto	879 407,05	655 862,520
Odpisy aktualizujące wartość należności	- 1 873,29	- 1 873,29
Stan należności brutto	877 533,76	653 989,23

1.7.4 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

Nie wystąpiły.

1.8 Krótkoterminowe aktywa finansowe

1.8.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Nie wystąpiły.

1.8.2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

Nie wystąpiły.

1.8.3 Środki pieniężne i aktywa pieniężne

Dane w PLN	31.12.2022	31.12.2021
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	182 690,21	26 396,87
- środki pieniężne na rachunku bankowym VAT	8 699,28	46 310,68
- środki pieniężne w kasie	465,97	496,82
Razem środki pieniężne w kasie i na rachunkach	191 855,46	73 204,37
Inne środki pieniężne	48,68	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	191 904,14	73 204,37

1.9 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Dane w PLN	31.12.2022	31.12.2021
- Koszty na przełomie okresów	0,00	0,00
- Prace rozwojowe	0,00	14 634,13
- Rozliczenie kosztów projektu Stylista	61 523,27	64 941,34
- Polisy ubezpieczeniowe	65 719,08	49 635,91
- Koszty związane z pozyskaniem nowych inwestorów	0,00	38 932,11
- Pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	2 616,16	9 376,37
	129 858,51	177 519,86

1.10 Kapitał podstawowy

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna udziałów	Procentowy udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale podstawowym spółki
Venture FIZ	1 249 300,00	124 930,00	49,50%
CBNC Capital Solutions Ltd.	180 000,00	18 000,00	7,10%
Paweł Wyborski	179 853,00	17 985,00	7,10%
Q Free Trading Limited	123 500,00	12 350,00	4,90%
ACATIS Investment KVG mbH	240 800,00	24 080,00	9,50%
Pozostali ¹	548 847,00	54 885,00	21,80%
Razem	2 522 300,00	252 230,00	100,00%

¹ Stan w oparciu o najlepszą wiedzę Spółki

1.11 Zmiana stanu kapitałów zapasowych i rezerwowych

Dane w PLN	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
Stan na początek okresu	18 727 089,85	3 396 186,80
Zwiększenia	4 007 520,00	1 024 320,00
- z zysku	0,00	0,00
- dopłaty	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału w trakcie rejestracji	4 007 520,00	1 024 320,00
Zmniejszenia	39 177,62	4 117 329,00
- rejestracja kapitału	0,00	4 117 329,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- zwroty dopłat	0,00	0,00
- inne	39 177,62	0,00
Stan na koniec okresu	22 695 432,23	303 177,80

W dniu 27 stycznia 2022 roku zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału własnego spółki w wysokości:

- 99 830 zł w ramach emisji akcji serii G
- 1 300 zł w ramach emisji akcji serii J,

W dniu 27 maja 2022 zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału własnego Spółki w wysokości 10 670 zł w ramach emisji akcji serii H.

Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną, Spółka odnosi na kapitał zapasowy.

1.12 Propozycja odnośnie podziału zysku/pokrycia straty

Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę z zysków lat kolejnych.

1.13 Rezerwy na zobowiązania

1.13.1 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dane w PLN	31.12.2022	31.12.2021
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	4 119,00	5 084,00
Razem	4 119,00	5 084,00

1.13.2 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Dane w PLN	Odprawy emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na początek okresu	0,00	58 521,69	0,00	58 521,69
Zwiększenia	0,00	102 367,18	0,00	102 367,18
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	58 521,69	0,00	58 521,69
Stan na koniec okresu	0,00	102 367,18	0,00	102 367,18
w tym				
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	102 367,18	0,00	102 367,18

1.13.3 Pozostałe rezerwy na zobowiązania długoterminowe

Nie wystąpiły.

1.13.4 Pozostałe rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

Dane w PLN	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	303 040,20	303 040,20
Zwiększenia	0,00	0,00	280 431,79	280 431,79
Wykorzystanie	0,00	0,00	36 000,00	36 000,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	164 781,99	164 781,99
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	382 690,00	382 690,00

Pozostałe rezerwy to rezerwy na koszty, które dotyczą roku 2022 ale zostaną zafakturowane w przyszłych miesiącach.

1.14 Zobowiązania długoterminowe

1.14.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych.

1.14.2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.

1.14.3 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek.

1.14.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka nie posiada na dzień bilansowy zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.15 Zobowiązania krótkoterminowe

1.15.1 Struktura zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych

Dane w PLN	31.12.2022	31.12.2021
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
- pożyczki	0,00	0,00
- zakup udziałów QuarticOn (Shanghai) Company Ltd.	0,00	0,00
- zakup udziałów QuarticOn (Anglia) Ltd.	5 019,90	5 019,90
Inne zobowiązania	5 019,90	5 019,90
	5 019,90	5 019,90

1.15.2 Struktura zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Spółka nie posiada zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.

1.15.3 Struktura zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek

Dane w PLN	31.12.2022	31.12.2021
Kredyty i pożyczki	655 308,49	797 255,46
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	2 410 468,56	1 642 999,55
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- niezafakturowane dostawy i usługi	382 690,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług	2 793 158,56	1 642 999,55
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- z tytułu podatku VAT	0,00	0,00
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	99 366,00	54 790,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	356 504,38	136 898,47
- z tytułu PFRON	0,00	0,00
- z tytułu innych świadczeń	171,39	5,25
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i świadczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	456 011,77	191 693,72
Z tytułu wynagrodzeń	155 013,67	72 756,33
- kaucje	73 800,00	0,00
- pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00
- pozostałe rozrachunki ze wspólnikami	0,00	0,00
- inne	105 658,41	0,00
Inne zobowiązania	179 458,41	71 836,40
Stan zobowiązań	4 238 950,90	2 776 541,46

1.16 Inne rozliczenia międzyokresowe bierne

1.16.1 Inne rozliczenia długoterminowe

Nie wystąpiły.

1.16.2 Inne rozliczenia krótkoterminowe

Dane w PLN	31.12.2022	31.12.2021
- Przychody przyszłych okresów	604 206,86	167 815,69
- Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,0	4 051,84
- Pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	0,00	0,00
	604 206,86	171 867,53

1.17 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Pożyczkodawca	Sposób zabezpieczenia	Kwota pożyczki
- Kamil Cisto	umowa zabezpieczenia / weksel in blanco	77 300,00
- Przemysław Wyborski	umowa zabezpieczenia / weksel in blanco	72 500,00
- CNBC	umowa zabezpieczenia / weksel in blanco	312 510
- Q-Free	umowa zabezpieczenia / weksel in blanco	36 000

1.18 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, poza zabezpieczeniami w punkcie 1.17.

1.19 Objaśnienie powiązania składników pasywów i aktywów wykazanych w dwóch lub więcej pozycjach bilansu

1.19.1 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego

Dane w PLN	31.12.2022	31.12.2021
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	161 000,10	125 068,21
Zobowiązania z tytułu kredytów	161 000,10	125 068,21
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	494 308,39	672 187,25
Zobowiązania z tytułu pożyczek	494 308,39	672 187,25
Razem	655 308,49	797 255,46

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1.20 Przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów

1.20.1 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i usług

Dane w PLN	2022	2021
Przychody ze sprzedaży usług	3 866 214,39	4 226 288,23
- kraj	2 762 499,88	2 814 522,31
- eksport	1 103 714,51	1 411 765,92
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
- kraj	0,00	0,00
- eksport	0,00	0,00
Razem przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	3 866 214,39	4 226 288,23

1.20.2 Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów

Dane w PLN	2022	2021
Przychody ze sprzedaży usług	3 866 214,39	4 226 773,33
Silnik rekomendacji	2 253 737,74	2 823 094,56
Marketing Automation	601 055,77	421 719,45
Sprzedaż pakietów (mix usług)	224 280,12	390 063,23
Usługi wdrożeniowe	73 935,12	141 070,22
Smart Search	460 916,97	427 852,12
Pozostałe (AdServer, audyty i inne)	252 288,67	22 973,75
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Razem przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	3 866 214,39	4 226 773,33

1.21 Pozostałe przychody operacyjne

Dane w PLN	2022	2021
- zysk ze sprzedaży środków trwałych	1 487,15	506,18
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 487,15	506,18
- otrzymane dotacje	1 242 823,72	0,00
Dotacje	1 242 823,72	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
- spisanie zobowiązań kapitałowych	0,00	261 016,00
- zwrot opłaty sądowej	0,00	0,00
- zaokrąglenia VAT	0,00	328,68
- prowizja za afiliacje	0,00	1 066,60
- spisanie rozrachunków przedawnionych	0,00	8 657,32
- przychód z tytułu wymiany walut	0,00	0,00
- koszty odzyskiwania należności	0,00	0,00
- umorzone składki ZUS w ramach Tarczy Antykryzysowej	0,00	0,00
- Pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	299,09	611,60
Inne przychody operacyjne	299,09	271 680,20
	1 244 609,96	272 186,38

1.22 Pozostałe koszty operacyjne

Dane w PLN	2022	2021
- strata ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- odpis aktualizujący należności	0,00	1 873,29
- odpis aktualizujący WNIP (prace rozwojowe)	128 075,39	463 983,63
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	128 075,39	465 856,92
- korekta ZUS o zasiłki	0,00	0,00
- umorzenie należności	0,00	0,00
- spisanie rozrachunków przedawnionych	0,00	22 246,92
- Pozostałe	60 150,22	5 732,41
Inne koszty operacyjne	60 150,22	27 979,33
	188 225,61	493 836,25

1.23 Przychody finansowe

Dane PLN	2022	2021
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	4 592,28	510,37
- od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
- od środków na rachunkach bankowych	4 592,28	510,37
- pozostałe odsetki	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne, w tym:	0,00	0,00
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
- zrealizowane ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
Razem	4 592,28	510,37

1.24 Koszty finansowe

Dane w PLN	2022	2021
Odsetki, w tym:	37 987,22	195 512,75
- od otrzymanych kredytów i pożyczek	31 019,79	168 042,54
- budżetowe	1 205,08	27 367,05
- pozostałe odsetki	0,00	0,00
- odsetki od kontrahentów	5 762,35	103,16
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne, w tym:	36 359,61	102 112,27
- zrealizowane ujemne różnice kursowe	49 849,82	50 614,83
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe	-6 006,89	26 759,88
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe	-20 511,18	-26 335,94
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	-21 680,99	9 090,87
- prowizja za prolongatę i udzielenie pożyczek	0,00	15 000,00
- koszty factoringu	34 708,85	25 558,63
- pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	0,00	1 424,00
	74 346,83	297 625,02

1.25 Działalność zaniechana

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

1.26 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w tym na ochronę środowiska)

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w bieżącym roku obrotowym wyniosły 216 556,34 złotych, w roku poprzednim odpowiednio 770 935,95 złotych. Najważniejszym projektem rozwojowym realizowanym w 2023 roku jest "AI Stylista Modowy". Spółka szacuje, że w 2023 roku, pełne nakłady na ten projekt wyniosą ok 3,0-3,5 mln zł. Projekt jest współfinansowany z funduszy POIR 1.1.1.

Spółka nie ponosiła, nie ponosi i nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska.

Objaśnienia dotyczące zawartych przez Spółkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1.27 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki

W dniu 28 grudnia 2021 r. Emitent otrzymał potwierdzenie podpisania przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju umowy o dofinansowanie projektu Spółki „Opracowanie zaawansowanych algorytmów i metod sztucznej inteligencji w zakresie analizy i modelowania stylów modowych w postaci samouczącego systemu rekomendacji i kompozycji stylizacji modowych z poszczególnych elementów garderoby na podstawie zadanych wzorców stylu”. Całkowity budżet projektu wynosi 6,3 mln zł, a dofinansowanie ze środków unijnych zostało określone na poziomie 4,7 mln zł. Spółka rozpoczęła realizację projektu na początku listopada br. Okres kwalifikowalności kosztów dla projektu rozpoczął się 1 listopada 2021 roku i zakończy 31 grudnia 2023 r. Spółka zobowiązała się do zapewnienia trwałości projektu przez okres 3 lat od dnia zakończenia jego realizacji.

1.28 Istotne transakcje zawarte przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie wystąpiły.

1.29 Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych wynosiło:

Liczba osób	2022	2021
Zarząd	2,00	2,00
Pracownicy	17,37	11,84
Ogółem	19,37	13,84

1.30 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących

Wynagrodzenia członków Zarządu wyniosły w roku obrotowym łącznie 331 630,00 złotych (rok poprzedni: 455 672,30 złotych).

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej wyniosły w roku obrotowym łącznie 0 złotych (rok poprzedni: 0 złotych).

1.31 Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących

Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy wobec spółki zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

1.32 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie biegłego rewidenta wynosi 17 000,00 zł netto, za rok 2021 było to 13 000 zł netto.

Pozostałe informacje

1.33 Znaczące zdarzenia, z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w niniejszym sprawozdaniu.

1.34 Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w niniejszym sprawozdaniu.

1.35 Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki wprowadził zmiany w polityce rachunkowości Spółki związane z rozpoczęciem projektu współfinansowanego ze środków unijnych.

1.36 Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zasady rachunkowości.

1.37 Różnice pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

W spółce występują różnice w prezentacji nakładów na wytwarzane przez spółkę wartości niematerialne i prawne- prace rozwojowe. W rachunku przepływów pieniężnych widnieją one jako

działalność inwestycyjna, gdyż w tym celu są podejmowane, w bilansie pokazano je na rozliczeniach międzyokresowych z uwagi na niepewność co do osiągniętych efektów po zakończeniu prac. Rozpoczęte w 2021 roku oraz kontynuowane w 2022 roku prace badawczo - rozwojowe zostały przeniesione na wartości niematerialne i prawne z uwagi na ich zakończenie na dzień 31 grudnia 2022 roku.

1.38 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Spółka nie dokonywała w bieżącym roku obrotowym transakcji z podmiotami powiązanymi.

1.39 Informacje o jednostkach zależnych i przyczynach niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka posiada 50% udziałów w spółce QuarticOn (Shanghai) Company Ltd., która jednak nie rozpoczęła działalności gospodarczej i nie ma istotnego wpływu na działalność Spółki. Pozostałe 50% udziału kapitałowego w ww. spółce przysługują spółce Wan Sheng Asia Ltd z siedzibą, w Road Town na Brytyjskich Wyspach Dziewiczych. Kapitał założycielski spółki ustalony był na 118 tys. Euro. Taka jest też wartość aktywów i pasywów (118 tys. Euro). Jednakże żadna ze stron nie opłaciła udziałów i Spółka nie rozpoczęła działalności gospodarczej, co powoduje, że przychody i koszty ww. spółki na koniec 2022 r. wyniosły 0 Euro.

19 marca 2019 roku zarejestrowana została spółka QuarticOn Ltd. z siedzibą w Londynie. QuarticOn S.A. jest 100% udziałowcem w kapitale zakładowym tej spółki i posiada taki sam udział w ogólnej liczbie głosów. Na dzień sporządzenia raportu, QuarticOn Ltd. nie rozpoczęła jeszcze działalności operacyjnej. Na dzień 31 marca 2023 roku (koniec roku bilansowego), przychody wynosiły 0,00 GBP, koszty 360 GBP (wirtualne biuro), a suma bilansowa wynosi 160 GBP.

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

1.40 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka posiada jednostki zależne, jednakże dane spółki nie prowadzą działalności operacyjnej.

1.41 Informacje o niepewności odnośnie możliwości kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Niemniej, ujemne kapitały Spółki zobowiązują Zarząd Spółki do zaznaczenia najważniejszych ryzyk związanych z dalszą działalnością Spółki, to jest:

- podjęcia uchwały przez zgromadzenie akcjonariuszy w trybie artykułu 397 KSH, o dalszym istnieniu jednostki,

- realizacji założeń dotyczących istotnego zwiększenia przychodów ze sprzedaży szczególnie realizacji założeń dotyczących istotnego zwiększenia przychodów ze sprzedaży szczególnie poprzez realizację projektu AI Stylista Modowy,
- pozyskania/przedłużenia krótkoterminowych źródeł finansowania jak i pozyskania finansowania z nowych emisji akcji.

Znaczący wpływ na ujemny wynik netto w 2022 roku miała realizacja projektu „AI Stylista Modowy”. W 2021 roku, Spółka podpisała umowę z NCBR na dofinansowanie tego projektu w ramach programu operacyjnego inteligentny rozwój. Projekt rozpoczął się w listopadzie 2021 roku, a zakończy w grudniu 2023. Całkowita wartość projektu to 6,3 mln zł, a dofinansowanie 4,7 mln zł. Realizacja jest podzielona na trzy fazy: badania przemysłowe (do końca lutego 2023), prace rozwojowe (do końca sierpnia 2023) oraz prace przedwdrożeniowe (do końca 2023 roku). Przez cały rok 2022, Spółka realizowała prace związane z badaniami przemysłowymi, które w sumie wyniosły 2 339 tys. zł i bezpośrednio obciążły wynik Spółki. Jednocześnie, w tym samym okresie, Spółka rozliczyła zaliczki na poczet realizacji projektu w wysokości 1,2 mln zł, ujmowane w pozycji ‘pozostałe przychody operacyjne’. Per saldo, w ujęciu księgowym, realizacja projektu zwiększyła stratę netto o 1,1 mln zł, skutkując ujemnymi kapitałami własnymi na koniec 2022 roku.

Pozycje w tys. zł	Quarticon SA	Projekt „AI Stylista Modowy”	Bieżąca Część Biznesu
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 866	0	3 866
Koszty działalności operacyjnej	-9 108	-2 339	-6 769
Zysk (strata) ze sprzedaży	-5 241	-2 339	-2 902
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	1 056	1 243	-186
Przychody i koszty finansowe	-70	0	-70
Zysk (strata) netto	-4 255	-1 096	-3 159
Kapitały własne	-531	-1096	565

Zgodnie z obowiązującymi regulacjami, w takim przypadku, Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zobowiązane jest podjąć uchwałę w trybie artykułu 397 KSH o dalszym istnieniu Spółki, co powinno nastąpić na Zwyczajnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w czerwcu 2023 roku.

Zarząd Spółki pragnie podkreślić, że realizowany projekt jest strategicznym elementem rozwoju Spółki i po jego ukończeniu, QuarticOn S.A. będzie dysponował unikalną na rynku technologią. Przedstawione w raporcie okresowym za 1 kwartał 2023 roku (raport EBI 5/2023) wyniki testów pierwszych nowych algorytmów w realnym środowisku, potwierdzają skuteczność nowych rozwiązań (nawet na tym wczesnym etapie).

Kolejnymi elementami niezbędnymi do dalszego rozwoju Spółki jest pozyskanie finansowania dzięki emisji nowych akcji (emisje uchwalone w styczniu 2023 roku na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki) oraz realizacja złożenia planu zwiększenia przychodów ze sprzedaży w 2023

roku (więc informacji o projektach pro-sprzedażowych znajduje się we wspomnianym wcześniej raporcie okresowym). Podkreślić należy, że projekt AI Stylista Modowy, ze względu na swój potencjał, jest szczególnie istotny z perspektywy generowania nowej sprzedaży.

1.42 Pozostałe informacje ułatwiające ocenę Spółki

Wszystkie informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki zostały zawarte w niniejszym sprawozdaniu.

W dniu 10 stycznia 2023 roku, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, uchwaliło:

- podwyższenie kapitału zakładowego w drodze emisji do 700 tys. akcji serii L
- upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze jednego lub kilku podwyższeń poprzez emisję nie więcej niż 1 mln akcji Spółki kolejnych serii.

1.43 Informacje dotyczące instrumentów finansowych

I. Jednostka posiada następujące instrumenty finansowe:

1) Kategoria pożyczki i należności własne.

Do tej kategorii jednostka zalicza należności z/t dostaw i usług o wartości 418 456,55 zł. Jednostka ocenia, iż ryzyko kredytowe związane z tą pozycją jest nieznaczące. Jej wysokość jest rezultatem m.in. wystawionych faktur sprzedażowych w ostatnich tygodniach 2022 roku, a duża dywersyfikacja odbiorców zmniejsza ryzyko. Dodatkowo spółka część swoich należności objęła faktoringiem co zdecydowanie poprawiło płynność finansową spółki.

2) Kategoria dostępne do obrotu (a) i sprzedaży (b).

Do tej kategorii jednostka zalicza:

a) Środki na rachunkach bankowych i kasie w kwocie 191 855,46 zł. (w tym środki ZFŚS wynoszą 0,00 zł).

Jednostka wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne odsetki.

b) Udziały w podmiocie QuarticOn (Shanghai) Company Ltd., która jest jednostką powiązaną. QuarticOn posiada 50 % udziału w tej Spółce. Zamiarem Spółki nie jest sprzedaż tych udziałów w krótkim okresie. Ze względu na to, iż spółka nie rozpoczęła działalności wartość udziałów w kwocie 261 016,00 zł. została objęta 100% odpisem aktualizującym w wysokości 261 016,00 zł.

Udziały w podmiocie QuarticOn Ltd. (Anglia), która jest jednostką powiązaną. QuarticOn posiada 100 % udziału w tej Spółce. Zamiarem Spółki nie jest sprzedaż tych udziałów w krótkim okresie.

Spółka wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości nominalnej przy uwzględnieniu odpisów z/t utraty ich wartości.

3) Kategoria zobowiązania finansowe:

Na dzień bilansowy Spółka posiada kilka pożyczek na łączną kwotę 655 308,49 zł.

Jednostka wycenia wyżej wskazaną pozycją w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne odsetki.

Ze względu na charakter posiadanych instrumentów finansowych Spółka wskazuje, iż ich wartość księgowa nie odbiega od wartości godziwej.

Spółka nie posiada instrumentów finansowych pochodnych.

Pozostałe zagadnienia konieczne do ujawnienia zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych nie występują w Spółce.





QuarticOn S.A.



- 📍 Al. Jerozolimskie 123A, 02-017 Warszawa
- ☎ +48 22 844 02 51
- ✉ contact@quarticon.com
- 🌐 www.quarticon.com

