



QuarticOn Spółka Akcyjna
Raport roczny
2023

Warszawa, 31 maja 2024

(aktualizacja z dnia 31 lipca 2024)

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 2023 roku	9
1.3.2	Skład Rady Nadzorczej w 2023 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	12
1.5.3.1	Otoczenie rynkowe	12
1.5.3.2	Strategia rozwoju	13
1.6	Podsumowanie najważniejszych wydarzeń 2023 roku	13
1.6.1	Modele sprzedażowe	13
1.6.2	Kluczowe wydarzenia w sprzedaży i marketingu	14
1.6.3	Projekt „AI Stylista Modowy”	15
1.7	Wyniki finansowe.....	16
1.7.1	Wprowadzenie do wyników finansowych	16
1.7.1.1	Wyniki z wyłączeniem projektu „AI Stylista Modowy”	17
1.7.1.2	Wpływ projektu „AI Stylista Modowy”	17
1.8	Sytuacja finansowa.....	19
1.8.1	Przewidywana sytuacja finansowa (w połączeniu z założeniami rozwoju na najbliższe miesiące)	19
1.8.2	Prognozy finansowe	19
1.9	Ryzyka działania	19
1.9.1	Ryzyko związane z przetwarzaniem danych osobowych	19
1.9.2	Ryzyko makroekonomiczne.....	21

1.9.3	Ryzyko niższej atrakcyjności produktów na rynku i wzrostu konkurencji	22
1.9.4	Ryzyko związane z rozwojem nowych produktów i niepowodzeniem strategii	22
1.9.5	Ryzyko technologiczne i zmian na rynku	23
1.9.6	Ryzyko niższej dochodowości projektów wytworzonych przez spółkę w ramach prac B&R	23
1.9.7	Ryzyko istotnych zakłóceń przepływu środków pieniężnych oraz zachowania płynności finansowej.....	24
1.9.8	Ryzyko dotyczące kontynuacji działalności	25
1.10	Akcjonariat Spółki.....	25
1.11	Pozostałe informacje	26
1.11.1	Zatrudnienie	26
1.11.2	Wynagrodzenie zarządu i rady nadzorczej.....	26
1.11.3	Wynagrodzenie biegłego rewidenta	26
1.11.4	Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy	26
1.11.5	Podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.....	26
1.11.6	Definicje i wyjaśnienia wskaźników	27
1.12	Oświadczenia Zarządu	28
1.12.1	Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności i zgodności z przepisami rocznego sprawozdania finansowego i danych porównawczych.....	28
1.12.2	Oświadczenie zarządu o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami.....	28
1.12.3	Oświadczenie w sprawie stosowania ładu korporacyjnego w 2023 roku.....	29
2.1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	31
2.1.1	Dane jednostki	31
2.1.2.	Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	31
2.1.3.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	31
2.1.4.	Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.....	31
2.1.5.	Założenie kontynuowania działalności gospodarczej	31
2.1.6.	Informacje o połączeniu spółek	32
2.1.7.	Polityka rachunkowości	32
2.1.8.	Dodatkowe informacje uszczegółowiające.....	37

2.2 Bilans	38
2.2.1 Aktywa	38
2.2.2 Pasywa	39
2.2.3 Rachunek Zysków i Strat	41
2.2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym	42
2.2.5 Rachunek przepływów pieniężnych	43
2.3 Dodatkowe informacje i objaśnienia	45

1

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki

QuarticOn S.A. w 2023 roku

1.1 List do akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

Rok 2023 był dla naszej Spółki okresem wielu wyzwań, zarówno w ujęciu zarządczym, jak i biznesowym. Finalnie, w 2023 roku strata netto Spółki zmniejszyła się o prawie 1,5 mln zł względem 2022 roku, zakończyliśmy projekt „AI Stylista Modowy” i zrobiliśmy dużą reorganizację.

Niewątpliwie, wspomniany projekt „AI Stylista Modowy” był zdecydowanie tym najbardziej wymagającym zadaniem. Nie tylko ze względu na swoją złożoność ale także jako projekt, który na różne sposoby i w różnej skali konsumował zasoby Spółki. Bo mówimy już nie tylko o kwestii technologicznej, ale także o wszystkich działaniach podejmowanych na różnych etapach realizacji projektu w ubiegłym roku, które miały przygotować grunt pod jego debiut rynkowy w 2024 roku. I wbrew pozorom, nie było to proste – warto bowiem pamiętać, że założenia do projektu powstały trzy lata temu – przez ten czas rynek dookoła się istotnie zmienił, zmieniły się także oczekiwania i zapotrzebowanie potencjalnych klientów na usługi oferowane przez „AI Stylistę Modowego”. Prace nad koncepcją wdrożenia tego rozwiązania rozpoczęliśmy już w połowie 2023 roku analizując rynek, badając podejście klientów e-sklepów do mody, co jest dla nich ważne a co mniej istotne oraz przyglądając się, jak funkcjonują różne sklepy na rynku mody. Zebrane informacje pozwoliły na zmodyfikowanie pierwotnych założeń, a także na dopasowanie pierwszych funkcjonalności produktów do aktualnych trendów czy oczekiwań rynkowych. Zanim jednak wyszliśmy z nową ofertą do klientów, zrobiliśmy dwa webinary o AI w modzie i przygotowaliśmy tematyczne artykuły. Potraktowaliśmy to jako test zainteresowania nie tyle naszymi nowymi produktami, ale samym efektem końcowym jaki dzięki nim uzyskujemy. Liczba uczestników webinarów pokazała, że zagadnienia sztucznej inteligencji w tak popularnej dziedzinie jak moda, jest faktycznie niezwykle duże. Oczywiście, mieliśmy świadomość, że wcale nie musi to być jednoznaczne z sukcesem rynkowym.

Mówiąc o gotowych produktach AI Stylisty Modowego, mamy na myśli ofertę dla kanału B2B czyli dla mody e-sklepów. Natomiast temat aplikacji mobilnej (kanał B2C) okazał się zdecydowanie bardziej złożony, stąd też rok 2023 skończyliśmy z wersją demo tejże aplikacji. Po wielu rozmowach

na ten temat, doszliśmy bowiem do wniosku, że tą część projektu musimy zrobić z partnerem który ma nie tylko doświadczenie na wprowadzania takich rozwiązań na rynek (dla nas rynek B2C jest całkowicie obcy), ale także oferuje odpowiednie wsparcie finansowe przy tworzeniu wersji rynkowej aplikacji. Niejednokrotnie spotkaliśmy się z opinią, że istnieje duże ryzyko, że gdy przy pierwszej wersji aplikacji są z problemami, kolejne podejście jest niezwykle trudne (i kosztowne).

Tak jak AI Stylista Modowy i prace nad nim (pomimo różnych trudności) dawały nam poczucie pozytywnej zmiany, tak niestety było kilka innych obszarów, w których rok 2023 był rozczarowaniem. Przychody na poziomie 3,2 mln zł za cały 2023 rok to wynik zdecydowanie poniżej naszych oczekiwań. Przeprowadzone zmiany w procesach sprzedażowych, wdrażane przy udziale zewnętrznego doradcy czy odświeżenie kanału partnerskiego, przyniosły niższe rezultaty niż pierwotnie zakładaliśmy. Dodatkowo, duża konkurencja przyczyniła się do odejście kilku większych klientów. W rezultacie niższej sprzedaży, Spółka musiała dopasować poziom wydatków do zmniejszonych wpływów, utrzymując jednocześnie priorytetowe zadania na pełnej funkcjonalności.

Sumarycznie, cały 2023 rok zakończyliśmy z wynikiem netto znacznie lepszym niż w 2022 roku (strata -2,7 mln wobec -4,3 mln rok wcześniej), z nowymi produktami AI Stylisty Modowego i z wachlarzem pomysłów na 2024 rok, które już są wdrażane w Spółce.

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:

Michał Giergielewicz

Członek Zarządu



1.3 Kwestie korporacyjne

1.3.1 Skład zarządu Spółki w 2023 roku

Na koniec 2023 roku Zarząd Spółki działał w poniższym składzie:

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

W dniu 16 maja 2024 Spółka otrzymała rezygnację Pana Pawła Wyborskiego z funkcji Prezesa Zarządu i z zasiadania w zarządzie Spółki.

1.3.2 Skład Rady Nadzorczej w 2023 roku

Na koniec 2023 roku Zarząd Spółki działał w poniższym składzie:

- Oktawian Jaworek – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Paweł Chojecki – Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Leszczyłowski – Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Lebedziński – Członek rady Nadzorczej
- Justyna Spytek – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 5 stycznia 2023 roku, Spółka otrzymała rezygnację Pana Bartłomieja Łagowskiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 23 czerwca 2023 roku, działając na podstawie §12 ust 1 lit b) Statutu Spółki, pan Paweł Wyborski powołał w skład Rady Nadzorczej pana Marcina Skotnickiego-Leszczyłowskiego.

W dniu 22 stycznia 2024 roku, Spółka otrzymała rezygnację Pana Pawła Chojeckiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 12 lipca 2024 roku, Rada Nadzorcza Spółki w trybie § 12 ust. 21 Statutu Spółki w drodze kooptacji (wyboru) powołała Panią Annę Kolendo w skład Rady Nadzorczej.

1.3.3 Ład korporacyjny

W raporcie bieżącym EBI nr 5/2024 z dnia 15 kwietnia 2024 roku, Spółka określiła zakres stosowania zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na New Connect.

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 2023 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 2024 i na dzień bilansowy Spółka wykazała 0 GBP przychodów i 543 GBP kosztów (wirtualne biuro). 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

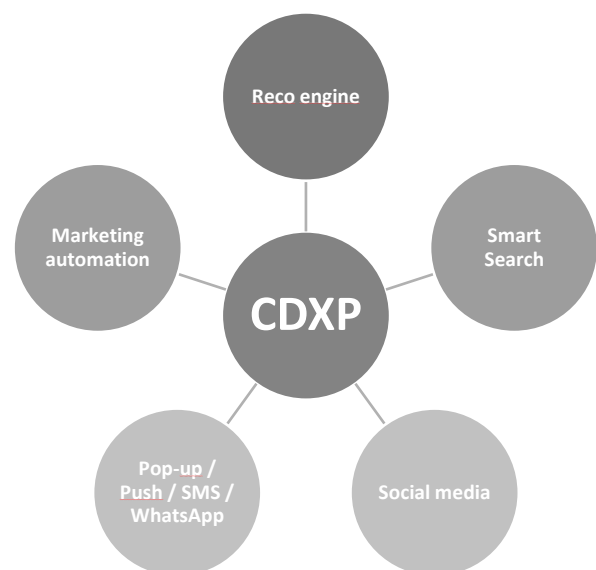
jest przechowywana i wykonywana na komputerach dostawcy usługi i jest udostępniana użytkownikom przez Internet. Eliminuje to potrzebę instalacji i uruchamiania programu na komputerze klienta. Model SaaS przerzuca obowiązki instalacji, zarządzania, aktualizacji i pomocy technicznej z klienta na dostawcę 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.

Spółka działa głównie na rynku Europy Centralnej (Polska, Czechy, Słowacja oraz w krajach regionu Półwyspu Bałkańskiego).

1.5.2 Produkty

Oferta 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.



AI Stylista Modowy to innowacyjne rozwiązanie dla rynku modowego, które digitalizuje kompetencje tradycyjnego stylisty modowego technologią opartą o sztuczne sieci neuronowe. Na dzień dzisiejszy, Spółka oferuje trzy produkty wspierające e-sklepy (B2B) w sektorze modowym:

- **Get The Look** – moduł, który na podstawie zdjęcia, kompletuje zestaw z dostępnego asortymentu (zestaw jest dynamiczny tzn. poszczególne elementy można samemu wybierać z pasujących produktów, tworząc w ten sposób stylizację zarówno zgodną ze wzorcem jak i własnym stylem)
- **Complete The Look (Outfits Generator)** – moduł który sam tworzy pełne stylizacje np. na bazie jednego produktu (klient sklepu do np. wybranych spodni, może otrzymać pełną stylizację w różnym stylu np. boho, casual czy sport).
- **Description Creator** - automatyczne tworzenie opisów produktów oraz całych stylizacji; rozwiązanie multi-językowe.

Rozwiązanie dla kanału B2C, czyli aplikacja mobilna AI Stylista Modowy została opracowana w wersji demo i na razie nie jest dostępna na rynku. Spółka poszukuje obecnie partnera technologicznego, który ma kompetencje i doświadczenie w przygotowaniu i wprowadzeniu podobnych rozwiązań na rynek.

1.5.3 Otoczenie rynkowe i strategia rozwoju

1.5.3.1 Otoczenie rynkowe

Pomimo już dużej popularności, e-zakupy cieszą się ciągle rosnącym zainteresowaniem. Skok zainteresowania tą formą zakupów w okresie pandemii nie był więc jednorazowym zdarzeniem – osoby, które zaczęły wówczas swoją przygodę z zakupami online, w większości pozostały jej wierne. Aczkolwiek, wzrosty nie są już tak intensywne jak w tamtym okresie. Wg raportu „e-commerce 2023” [Gemius, PBI, ZPBI IAB Polska], 79% internautów robi zakupy w internecie, z czego 30% kupuje także na stronach zagranicznych. Kluczowymi czynnikami częstszego wyboru tego kanału zakupów są niższe ceny niż w sklepach tradycyjnych, spadające koszty dostawy oraz dostępne kody rabatowe. Co interesujące, wśród najczęściej napotykaných problemów zostały wskazane natrętne reklamy, czas oczekiwania i ...wysokie koszty dostawy. Pomimo niezłych wyników e-commerce, swoje piętno na decyzjach zakupowych odcisnęła inflacja – 30% badanych zadeklarowało, że kupuje mniej niż dotychczas. Niemniej, jak prognozuje PwC, polski rynek e-commerce będzie dalej rosnąć i do 2026 roku osiągnie wartość 162 mld zł.

W ujęciu globalnym, wartość światowego rynku e-commerce w 2023 roku oszacowano na 16 bln dolarów, a prognozy mówią, że do 2032 ta wartość urośnie do 57 bln dolarów [money.pl „e-commerce jak było w 2023 i jak będzie w przyszłości”]. W 2022 roku, największym rynkiem e-commerce na świecie były Chiny (1.583 mld \$), Stany Zjednoczone (875 mld \$) oraz Japonia (241 mld \$) i na czwartym miejscu Niemcy (148 mld \$) [Oberlo 2022].

Z perspektywy rozwoju Spółki, oczekiwany wzrost sprzedaży w e-commerce jest dobrą wiadomością. Warto także dodać, że według danych Data Report 2022, najbardziej dochodową branżą online jest moda, która w 2022 roku osiągnęła globalną wartość 871 mld dolarów. Natomiast w samej Europie, w 2022 roku [wg Sttista.com] największym rynkiem modowym e-commerce była Wielka Brytania (38,5 mld \$), drugim Niemcy (23,5 mld \$) oraz Francja (20,9 mld \$). Wg tych samych danych, wartość tego rynku w Polsce wyniosła 3,6 mld \$.

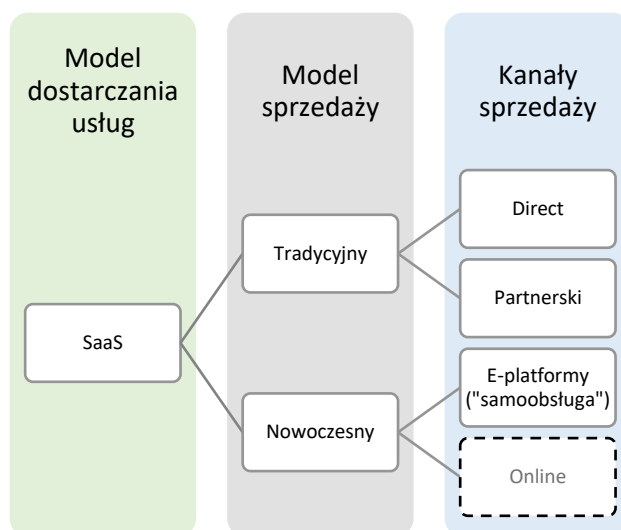
1.5.3.2 Strategia rozwoju

W raporcie bieżącym ESPI nr 2/2024 z dnia 13 lutego 2024 roku, Spółka przedstawiła aktualizację strategii rozwoju oraz założenia do transformacji Spółki.

1.6 Podsumowanie najważniejszych wydarzeń 2023 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 sprzedaży bezpośrednio ze strony internetowej Spółki (tzw. kanał „online”).

1.6.2 Kluczowe wydarzenia w sprzedaży i marketingu

Sprzedaż:

Rok 2023 był dla Spółki trudnym okresem w sferze sprzedaży, aczkolwiek pierwszy kwartał był umiarkowanie dobry. Spółka wdrażała nowy model sprzedaży opracowany wspólnie z doświadczoną firmą doradczą oraz mocno nastawiła się na segment enterprise, czego efektem była wysoka nowa sprzedaż w tym kwartale. Kolejny kwartał przyniósł spadek sprzedaży, co z jednej strony było związane z sezonowością przychodów, a z drugiej z mniejszą liczbą nowych kontraktów. To ostatnie wynikało m.in. z niepewności sytuacji ekonomicznej (inflacja i skłonność do zakupów konsumentów). Prowadzone były także aktywne działania dosprzedażowe do obecnych klientów (upesell). Ostatnie dwa kwartały 2023 roku, to stabilizacji sprzedaży na poziomie ok 650k zł w kwartale i rozpoczęcie rozmów z nowymi partnerami handlowymi.

Na znacznie słabsze niż oczekiwania wyniki sprzedażowe miał wpływ także wysoki churn: średniomiesięcznie w 2023 roku wyniósł 4,5%. Niestety, to efekt przegranego przetargu dla jednego bardzo dużego klienta (sieć marketów) oraz zakończenia umowy z kilkoma innymi, większymi podmiotami. Konkurencja na rynku jest bardzo duża, a skala Spółki i jej zasoby finansowe dają niewielkie możliwości konkurowania tylko ceną (co się często dzieje).

w tys. zł

	2022	2023	Zmiana
Przychody ze sprzedaży ogółem	3 866,2	3 199,3	-666,9
Polska	2 762,5	2 441,9	-320,6
Zagranica	1 103,7	757,4	-346,3
Udział Zagranicy w Przychodach ogółem	28,5%	23,7%	

Realnie oceniając wyniki sprzedażowe Spółki, trzeba stwierdzić, że efekty wdrożonych zmian w procesie sprzedażowym były rozczarowaniem. Podobnie, projekt odświeżenia programu partnerskiego nie przyniósł tej skali efektów, jakie Spółka pierwotnie zakładała, aczkolwiek pozwolił pozyskać kilku nowych klientów.

W 2023 roku, AI Stylista Modowy nie był jeszcze generatorem przychodów, jednak w ostatnich miesiącach 2023 roku, prace na jego rzecz stanowiły już dość istotną część zaangażowanych zasobów,

szczególnie po stronie marketingu. Przygotowania do debiutu rynkowego nowych rozwiązań, wiązały się z pogłębioną analizą obecnego rynku e-fashion, potrzeb klientów, definicji klientów docelowych i zbudowania strategii dotarcia do tychże, potencjalnych klientów. W efekcie w 1 kwartale 2024 roku, Spółka odbyła szereg spotkań z potencjalnymi klientami, różnej wielkości o zróżnicowanych potrzebach i pierwsze komercyjne umowy.

Działania marketingowe:

Początek 2023 roku to także intensywny okres w obszarze marketingowym m.in. ze względu na wdrożenia nowych modeli sprzedażowych, przygotowanie materiałów do akcji prospectingowych i dosprzedażowych oraz zmian w kanale partnerskim. W trakcie roku przeprowadzono także zmiany na stronie internetowej: dokonano inwentaryzacji dotychczas zgromadzonego contentu w celu weryfikacji, czy odpowiada on na problemy i wyzwania klientów, a także optymalizacji SEO (z ang. Search Engine Optimization). Zespół Marketingu zaprojektował także mapę treści do dwóch klastrów tematycznych (Marketing Automation i Sztuczna inteligencja) oraz przeprowadził analizę strony internetowej Spółki. Celem tego zabiegu jest zwiększenie czytelności opisów produktów, zaangażowanie użytkowników w działania na stronie, a także - ponowna - optymalizacja SEO.

W związku z przygotowaniem do komercjalizacji produktów AI Stylisty Modowego, Zespół Marketingu położył także nacisk na budowanie wizerunku marki jako eksperta od sztucznej inteligencji. W tym celu Spółka przygotowała kilka wydarzeń, na których nie tylko przybliżyła zalety nowych rozwiązań, ale także w sposób ogólny starała się poruszyć kwestie sztucznej inteligencji:

- <https://interaktywnie.com/biznes/newsy/biznes/przelomowa-technologia-dla-branzy-modowej-e-commerce-w-dobie-kryzysu-czyli-czym-jest-ai-stylista-modowy-262666>
- <https://marketingprzykawie.pl/artykuly/sztuczna-inteligencja-w-e-commerce-czy-sklepy-online-staja-sie-bezduszne-a-klienci-przewidywalni/>
- Webinar „Rewolucja w branży Fashion - Twój AI Stylista”
- Webinar „Get The Look 2.0 – Rewolucja w stylizacji z wykorzystaniem AI”

1.6.3 Projekt „AI Stylista Modowy”



W grudniu 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

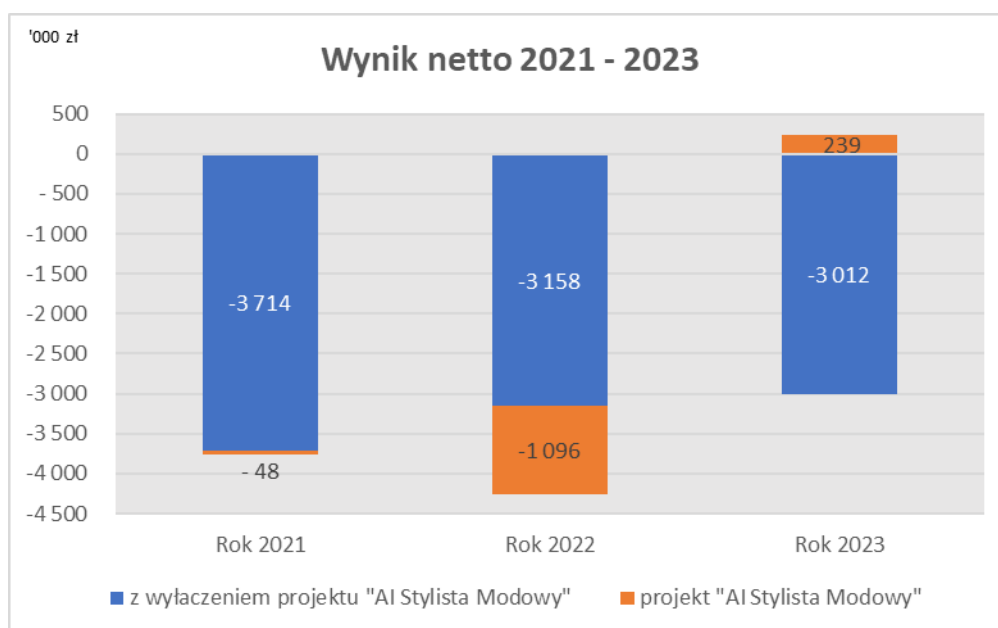
samouczącego systemu rekomendacji i kompozycji stylizacji modowych z poszczególnych elementów garderoby na podstawie zadanych wzorców stylu” (nazwa robocza „AI Stylista Modowy”). Projekt współfinansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Poddziałania 1.1.1 Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa (Szybka Ścieżka). Projekt był realizowany przez 26 miesięcy (zaczynając od 1 listopada 2021 roku do 31 grudnia 2023 roku).

Całkowity koszt projektu zamknął się kwotą 4,98 mln zł (poniżej planowanego budżetu), z czego 2,86 mln zł zostało ujęte w bieżących kosztach w pierwszej fazie projektu, a 2,12 mln zł ujęto jako rozliczenia międzyokresowe (capex). Na koniec 2023 roku, ta ostatnia część została przeniesiona na wartości niematerialne i prawne i od stycznia 2024 rok jest amortyzowana (5 lat).

1.7 Wyniki finansowe

1.7.1 Wprowadzenie do wyników finansowych

Na wyniki finansowe za dwa ostatnie lata (2022 i 2023) należy spojrzeć zarówno w ujęciu z wyłączeniem projektu „AI Stylista Modowy” jak i całościowo. W ujęciu całej Spółki, wynik netto za 2023 rok wyniósł -2 772,9 tys. zł, co jest **polepszeniem** o 1,48 mln zł względem ubiegłego roku. Pozytywny efekt to rezultat ujęcia większości wydatków projektowych w 2023 roku jako capex (rozliczenia w czasie), podczas gdy w całym roku 2022 obciążały one bieżące koszty. Ponieważ dodatkowo, w 2023 zostały także rozliczone dotacje (także z poprzednich miesięcy), to rezultat netto na projekcie w 2023 roku wyniósł +239 tys. zł.



1.7.1.1 Wyniki z wyłączeniem projektu „AI Stylista Modowy”

Jak już wcześniej zostało to zaznaczone, sprzedaż w 2023 roku ujęciu rok do roku była niższa o 667 tys. zł. Spółka już w trakcie 2023 roku wprowadziła różnorodne działania zmierzające do dopasowania kosztów operacyjnych do spadku przychodów, co pozwoliło na istotne pokrycie ubytku przychodów oszczędnościami: koszty operacyjne (z wyłączeniem amortyzacji i projektu AI Stylista modowy) zamknęły się kwotą o 600 tys. niższą niż rok wcześniej. Dzięki nieznacznie niższej amortyzacji, starta ze sprzedaży była na podobnym poziomie co rok wcześniej (o +24 tys. zł niższa). Dodatkowo, niższe saldo pozostałych zdarzeń operacyjnych niż w 2022 roku (niższe odpisy) oraz niższe saldo operacji finansowych, pozwoliło uzyskać wynik netto o 147 tys. lepszy niż w ub. roku.

w tys. zł		Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023	zmiana (rok 2023 vs rok 2022)
Wynik z wyłączeniem projektu "AI Stylista Modowy"	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 226,3	3 866,2	3 199,3	-666,9
	Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji	-5 123,2	-4 738,8	-4 141,2	-597,6
	EBITDA na bazie wyniku ze sprzedaży	-896,9	-872,6	-941,9	-69,3
	Amortyzacja	-2 298,2	-2 029,8	-1 938,6	-91,2
	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 195,2	-2 902,5	-2 880,5	+21,9
	Saldo pozostałych przychodów i pozostałych kosztów operacyjnych	-221,6	-186,4	-131,9	+54,6
	Wynik z działalności operacyjnej (EBIT)	-3 416,8	-3 088,9	-3 012,4	+76,5
	EBITDA na bazie wyniku operacyjnego	-1 118,6	-1 059,1	-1 073,8	-14,7
	Saldo operacji finansowych	-297,1	-69,8	0,7	+70,5
	Wynik netto z wyłączeniem projektu "AI Stylista Modowy"	-3 713,9	-3 158,7	-3 011,7	+147,0
Projekt "AI Stylista Modowy"	Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji	-47,6	-2 339,0	-471,9	+1 867,1
	Saldo pozostałych przychodów i pozostałych kosztów operacyjnych	0,0	1 242,8	710,6	-532,2
	Wynik netto "AI Stylista Modowy"	-47,6	-1 096,2	238,7	+1 334,9
WYNIK NETTO (CAŁA SPÓŁKA)		-3 761,6	-4 254,8	-2 772,9	+1 481,9

1.7.1.2 Wpływ projektu „AI Stylista Modowy”

Wpływ projektu „AI Stylista Modowy” na wyniki 2023 roku, był zgoła inny niż rok wcześniej. W roku 2022, bardzo wysokie nakłady na badania przemysłowe, ujmowane bezpośrednio w kosztach, drastycznie powiększyły stratę netto Spółki. Wydatki ponoszone w roku 2023 nie miały już tak dużego znaczenia – prace rozwojowe była kapitalizowane, a wynik obciążała tylko końcówka badań przemysłowych (pierwszy kwartał 2023 roku). Dodatkowo, rozliczane dotacje (występuje kilkumiesięczne opóźnienie względem poniesionych kosztów), pozwoliły na osiągnięcie „księgowego” pozytywnego wyniku netto na projekcie (+239 tys. zł).

1.7.2 Wybrane dane ze sprawozdania finansowego

Wybrane dane z bilansu:

	Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
Aktywa trwałe	3 356,8	3 224,1	772,0	687,4

w tym wartości niematerialne i prawne	3 344,9	3 211,3	769,3	684,7
Aktywa obrotowe	718,4	1 199,3	0,0	255,7
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	4,3	191,9	1,0	40,9
AKTYWA RAZEM	4 075,1	4 423,4	937,2	943,2
Kapitał (fundusz) własny	-3 381,8	-531,3	-777,8	-113,3
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 456,9	4 954,7	1 715,0	1 056,5
w tym krótkoterminowe	6 005,5	4 244,0	1 381,2	904,9
PASYWA RAZEM	4 075,1	4 423,4	937,2	943,2

Wybrane dane z rachunku wyników:

w '000 zł

w '000 €

	2023	2022	2023	2022
Przychody netto ze sprzedaży	3 199,3	3 866,2	735,8	824,4
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji	4 613,1	7 077,8	1 061,0	1 509,2
EBITDA (na bazie wyniku operacyjnego)	-835,1	-2 155,2	-192,1	-459,5
Amortyzacja	1 938,6	2 029,8	445,9	432,8
Wynik brutto	-2 772,9	-4 254,8	-637,7	-907,2
Wynik netto	-2 772,9	-4 254,8	-637,7	-907,2

Wybrane dane z przepływów finansowych:

w '000 zł

w '000 €

	Narastająco 2023	Narastająco 2022	Narastająco 2023	Narastająco 2022
Zysk (strata) netto	-2 772,9	-4 254,8	-637,7	-907,2
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 641,8	-447,5	377,6	-95,4
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 121,3	-215,1	-487,9	-45,9
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	291,9	781,2	67,1	166,6
Środki pieniężne na koniec okresu	4,3	191,9	1,0	40,9

1.8 Sytuacja finansowa

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

Tak jak zostało to już przedstawione w raporcie bieżącym ESPI 2/20214 z dnia 13 lutego 2023r, Spółka rozpoczęła w roku 2024 proces transformacji który ma na celu uzyskanie rentowności na poziomie EBITDA. Elementami transformacji Spółki są nie tylko zmiany w procesach sprzedażowych czy redukcja kosztów, ale także mitygacja ryzyka wynikającego z wysokiego zadłużenia Spółki. Rozpoczęte w lutym br. postępowanie o zatwierdzenie układu z wierzycielami, po rozmowach z wierzycielami i głosowaniem nad układem (z pozytywnym wynikiem), zakończyło się złożeniem (w dniu 13 maja 2024 roku) do sądu wniosku o zatwierdzenie układu. Wniosek jest aktualnie procesowany przez Sąd.

Przeprowadzona optymalizacja kosztowa, powinna już w II kwartale 2024 roku wpłynąć pozytywnie na wyniki. Jednym z kluczowych czynników poprawy wyników, obok optymalizacji kosztów, jest wprowadzenie zmian w procesach sprzedażowych które pozwolą na wzrost sprzedaży. Wiodącą rolę w tym założeniu ma nowa strategia sprzedażowa oparta na produktach AI Stylisty Modowego oraz dosprzedaży obecnych produktów z grupy CDXP nowym klientom (opisana szerzej we wspomnianym powyżej raporcie bieżącym).

1.8.2 Prognozy finansowe

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2023 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 na rynkach bałkańskich, które obecnie są najważniejsze dla Spółki z rynków międzynarodowych (40% sprzedaży to obecnie sprzedaż zagraniczna). Tak więc na wyniki finansowe Spółki wpływają takie czynniki zewnętrzne występujące w tych krajach jak tempo wzrostu gospodarczego, poziom konsumpcji, polityka fiskalna i pieniężna, poziom inflacji ale także uwarunkowania polityczne (rozwój sytuacji politycznej w regionie). Istnieje więc ryzyko, że w przypadku niepokojów społecznych lub problemów

makroekonomicznych w tej części regionu Europy, Spółka może mieć trudności z osiągnięciem zakładanych przychodów.

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 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

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.

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. Dochowała także najwyższej staranności przy realizacji projektu w kolejnych okresach. Nie można jednak wykluczyć ryzyka, że w przyszłości wystąpi sytuacja oceny projektu ex-post, której rezultatem może być konieczność zwrotu części otrzymanego dofinansowania. Przyczyną takiej sytuacji mogą być m.in. odmienne od interpretacji Spółki kwalifikowanie wydatków, z których część w skrajnym przypadku może zostać uznana przez finansującego za wydatki niekwalifikowalne. Pewnym ryzykiem mogą być ewentualne zmiany właścicielskie w Spółce, prowadzące do zmiany kwalifikacji Spółki jako MSP.

1.9.7 Ryzyko istotnych zakłóceń przepływu środków pieniężnych oraz zachowania płynności finansowej

Ryzyko płynnościowe związane jest z bieżącymi możliwościami regulowania zobowiązań przez Spółkę oraz z wynikiem rozpatrzenia wniosku o zatwierdzenie układu przez Sąd. To pierwsze wraz z powiększeniem skali sprzedaży i optymalizacją kosztów będzie mało, to kwestia zatwierdzenia układu jest kluczowa. Niepowodzenie w tym zakresie, zmusi Spółkę do podjęcia znacznie bardziej radykalnych kroków odnośnie restrukturyzacji.

Ryzyka związane ze zmianami technologicznymi na rynku, wzrostem konkurencji oraz niższej skali przychodów uzyskiwanych ze świadczonych usług, mogą prowadzić do zmniejszenia wpływów i zachwiania płynności. Szansą na zniwelowanie tego ryzyka, jest pozyskanie dodatkowego finansowania, które pozwoli na szybszą odbudowę sprzedaży.

1.9.8 Ryzyko dotyczące kontynuacji działalności

W dniu 13 lutego 2024 roku, Spółka otworzyła postępowanie o zatwierdzenie układu (syg. WA1M/GRZ-nu/70/2024). Po trzech miesiącach rozmów z wierzycielami, które zakończyło się głosowaniem nad układem z pozytywnym wynikiem, w dniu 13 maja 2024 roku, Spółka złożyła do sądu wnioski o zatwierdzenie układu. Do chwili publikacji niniejszego sprawozdania, wniosek jest jeszcze w trakcie rozpatrywania.

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 zostało sporządzane przy założeniu kontynuacji działalności. Zarząd podkreśla, że chociaż osiągnięty w 2023 roku wynik netto, jest znacznie lepszy niż w ubiegłym roku, Spółka odnotowała ujemne kapitały. Jedną z głównych przyczyn tej sytuacji, jest niższy niż planowano poziom sprzedaży osiągnięty w 2023 roku.

Ujemne kapitały Spółki zobowiązują Zarząd Spółki do zaznaczenia najważniejszych ryzyk związanych z dalszą działalnością Spółki, a którymi są:

- konieczność podjęcia uchwały przez zgromadzenie akcjonariuszy w trybie artykułu 397 KSH o dalszym istnieniu jednostki,
- realizacji założeń związanych z transformacją Spółki, szczególnie w zakresie odbudowy sprzedaży i realizacji postanowień porozumienia o zawarciu układu (jeżeli zostanie ono zatwierdzone przez sąd)
- przygotowanie alternatywnego scenariusza restrukturyzacji w przypadku odrzucenia wniosku przez Sąd
- pozyskania źródeł finansowania dalszego rozwoju (emisja akcji, finansowanie dłużne).

Istotnym ryzykiem jest sytuacja, w której sąd nie zatwierdzi wniosku o zatwierdzenie układu. Spowoduje to konieczność opracowania alternatywnej ścieżki restrukturyzacji Spółki, sprzedaży jej majątku, a w skrajnym przypadku postawienia Spółki w stan upadłości.

1.10 Akcjonariat Spółki

Według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu QuarticOn S.A. na koniec 2023 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji *	Udział w kapitale
Venture FIZ	1 249 300	49,5%
CBNC Capital Solutions Ltd.	180 000	7,1%
Paweł Wyborski	173 361	6,9%
ACATIS Investment KVG mbH	240 800	9,5%
Pozostali	678 839	26,9%
Razem	2 522 300	100,0%

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

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	171 766	6,8%
ACATIS Investment KVG mbH	240 800	9,5%
Pozostali **	680 434	27,0%
Razem	2 522 300	100,0%

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

Spółka nie posiada akcji własnych.

1.11 Pozostałe informacje

1.11.1 Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Spółce – w przeliczeniu na pełne etaty – wynosiło 17,5 etatu (wobec 19,37 w 2022 roku).

1.11.2 Wynagrodzenie zarządu i rady nadzorczej

Łączne wynagrodzenie Członków Zarządu wyniosło w 2023 r. wyniosło 508 tys. zł.

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia w 2023 roku.

1.11.3 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie za 2023 rok wyniosło 20 000 zł netto (badanie ustawowe, biegły rewident nie świadczył innych usług).

1.11.4 Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy

Nie dotyczy.

1.11.5 Podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego

Raport roczny QuarticOn za 2023 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 wariantcie porównawczym. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich. Jako dane porównawcze przedstawiono dane finansowe za poprzedni rok obrotowy, czyli okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 pomniejszenie o odsetki i podatki)	Wskaźnik używany w QuarticOn w raportowaniu rocznym. Prezentuje wynik na bezpośrednim biznesie Spółki wraz ze wszystkimi odpisami czy zmianami rezerw zawartych w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych, występujących na przestrzeni roku.
Churn	System księgowy i system do fakturowania	Suma przychodów z poprzedniego miesiąca od klientów, którzy w poprzednim miesiącu zakończyli korzystanie z	Wskaźnik przybliża skalę utraty sprzedaży wynikającą z rezygnacji (odejść) klientów. Nie ma jednej wzorcowej wartości, niemniej im ten wskaźnik niższy tym lepiej.

		usług Spółki, w relacji do łącznej wartości sprzedaży w poprzednim miesiącu.	
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 spełniają warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

1.12.3 Oświadczenie w sprawie stosowania ładu korporacyjnego w 2023 roku

Zarząd QuarticOn S.A. oświadcza, że w roku 2023 stosował zasady ładu korporacyjnego i dobrych praktyk spółek notowanych na NewConnect, zgodnie z zakresem określonym w raporcie bieżącym EBI nr 4/2019 z dnia 30 stycznia 2019 roku. Zgodnie z treścią ww. raportu bieżącego, w ubiegłym roku Spółka stosowała się do wskazanych tam zaleceń, z wyjątkiem punktu 11 (*Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami*) – w 2023 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, organizuje webinary oraz jest aktywna w social mediach, wobec czego Spółka nie identyfikuje istotnych skutków niezastosowania tej zasady.

Michał Giergielewicz

Członek Zarządu

2

**Sprawozdanie finansowe
za okres od 01.01.2023
do 31.12.2023**

2.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

2.1.1 Dane jednostki

Nazwa Spółki:	QuarticOn Spółka Akcyjna
Siedziba:	00-844 Warszawa, ul. Grzybowska 80/82
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 01.01.2023 do 31.12.2023.

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. Niemniej, ujemne kapitały własne oraz procedowany przez sąd wniosek o zatwierdzenie układu, zobowiązują Zarząd Spółki do zaznaczenia najważniejszych ryzyk związanych z dalszą działalnością Spółki, to jest:

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

- o realizację założeń związanych z transformacją Spółki, szczególnie w zakresie odbudowy sprzedaży i realizacji postanowień z postępowania o zatwierdzenie układu (po zatwierdzeniu wniosku przez Sąd)
- o przygotowanie alternatywnego scenariusza restrukturyzacji w przypadku odrzucenia wniosku przez Sąd
- o pozyskania źródeł finansowania dalszego rozwoju (emisja akcji, finansowanie dłużne).

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:

29.12.2023 r.:

- 1 EUR = 4,3480 (Tabela kursów NBP Nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023),
- 1 USD = 3,9350 (Tabela kursów NBP Nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023),
- 1 CZK = 0,1759 (Tabela kursów NBP Nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023),
- 1 GBP = 4,9997 (Tabela kursów NBP Nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023).

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),
- 1CZK = 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).

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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Skład Zarządu:

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

- Paweł Wyborski - Prezes Zarządu (do dnia 16 maja 2024 roku)
- 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 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe	3 356 784,25	3 224 054,31
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 344 933,93	3 211 307,65
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 344 933,93	3 211 284,33
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	2 711,42	3 607,76
1.	Środki trwałe	2 711,42	3 607,76
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	2 711,42	3 607,76
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	4 119,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 119,00	4 119,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	718 359,64	1 199 296,41
I.	Zapasy	3 022,18	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	708 937,15	877 533,76
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 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
3.	Należności od pozostałych jednostek	708 937,15	877 533,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	293 856,52	418 456,55
	- do 12 miesięcy	293 856,52	418 456,55
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	383 489,97	310 208,52
c)	inne	31 590,66	148 868,69
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 319,26	191 904,14
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 319,26	191 904,14
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 319,26	191 904,14
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 081,05	129 858,51
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		4 075 143,89	4 423 350,72

2.2.2 Pasywa

Dane w PLN		Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
A.	Kapitał (fundusz) własny	-3 381 752,80	-531 313,12
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	252 230,00	252 230,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 695 432,23	22 695 432,23
	- 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	225 656,00	303 177,80
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 782 153,15	-19 527 320,00
VI.	Zysk (strata) netto	-2 772 917,88	-4 254 833,15
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 456 896,69	4 954 663,84
I.	Rezerwy na zobowiązania	38 318,59	106 486,18
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 119,00	4 119,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	34 199,59	102 367,18
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	34 199,59	102 367,18
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00

Dane w PLN		Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
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	6 005 530,82	4 243 970,80
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	6 000 510,92	4 238 950,90
	a) kredyty i pożyczki	1 035 891,35	655 308,49
	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:	3 286 995,52	2 793 158,56
	- do 12 miesięcy	3 286 995,52	2 793 158,56
	- 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	1 142 959,76	456 011,77
	h) z tytułu wynagrodzeń	409 514,39	155 013,67
	i) inne	125 149,90	179 458,41
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 413 047,28	604 206,86
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 413 047,28	604 206,86
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 413 047,28	604 206,86
Pasywa razem		4 075 143,89	4 423 350,72

2.2.3 Rachunek Zysków i Strat

Wariant porównawczy – Dane w PLN		Narastająco 2023	Narastająco 2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 199 296,37	3 866 214,39
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 199 296,37	3 866 214,39
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	6 551 713,08	9 107 677,34
I.	Amortyzacja	1 938 596,88	2 029 843,74
II.	Zużycie materiałów i energii	60 246,71	38 515,63
III.	Usługi obce	2 488 020,28	3 851 531,25
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	45 063,40	29 342,32
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 703 816,98	2 684 854,06
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	241 718,69	407 134,44
	- emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	74 250,14	66 455,90
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 352 416,71	-5 241 462,95
D.	Pozostałe przychody operacyjne	720 730,23	1 244 609,96
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 487,15
II.	Dotacje	710 637,12	1 242 823,72
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	10 093,11	299,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne	141 970,66	188 225,61
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	50 000,00	128 075,39
III.	Inne koszty operacyjne	91 970,66	60 150,22
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 773 657,14	-4 185 078,60
G.	Przychody finansowe	155 876,61	4 592,28
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:	125,15	4 592,28
	- 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 2023	Narastająco 2022
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	155 751,46	0,00
H.	Koszty finansowe	155 137,35	74 346,83
I.	Odsetki, w tym:	101 777,39	37 987,22
	- 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	53 359,96	36 359,61
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 772 917,88	-4 254 833,15
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)	-2 772 917,88	-4 254 833,15

2.2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Dane w PLN		Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	-531 313,12	2 736 386,65
	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	-531 313,12	2 736 386,65
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	252 230,00	140 430,00
	1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	252 230,00	252 230,00
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	22 695 432,23	18 727 089,85
	4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	3 968 342,38
	4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	22 695 432,23	22 695 432,23
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	303 177,80	3 396 186,80

Dane w PLN		Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-77 521,80	-3 093 009,00
	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	225 656,00	303 177,80
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 (strata) z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-19 527 320,00	-15 765 766,03
	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	19 527 320,00	15 765 766,03
	Zwiększenie z tytułu przeniesienia straty z ub. roku do pokrycia	4 254 833,15	3 761 553,97
	Zmniejszenia	0,00	0,00
	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	23 682 153,15	19 527 320,00
S	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 682 153,15	-19 527 320,00
8.	Wynik netto	-2 772 917,88	-4 254 833,15
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-2 772 917,88	-4 254 833,15
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-3 381 752,80	-531 313,12
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 381 752,80	-531 313,12

2.2.5 Rachunek przepływów pieniężnych

Metoda pośrednia - Dane w PLN		Narastająco 2023	Narastająco 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I.	Zysk (strata) netto	- 2 772 917,88	-4 254 833,15
II.	Korekty razem	4 414 759,63	3 807 380,48
	1. Amortyzacja	1 938 596,9	2 029 483,74
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0	1 991,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	94 917,7	61 973,78
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	50 000,0	126 588,24
	5. Zmiana stanu rezerw	-68 167,6	-259 194,71
	6. Zmiana stanu zapasów	-3 022,2	0,00
	7. Zmiana stanu należności	168 596,61	-223 544,53
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 310 977,16	1 604 356,41
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	936 617,88	465 366,55
	10. Inne korekty	-13 756,9	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 641 841,75	-447 452,67
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,0	1 487,15

Metoda pośrednia - Dane w PLN		Narastająco 2023	Narastająco 2022
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,0	1 487,15
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,0	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,0	0,00
	- odsetki	0,0	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,0	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,0	0,00
II.	Wydatki	2 121 326,8	216 556,34
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 121 326,8	216 556,34
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,0	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 2 121 326,8	-215 069,19
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	362 988,49	1 062 843,24
1.	Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,0	1 024 320,00
2.	Kredyty i pożyczki	362 988,49	38 523,24
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,0	0,00
II.	Wydatki	71 088,3	281 621,61
1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych		0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		195 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00
7.	Odsetki	71 088,3	47 119,99
8.	Inne		39 501,62
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	291 900,19	781 221,63
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-187 527,1	118 699,77
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-187 527,1	118 699,77
F.	Środki pieniężne na początek okresu	191 904,1	73 204,37
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	4 319,3	191 904,14

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	17 324 438,30	0,00	58 599,59	0,00	17 383 037,89
Zwiększenia	2 121 326,82	0,00	0,00	0,00	2 121 326,82
- zakupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0
- inne	2 121 326,82	0,00	0,00	0,00	2 121 326,82
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Stan na koniec okresu	19 445 765,12	0,00	58 599,59	0,00	19 504 364,71
Umorzenie					
Stan na początek okresu	13 521 094,95	0,00	58 576,27	0,00	13 579 671,22
Zwiększenia	1 937 700,54	0,00	0,00	0,00	1 937 700,54
- amortyzacja	1 937 700,54	0,00	0,00	0,00	1 937 700,54
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Stan na koniec okresu	15 458 795,49	0,00	58 576,27	0,00	15 517 371,76
Odpisy aktualizujące					
Stan na początek okresu	592 059,02	0,00	0,00	0,00	592 059,02
Zwiększenia	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
- odpis aktualizacyjny	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Stan na koniec okresu	642 059,02	0,00	0,00	0,00	642 059,02
Wartość netto					
Stan na 01.01.2023	3 211 284,33	0,00	23,32	0,00	3 211 307,65
Stan na 31.12.2023	3 344 910,61	0,00	23,32	0,00	3 344 933,93

W 2023 roku spółka QuarticOn zakończyła prace rozwojowe w ramach projektu „AI Stylista Modowy”, kończąc cały projekt. Wartość nakładów w kwocie 2,12 mln zł została przeniesiona na wartości niematerialne i prawne. 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 oraz ich wynagrodzenia. W przypadku projektu AI Stylista Modowy, zgodnie z realnymi wydatkami poniesionymi na projekt.

W załączniku nr 1 znajduje się aktualna lista projektów (prac rozwojowych) wraz z komentarzem.

1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

1.2.1 Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

(w złotych)	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	113 609,57	0,00	16 350,48	0,00	0,00	129 960,05
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	16 350,48	0,00	0,00	129 960,05
Umorzenie							
Stan na początek okresu	0,00	110 001,81	0,00	16 350,48	0,00	0,00	126 352,29
Zwiększenia:	0,00	896,34	0,00	0,00	0,00	0,00	896,34
- amortyzacja	0,00	896,34	0,00	0,00	0,00	0,00	896,34
- 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
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	110 898,15	0,00	16 350,48	0,00	0,00	127 248,63
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 01.01.2023	0,00	3 607,76	0,00	0,00	0,00	0,00	3 607,76
Stan na 31.12.2023	0,00	2 711,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2 711,42

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 średnia opłata miesięczna w 2023 wynosiła 2 845 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 01.01.2023	0,00	0,00	5 019,90	0,00	5 019,90
Stan na 31.12.2023	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	31.12.2023	31.12.2022
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 119,00	4 119,00
Razem	4 119,00	4 119,00

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

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	3 022,18	0,00
Wartość zapasów netto	3 022,18	0,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
Wartość zapasów brutto	3 022,18	0,00

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

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
- do 12 miesięcy	348 358,72	420 329,84
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	348 358,72	420 329,84
z tytułu podatku VAT	382 469,97	309 188,52
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
- z tytułu innych świadczeń	1 020,00	1 020,00
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	383 489,97	310 208,52
Inne należności	32 934,79	148 868,69
Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Stan należności netto	764 783,48	879 407,05
Odpisy aktualizujące wartość należności	-55 846,33	-1 873,29
Stan należności brutto	708 937,15	877 533,76

1.7.4 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

(w złotych)	Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
Stan na początek okresu	0,00	0,00	1 873,29
Zwiększenia	0,00	0,00	53 973,04
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie poprzednio dokonanego odpisu	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	55 846,33

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	31.12.2023	31.12.2022
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 728,3	182 690,21
- środki pieniężne na rachunku bankowym VAT	0,0	8 699,28
- środki pieniężne w kasie	591,0	465,97
Razem środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 319,3	191 855,46
Inne środki pieniężne	0	48,68
Inne aktywa pieniężne	0	0,00
	4 319,3	191 904,14

1.9 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Dane w PLN	31.12.2023	31.12.2022
- Koszty na przełomie okresów	0,0	0,00
- Prace rozwojowe	0,0	0,00
- Rozliczenie kosztów projektu Stylista	0,0	61 523,27
- Polisy ubezpieczeniowe	0,0	65 719,08
- Koszty związane z pozyskaniem nowych inwestorów	2 081,0	0,00
- Pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	0,0	2 616,16
	2 081,0	129 858,51

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	49,5%
CBNC Capital Solutions Ltd.	180 000,00	18 000,00	7,1%
Paweł Wyborski	173 361	17 336,10	6,9%
ACATIS Investment KVG mbH	240 800,00	24 080,00	9,5%
Pozostali ¹	678 839,00	67 883,90	26,9%
Razem	2 522 300,00	252 230,00	100,00%

1.11 Zmiana stanu kapitałów zapasowych i rezerwowych

Dane w PLN	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
Stan na początek okresu	22 695 432,23	303 177,80
Zwiększenia	0,00	0,00
- z zysku	0,00	0,00
- dopłaty	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału w trakcie rejestracji	0,00	0,00

¹ Stan w oparciu o najlepszą wiedzę Spółki

Zmniejszenia	0,00	7 521,8
- rejestracja kapitału	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- zwroty dopłat	0,00	70 000,00
- inne	0,00	7 521,8
Stan na koniec okresu	22 695 432,23	225 656,0

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	31.12.2023	31.12.2022
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	4 119,00	4 119,00
Razem	4 119,00	4 119,00

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	102 367,18	0,00	102 367,18
Zwiększenia	0,00	34 199,0	0,0	34 199,0
Wykorzystanie	0,00	0,0	0,0	0,0
Rozwiązanie	0,00	-102 367,18	0,0	-102 367,18
Stan na koniec okresu	0,00	34 199,6	0,0	34 199,6
w tym				
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	34 199,6	0,00	34 199,6

1.13.3 Pozostałe rezerwy na zobowiązania długoterminowe

Nie wystąpiły.

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	31.12.2023	31.12.2022
- 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

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Kredyty i pożyczki	1 035 891,35	655 308,49
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług	3 286 995,52	2 793 158,56
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- z tytułu podatku VAT	18 791,15	0,00
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	283 232,09	99 336,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	838 052,27	356 504,38
- z tytułu PFRON	0,00	0,00
- z tytułu innych świadczeń	2 884,25	171,39
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i świadczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 142 959,76	456 011,77
Z tytułu wynagrodzeń	409 514,39	155 013,67
- kaucje	1 807,11	73 800,00
- Pozostałe rozrachunki z pracownikami	250,00	0,00
- pozostałe rozrachunki ze wspólnikami	0,00	0,00
- inne	123 092,79	105 658,41
Inne zobowiązania	125 149,90	179 458,41
Stan zobowiązań	6 000 510,92	4 238 950,90

1.16 Inne rozliczenia międzyokresowe bierne

1.16.1 Inne rozliczenia długoterminowe

Nie wystąpiły.

1.16.2 Inne rozliczenia krótkoterminowe

Dane w PLN	31.12.2023	31.12.2022
- Przychody przyszłych okresów	1 413 047,28	604 206,86
- Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,0
- Pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	0,00	0,00
	1 413 047,28	604 206,86

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
- Andrzej Padziński	Umowa zabezpieczenia (udzielenie licencji)	70 000

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

Na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień 31 grudnia 2022 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	31.12.2023	31.12.2022
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	164 964,51	161 000,10
Zobowiązania z tytułu kredytów	164 964,51	161 000,10
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	870 926,84	494 308,39
Zobowiązania z tytułu pożyczek	870 926,84	494 308,39
Razem	1 035 891,35	655 308,49

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	2023	2022
Przychody ze sprzedaży usług	3 199 296,4	3 866 214,39
- kraj	2 441 895,90	2 762 499,88
- eksport	757 400,47	1 103 714,51
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	3 199 296,4	3 866 214,39

1.20.2 Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów

Dane w PLN	2023	2022
Przychody ze sprzedaży usług	3 199 296,4	3 866 214,39
Silnik rekomendacji	1 601 315,6	2 253 737,74
Marketing Automation	628 409,0	601 055,77
Sprzedaż pakietów (mix usług)	350 508,9	224 280,12
Usługi wdrożeniowe	46 290,0	73 935,12
Smart Search	358 233,0	460 916,97
Pozostałe (AdServer, audyty i inne)	214 540,0	252 288,67
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	0,00
Razem przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	3 199 296,4	3 866 214,39

1.21 Pozostałe przychody operacyjne

Dane w PLN	2023	2022
- zysk ze sprzedaży środków trwałych	0,0	1 487,15
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	1 487,15
- otrzymane dotacje	710 637,12	1 242 823,72
Dotacje	710 637,12	1 242 823,72
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
- spisanie zobowiązań kapitałowych	0,00	0,00
- zwrot opłaty sądowej	0,00	0,00
- zaokrąglenia VAT	0,00	0,00
- prowizja za afiliacje	0,00	0,00
- spisanie rozrachunków przedawnionych	0,00	0,00
- przychód z tytułu wymiany walut	0,00	0,00
- koszty odzyskiwania należności	0,00	0,00
- umorzone składki ZUS w ramach Tarczy Antykrzysowej	0,00	0,00
- Pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	10 093,11	299,09
Inne przychody operacyjne	10 093,11	299,09
	720 730,2	1 244 609,96

1.22 Pozostałe koszty operacyjne

Dane w PLN	2023	2022
- strata ze sprzedaży środków trwałych	0,0	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,00
- odpis aktualizujący należności	53 973,04	0,00
- odpis aktualizujący WNIP (prace rozwojowe)	50 000,00	128 075,39
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	103 973,04	128 075,39
- korekta ZUS o zasiłki	0,0	0,00
- umorzenie należności	0,0	0,00
- spisanie rozrachunków przedawnionych	0,0	0,00
- Pozostałe	37 997,62	60 150,22
Inne koszty operacyjne	37 997,62	60 150,22
	141 970,66	188 225,61

1.23 Przychody finansowe

Dane PLN	2023	2022
Dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,00
Odsetki, w tym:	125,2	4 592,28
- od udzielonych pożyczek	0,0	0,00
- od środków na rachunkach bankowych	125,2	4 592,28
- pozostałe odsetki	0,0	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,0	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,00
Inne, w tym:	155 751,46	0,00
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe	20 694,53	0,00
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	143 976,03	0,00
- zrealizowane ujemne różnice kursowe	-18 038,37	0,00
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe	9 119,27	0,00
Razem	155 876,61	4 592,28

1.24 Koszty finansowe

Dane w PLN	2023	2022
Odsetki, w tym:	101 777,4	37 987,22
- od otrzymanych kredytów i pożyczek	41 557,8	31 019,79
- budżetowe	0	1 205,08
- pozostałe odsetki	0	0,00
- odsetki od kontrahentów	60 219,6	5 762,35
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,0	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,00
Inne, w tym:	53 360,0	36 359,61
- zrealizowane ujemne różnice kursowe	0,0	49 849,82
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe	0,0	-6 006,89
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe	0,0	-20 511,18
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	0,0	-21 680,99
- prowizja za prolongatę i udzielenie pożyczek	0,0	0,00
- koszty factoringu	53 359,96	34 708,85
- pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	0,0	0,00
Razem	155 137,35	74 346,83

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)

Jedynym projektem rozwojowym realizowanym w 2023 roku był kontynuacja prac nad "AI Stylistą Modowym" (rozpoczęto w listopada 2021). Nakłady na ten projekt w 2023 roku wyniosły łącznie 2,59 mln zł, z czego 2,12 mln zł zostało w trakcie roku ujmowane jako rozliczenia okresowe i na koniec roku 2023 przeniesione na wartości niematerialne i prawne (prace rozwojowe). Projekt był 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 31 grudnia 2023 r. spółka zakończyła (księgowo) projekt „AI Stylista Modowy”, który trwał 26 miesięcy (rozpoczęcie w listopadzie 2021 roku). Łączne nakłady na projekt wyniosły 4,98 mln zł. Spółka rozpoczęła komercjalizację produktów powstałych jako rezultat prac w 1 kwartale 2024 roku. Spółka zobowiązała się do zapewnienia trwałości projektu przez okres 3 lat od dnia zakończenia jego realizacji.

W dniu 26 czerwca 2024 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, podjęło uchwałę o uchwaleniu kapitału docelowego, w ramach którego, Spółka może podnieść kapitał o kwotę nie wyższą niż 100 000 zł poprzez emisję nie więcej niż 1 mln akcji. Upoważnienie do podniesienia kapitału jest ważne do 25 czerwca 2027 roku.

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

Nie wystąpiły.

1.29 Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych wynosiło:

Liczba osób	2023	2022
Zarząd	2,0	2,0
Pracownicy	15,5	17,37
Ogółem	17,5	19,37

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 508 tys. złotych (rok poprzedni: 331.630,00 złotych).

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej wyniosły w roku obrotowym łącznie 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 20 000,00 zł netto, za rok poprzedni 17 000 zł netto (badanie ustawowe, biegły rewident nie świadczył innych usług).

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

W dniu 13 lutego 2024 roku, Spółka otworzyła postępowanie o zatwierdzenie układu (syg. WA1M/GRz-nu/70/2024). Po trzech miesiącach rozmów z wierzycielami, które zakończyło się głosowaniem nad układem z pozytywnym wynikiem, w dniu 13 maja 2024 roku, Spółka złożyła do sądu wnioski o zatwierdzenie układu. Do chwili publikacji niniejszego sprawozdania, wniosek jest jeszcze w trakcie rozpatrywania.

1.35 Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki wprowadził niewielkie zmiany w polityce rachunkowości Spółki związane z realizacją 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. Wydatki poniesione na projekt „AI Stylista Modowy” w ramach prac rozwojowych w 2023 roku zostały przeniesione na wartości niematerialne i prawne z uwagi na ich zakończenie na dzień 31 grudnia 2023 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 2023 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 2024 roku (koniec roku bilansowego), przychody wynosiły 0,00 GBP, koszty 543 GBP (wirtualne biuro).

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 spółki nie prowadzą działalności operacyjnej.

1.41 Informacje o niepewności odnośnie możliwości kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. Niemniej, ujemne kapitały własne oraz procedowany przez sąd wniosek o zatwierdzenie układu, zobowiązują Zarząd Spółki do zaznaczenia najważniejszych ryzyk związanych z dalszą działalnością Spółki, to jest:

- konieczność podjęcia uchwały przez zgromadzenie akcjonariuszy w trybie artykułu 397 KSH o dalszym istnieniu jednostki
- realizację założeń związanych z transformacją Spółki, szczególnie w zakresie odbudowy sprzedaży i realizacji postanowień z postępowania o zatwierdzenie układu (po zatwierdzeniu wniosku przez Sąd)
- przygotowanie alternatywnego scenariusza restrukturyzacji w przypadku odrzucenia wniosku przez Sąd
- pozyskania źródeł finansowania dalszego rozwoju (emisja akcji, finansowanie dłużne).

W dniu 13 lutego 2024 roku, Spółka otworzyła postępowanie o zatwierdzenie układu (syg. WA1M/GRz-nu/70/2024). Po trzech miesiącach rozmów z wierzycielami, które zakończyło się głosowaniem nad układem z pozytywnym wynikiem, w dniu 13 maja 2024 roku, Spółka złożyła do sądu wniosek o zatwierdzenie układu. Do chwili publikacji niniejszego sprawozdania, wniosek jest jeszcze w trakcie rozpatrywania. Propozycje układowe przedstawione wierzycielom zawiera [Załącznik nr 2](#).

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.

1.43 Informacje dotyczące instrumentów finansowych

I. Jednostka posiada następujące instrumenty finansowe:

- 1) Kategoria pożyczki i należności własne
- 2) Kategoria dostępne do obrotu (a) i sprzedaży (b)

Do tej kategorii jednostka zalicza:

a) Środki na rachunkach bankowych i kasie w kwocie 4 319,26 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.

c) 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 1 035 891,35 zł .

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

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

III. Spółka nie posiada instrumentów finansowych pochodnych.

IV. 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.

Załącznik nr 1

Metodologia wykonania testów na utratę wartości WNIp:

Wszystkie aktywne projekty (prace rozwojowe których wynikiem było opracowanie i wdrożenie konkretnych produktów, które są w użytkowaniu) są analizowane na koniec każdego roku bilansowego pod względem możliwości do generowania przychodów. Ocena odbywa się zarówno ex post, w odniesieniu do założeń przyjętych z chwilą przyjęcia produktu na stan WNIp (taka symulacja jest przygotowywana dla każdego nowego produktu, który jest wdrożony do sprzedaży), jak ex ante, w postaci prognozy przychodów dokonanej w oparciu o wspomniane historyczne wykonanie, ocenę potencjału rynku i szans produktu na rynku jak i wewnętrzne analizy sprzedaży per klient. Wynikiem tej analizy jest prognoza przychodów każdego projektu w okresie 5 lat (składająca się z realnego wykonania i planu na przyszłość), która jest odnoszona do wspomnianych powyżej pierwotnych założeń. W zależności od jej wyników, projekty są przyporządkowane do czterech grup (A, B, C, D) odpowiadającym potencjałowi projektu i szans na realizację założeń. Projekty z grupy A i B to te z najlepszymi wynikami, grupa C to projekty dla których wyznaczana jest program naprawczy, grupa D to projekty, które kwalifikują się do całkowitego lub częściowego odpisu. Zestawienie aktualnych projektów (prac rozwojowych ujętych w wartościach niematerialnych i prawnych) wraz z oceną ratingową znajduje się na kolejnej stronie.

Warto podkreślić, że przyjęty 5 letni okres amortyzacji często jest krótszy niż realny okres życia produktu. Ponieważ jednak trudne jest dokładne oszacowanie okresu użytkowania z chwilą oddania produktu do sprzedaży, Spółka przyjmuje okres pięcioletni.

Lk	Nazwa projektu	Status	Poniesione nakłady (tys. zł)	Rok rozpoczęcia sprzedaży usług na bazie produktów	Rok zakończenia amortyzacji	Wewnętrzny rating	uwagi
1	Nowe moduły MA (1.5) i dodatki	aktywny	710	2020	2024	D	odpis częściowy na koniec 2023 roku
2	Selfservice i platformy 1.0	aktywny	513	2020	2024	C	plan naprawczy
3	Suplemnety (małe produkty) 1.0	spisany	275	2020	2024	D	pełny odpis na koniec 2022 roku
4	AI Smart Search (baza 1.0)	aktywny	816	2021	2025	B	
5	Nowe rozwiązania REKO	aktywny	481	2021	2025	A	
6	Nowe moduły MA (2.0)	aktywny	318	2021	2025	B	
7	Nowa wersja MA 3.0	aktywny	445	2022	2026	C	
8	Nowy SmartSearch 2.0	aktywny	311	2022	2026	B	
9	Zmodyfikowany SmartSearch 3.0	aktywny	77	2023	2027	A	
10	Nowa wersja MA (AC)	aktywny	154	2023	2027	A	
11	AI Stylista Modowy	aktywny	2 121	2024	2028	-	
RAZEM			6 222				

Objaśnienia:

Status: aktywny - produkt generuje sprzedaż, jest amortyzowany
spisany - produkt nie spełnił oczekiwań i ze względu na słabe wyniki sprzedażowe i małe perspektywy rozwoju, dokonany został odpis całkowity

Wewnętrzny rating: ocena realizacji założeń sprzedażowych, ustalonych podczas oddawania produktu do użytkowania.
Weryfikacja na koniec każdego roku bilansowego (pierwsza ocena na koniec pierwszego roku, w którym produkt zaczął generować sprzedaż)

A	realizacja założeń sprzedażowych, dobre perspektywy rozwoju, stabilna baza klientów
B	realizacja zbliżona do założeń, szansa na polepszenie wyników, perspektywiczni klienci
C	zauważalne odchylenia (negatywne) od przyjętych założeń, w trakcie działań naprawczych
D	wyniki znacznie poniżej oczekiwań, ograniczone możliwości działań naprawczych, sugerowany odpis

Załącznik nr 2

Warszawa, 25 marca 2024 rok

**PROPOZYCJE UKŁADOWE
DOTYCZĄCE POSTĘPOWANIA RESTRUKTURYZACYJNEGO DŁUŻNIKA
QUARTICON Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
KRS 0000715276, NIP 5213608082, REGON 142977414**

I. POSTANOWIENIA OGÓLNE

- 1) Propozycje układowe określają sposób restrukturyzacji zobowiązań **QUARTICON Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie (KRS 0000715276).
- 2) Propozycje układowe przewidują podział wierzycieli na **dziewięć (9) grup** obejmujących poszczególne kategorie interesów, stosownie do art. 161 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne ("p.r.").
- 3) W wypadku, gdyby termin zapłaty raty układowej przypadła na sobotę, niedzielę lub inny dzień ustawowo wolny od pracy, rata układowa płatna będzie w następnym dniu roboczym.
- 4) W wypadku, gdy po dniu zawarcia układu, ujawnione zostaną wierzytelności z mocy prawa objęte układem, które nie zostały objęte spisem wierzytelności (tzw. "ujawnione wierzytelności niesporne") lub też w wyniku prawomocnego orzeczenia sądowego, ostatecznej decyzji administracyjnej, ugody sądowej lub innego aktu jurysdykcyjnego z mocy prawa wiążącego Dłużnika, wierzytelność dotychczas sporna (tzw. "ujawnione wierzytelności sporne") stanie się bezsporna - podlegają one zaliczeniu do odpowiednich grup wierzycieli określonych przyjętymi propozycjami układowymi. Ujawnione wierzytelności niesporne i ujawnione wierzytelności sporne, podlegają zaspokojeniu zgodnie z propozycjami układowymi, przy czym termin zaspokojenia pierwszej raty będzie ustalony jako termin zaspokojenia najbliższej raty dla odpowiedniej grupy wierzycieli po dniu ujawnienia wierzytelności niespornej w księgach z zastrzeżeniem ewentualnego zarzutu potrącenia, a dla ujawnionych wierzytelności spornych po dniu stwierdzenia prawomocności lub ostateczności orzeczenia, decyzji, stwierdzenia wykonania ugody lub innego aktu jurysdykcyjnego, zaś pozostałe warunki płatności rat zgodnie z propozycjami układowymi, w tym w szczególności choć niewyłącznie liczba rat, ich wysokość oraz okres płatności zobowiązań

pozostaną bez zmian (gdyby jednak ujawnienie nastąpiło już po zaspokojeniu wierzycieli zaliczonych do grupy do której kwalifikowana jest ujawniona wierzytelność, wówczas termin zaspokojenia pierwszej raty nastąpi w miesiącu kalendarzowym następującym po dniu ujawnienia).

II. SZCZEGÓŁOWE WARUNKI RESTRUKTURYZACJI ZOBOWIĄZAŃ

Grupa I: wierzyciele posiadający wierzytelności główne w wysokości do 10 000,00 PLN (dziesięć tysięcy złotych) włącznie i niezakwalifikowani do innych grup:

- a) Spłata 90% wierzytelności głównej – 10% redukcji należności głównej.
- b) Płatne w 4 (czterech) równych ratach kwartalnych w terminie do ostatniego dnia danego kwartału.
- c) Płatność pierwszej raty kwartalnej do dnia 31 grudnia 2024 roku, płatność kolejnych 3 rat do ostatniego dnia kolejnych kwartałów.
- d) Umorzenie w całości odsetek od wierzytelności głównej naliczonych do dnia poprzedzającego dzień układowy Dłużnika, jak i po tym dniu, a także umorzenie w całości innych kosztów ubocznych, w tym kosztów związanych z dochodzeniem wierzytelności.

Grupa II: wierzyciele posiadający wierzytelności główne w wysokości od 10 001,00 PLN (dziesięć tysięcy jeden złotych) do 30 000,00 PLN (trzydzieści tysięcy złotych) włącznie i niezakwalifikowani do innych grup:

- a) Spłata 80% wierzytelności głównej – 20% redukcji należności głównej
- b) Płatne w 6 (sześciu) równych ratach kwartalnych w terminie do ostatniego dnia danego kwartału
- c) Płatność pierwszej raty kwartalnej do dnia 30 czerwca 2025 roku, płatność kolejnych 5 rat do ostatniego dnia kolejnych kwartałów
- d) Umorzenie w całości odsetek od wierzytelności głównej naliczonych do dnia poprzedzającego dzień układowy Dłużnika, jak i po tym dniu, a także umorzenie w całości innych kosztów ubocznych, w tym kosztów związanych z dochodzeniem wierzytelności.

Grupa III: wierzyciele posiadający wierzytelności główne w wysokości od 30 001,00 PLN (trzydzieści tysięcy jeden złotych) do 80 000,00 PLN (słownie: osiemdziesiąt tysięcy złotych) włącznie i niezakwalifikowani do innych grup:

- a) Spłata 70% wierzytelności głównej – 30% redukcji należności głównej
- b) Płatne w 8 (ośmiu) równych ratach kwartalnych w terminie do ostatniego dnia danego kwartału
- c) Płatność pierwszej raty kwartalnej do dnia 30 czerwca 2025 roku, płatność kolejnych 7 rat do ostatniego dnia kolejnego kwartału
- d) Umorzenie w całości odsetek od wierzytelności głównej naliczonych do dnia poprzedzającego dzień układowy Dłużnika, jak i po tym dniu, a także umorzenie w całości innych kosztów ubocznych, w tym kosztów związanych z dochodzeniem wierzytelności.

Grupa IV: wierzyciele posiadający wierzytelności główne w wysokości od 80 001,00 PLN (osiemdziesiąt tysięcy jeden złotych) do 300 000,00 PLN (słownie: trzysta tysięcy złotych) włącznie i niezakwalifikowani do innych grup:

- a) Spłata 60% wierzytelności głównej – 40% redukcji należności głównej
- b) Płatne w 10 (dziesięciu) równych ratach kwartalnych w terminie do ostatniego dnia danego kwartału
- c) Płatność pierwszej raty kwartalnej do dnia 31 grudnia 2025 roku, płatność kolejnych 9 rat do ostatniego dnia kolejnych kwartałów
- d) Umorzenie w całości odsetek od wierzytelności głównej naliczonych do dnia poprzedzającego dzień układowy Dłużnika, jak i po tym dniu, a także umorzenie w całości innych kosztów ubocznych, w tym kosztów związanych z dochodzeniem wierzytelności.

Grupa V: Zakład Ubezpieczeń Społecznych

- a) Spłata 100% wierzytelności, tj. zarówno wierzytelności głównej jak i wierzytelności ubocznych, w tym odsetek (zarówno powstałych od dnia poprzedzającego dzień układowy Dłużnika, jak i po tym dniu) oraz kosztów związanych z dochodzeniem wierzytelności
- b) Płatne w 8 (ośmiu) równych ratach kwartalnych w terminie do ostatniego dnia danego kwartału
- c) Płatność pierwszej raty kwartalnej do dnia 31 grudnia 2025 roku, płatność kolejnych 7 rat do ostatniego dnia kolejnych kwartałów.

Grupa VI: Urząd Skarbowy i NCBiR

- a) Spłata 100% wierzytelności głównej – 0% redukcji należności głównej

- b) Płatne w 10 (dziesięciu) równych ratach kwartalnych w terminie do ostatniego dnia danego kwartału
- c) Płatność pierwszej raty kwartalnej do dnia 31 grudnia 2025 roku, płatność kolejnych 9 rat do ostatniego dnia kolejnych kwartałów
- d) Umorzenie w całości odsetek od wierzytelności głównej naliczonych do dnia poprzedzającego dzień układowy Dłużnika, jak i po tym dniu, a także umorzenie w całości innych kosztów ubocznych, w tym kosztów związanych z dochodzeniem wierzytelności.

Grupa VII: wierzyciele posiadający wierzytelności główne w wysokości od 300 001,00 PLN (trzysta tysięcy jeden złotych) do 1 000 000,00 PLN (słownie: jeden milion złotych) włącznie i niezakwalifikowani do innych grup:

- a) Spłata 55% wierzytelności głównej – 45% redukcji należności głównej
- b) Płatne w 10 (dziesięciu) kwartalnych ratach w terminie do ostatniego dnia danego kwartału
- c) Płatność pierwszej raty kwartalnej do dnia 31 marca 2026 roku, płatność kolejnych 9 rat do ostatniego dnia kolejnych kwartałów
- d) Umorzenie w całości odsetek od wierzytelności głównej naliczonych do dnia poprzedzającego dzień układowy Dłużnika, jak i po tym dniu, a także umorzenie w całości innych kosztów ubocznych, w tym kosztów związanych z dochodzeniem wierzytelności.

Grupa VIII: wierzyciele pożyczkodawcy

- a) Spłata 100% wierzytelności głównej – 0% redukcji należności głównej
- b) Płatne w 5 (pięciu) kwartalnych ratach w terminie do ostatniego dnia danego kwartału
- c) Płatność pierwszej raty kwartalnej do dnia 30 września 2027 roku, płatność kolejnych 4 rat do ostatniego dnia kolejnych kwartałów
- d) Umorzenie w całości odsetek od wierzytelności głównej naliczonych do dnia poprzedzającego dzień układowy Dłużnika, jak i po tym dniu, a także umorzenie w całości innych kosztów ubocznych, w tym kosztów związanych z dochodzeniem wierzytelności.

Grupa XI: wierzyciele powiązani z Dłużnikiem – podmioty powiązane

- a) Spłata 50% wierzytelności głównej – 50% redukcji należności głównej
- b) Płatne w 1 (jednej) racie w terminie do 31 grudnia 2028 roku
- c) Umorzenie w całości odsetek od wierzytelności głównej naliczonych do dnia poprzedzającego dzień układowy Dłużnika, jak i po tym dniu, a także umorzenie w całości innych kosztów ubocznych, w tym kosztów związanych z dochodzeniem wierzytelności.

Wiesław Ostrowski
Nadzorca Układu
[podpis na oryginale]



QuarticOn S.A.



- 📍 ul. Grzybowska 80/82, 00-844 Warszawa
- ☎ +48 22 844 02 51
- ✉ contact@quarticon.com
- 🌐 www.quarticon.com

