



**QuarticOn Spółka Akcyjna**

**Raport roczny**

**2021**

# Spis treści

<b>1</b>	<b>1.1 List do akcjonariuszy .....</b>	<b>6</b>
	<b>1.2 Informacje o Spółce.....</b>	<b>8</b>
	<b>1.3 Kwestie korporacyjne .....</b>	<b>9</b>
	<b>1.3.1 Skład zarządu Spółki w 2021 roku .....</b>	<b>9</b>
	<b>1.3.2 Skład Rady Nadzorczej w 2021 roku .....</b>	<b>9</b>
	<b>1.3.3 Ład korporacyjny .....</b>	<b>9</b>
	<b>1.4 Informacja o spółkach zależnych i stowarzyszonych oraz zwolnieniu z obowiązku konsolidacji .....</b>	<b>10</b>
	<b>1.5 Działalność QuarticOn SA .....</b>	<b>10</b>
	<b>1.5.1 Przedmiot działalności .....</b>	<b>10</b>
	<b>1.5.2 Produkty .....</b>	<b>11</b>
	<b>1.5.3 Otoczenie rynkowe i strategia rozwoju.....</b>	<b>13</b>
	<b>1.5.3.1 Otoczenie rynkowe .....</b>	<b>13</b>
	<b>1.5.3.2 Strategia rozwoju.....</b>	<b>14</b>
	<b>1.6 Podsumowanie najważniejszych wydarzeń 2021 roku .....</b>	<b>15</b>
	<b>1.6.1 Modele sprzedażowe .....</b>	<b>15</b>
	<b>1.6.2 Kluczowe wydarzenia w sprzedaży .....</b>	<b>15</b>
	<b>1.6.3 Działania marketingowe i promocyjne.....</b>	<b>17</b>
	<b>1.6.4 Projekty z dofinansowaniem unijnym .....</b>	<b>18</b>
	<b>1.7 Infrastruktura IT i rozwój produktów.....</b>	<b>18</b>
	<b>1.8 Wyniki finansowe (PLN, EUR).....</b>	<b>20</b>
	<b>1.8.1 Wprowadzenie do wyników finansowych.....</b>	<b>20</b>
	<b>1.9 Sytuacja finansowa.....</b>	<b>23</b>
	<b>1.9.1 Przewidywana sytuacja finansowa (w połączeniu z założeniami rozwoju na najbliższe miesiące) .....</b>	<b>23</b>
	<b>1.9.2 Prognozy finansowe .....</b>	<b>23</b>
	<b>1.10 Ryzyka działania.....</b>	<b>23</b>
	<b>1.10.1 Ryzyko związane z przetwarzaniem danych osobowych .....</b>	<b>23</b>
	<b>1.10.2 Ryzyko makroekonomiczne .....</b>	<b>25</b>
	<b>1.10.3 Ryzyko niższej atrakcyjności produktów na rynku i wzrostu konkurencji .....</b>	<b>25</b>

<b>1.10.4 Ryzyko związane z rozwojem nowych produktów i niepowodzeniem strategii .....</b>	<b>26</b>
<b>1.10.5 Ryzyko technologiczne i zmian na rynku.....</b>	<b>27</b>
<b>1.10.6 Ryzyko niższej dochodowości projektów wytworzonych przez spółkę w ramach prac B&amp;R .....</b>	<b>27</b>
<b>1.10.7 Ryzyko istotnych zakłóceń przepływu środków pieniężnych oraz zachowania płynności finansowej .....</b>	<b>29</b>
<b>1.10.8 Ryzyka wynikające z wpływu skutków wojny w Ukrainie na działalność Spółki .....</b>	<b>29</b>
<b>1.10.9 Ryzyko i szanse wynikające z pandemii Covid19 .....</b>	<b>30</b>
<b>1.11 Akcjonariat Spółki.....</b>	<b>30</b>
<b>1.12 Pozostałe informacje .....</b>	<b>31</b>
<b>1.12.1 Zatrudnienie.....</b>	<b>31</b>
<b>1.12.2 Wynagrodzenie zarządu i rady nadzorczej.....</b>	<b>31</b>
<b>1.12.3 Wynagrodzenie biegłego rewidenta .....</b>	<b>31</b>
<b>1.12.4 Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy .....</b>	<b>32</b>
<b>1.12.5 Podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego .....</b>	<b>32</b>
<b>1.12.6 Definicje i wyjaśnienia wskaźników .....</b>	<b>32</b>
<b>1.13 Oświadczenia Zarządu .....</b>	<b>33</b>
<b>1.13.1 Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności i zgodności z przepisami rocznego sprawozdania finansowego i danych porównawczych .....</b>	<b>33</b>
<b>1.13.2 Oświadczenie zarządu o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami .....</b>	<b>34</b>
<b>2.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .....</b>	<b>36</b>
<b>2.1.1 Dane jednostki.....</b>	<b>36</b>
<b>2.1.2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony ....</b>	<b>36</b>
<b>2.1.3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym .....</b>	<b>36</b>
<b>2.1.4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne .....</b>	<b>36</b>
<b>2.1.5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej .....</b>	<b>36</b>
<b>2.1.6. Informacje o połączeniu spółek .....</b>	<b>36</b>
<b>2.1.7. Polityka rachunkowości.....</b>	<b>37</b>
<b>2.1.8. Dodatkowe informacje uszczegółowiające.....</b>	<b>42</b>

<b>2.2 Bilans.....</b>	<b>43</b>
<b>2.2.1. Aktywa .....</b>	<b>43</b>
<b>2.2.2. Pasywa .....</b>	<b>44</b>
<b>2.2.3. Rachunek zysków i strat .....</b>	<b>46</b>
<b>2.2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....</b>	<b>47</b>
<b>2.2.5. Rachunek przepływów pieniężnych.....</b>	<b>48</b>
<b>2.2.6. Kalkulacja podatku dochodowego .....</b>	<b>50</b>
<b>2.3 Dodatkowe informacje i objaśnienia.....</b>	<b>52</b>

# 1

## **Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki**

**QuarticOn S.A. w 2021 roku**

# 1.1 List do akcjonariuszy

## **Szanowni Państwo,**

Miniony rok był dla nas bardzo zmienny. Po bardzo dobrych pierwszych miesiącach, nastąpiło delikatne spowolnienie, aby w kolejnych okresach znowu mocniej się „rozkręcić”. Finalnie, rok zakończyliśmy +2% wzrostem sprzedaży. Jest to wynik poniżej naszych oczekiwań. Jednak właśnie analiza przyczyn turbulencji sprzedażowych i pomysłów na zwiększenie sprzedaży, doprowadziła do istotnych zmian w ofercie pod koniec ubiegłego roku. Ich przygotowanie i wdrożenie, było w naszej ocenie, jednym z dwóch kluczowych dla Spółki wydarzeń minionego roku. Drugim było oczywiście pozyskanie blisko 5 mln zł dofinansowania na prace badawczo-rozwojowe z NCBR i uruchomienie projektu „AI Stylista Modowy”.

Ale po kolei: Nowa platforma CDXP (ang. Customer Data Experience Platform) jest kompleksowym rozwiązaniem dla e-commerce, integrującym w sobie nie tylko najważniejsze dla rynku narzędzia jak marketing automation czy rekomendacje produktowe, ale także sporo dodatkowych, istotnych usług wspierających sprzedaż jak np. ChatBot, integracje z FaceBook, kreator landingPage, kanały kontaktu SMS i WebPush. Jak już pisaliśmy we wcześniejszych raportach, przyjęcie rynkowe nowej oferty jest bardzo pozytywne. Pierwsze tygodnie tego roku poświęciliśmy na promowanie oferty i jej przedstawienie klientom, a po skali rozmów i spotkań Zespołu Sprzedaży, widzimy że to działa (nawet jeżeli uwzględnimy przejściowe problemy wynikające z konfliktu w Ukrainie).

Gdy we wrześniu w ubiegłym roku zobaczyliśmy, że nasz projekt dotyczący „AI Stylisty Modowego” znalazł się na liście rankingowej projektów wskazanych do dofinansowania, zdaliśmy sobie sprawę, że prace nad tym niezwykle innowacyjnym i unikalnym rozwiązaniem, wreszcie mogą nabrać dużego tempa. Dla nas to jest „wielka rzecz”. Nie tylko ze względu na wyzwania technologiczne które są w tym projekcie naprawdę duże (i niezwykle fascynujące), ale także ze względu na bardzo duży potencjał sprzedażowy tego rozwiązania. Bo któż z nas nie chciałby mieć pod ręką asystenta, który wyszuka dla nas ubrania w sklepach internetowych i pomoże je skomponować stosownie do okazji, jednocześnie zachowując indywidualny styl i szybko kupując tylko to czego nam brakuje, wiedząc że będzie pasować do całej reszty. Zgodnie z założeniami, celem projektu jest uruchomienie nowego źródła przychodów, które pochodzić będzie z dedykowanego marketplace dla branży modowej, a jego wyróżnikiem będzie właśnie AI Stylista Modowy. Rok 2021 to początek prac, ale obecnie zespół projektowy pracuje już w pełnym zakresie.

Pod koniec ubiegłego roku, zgodnie z planem zakończyliśmy negocjacje z naszym inwestorem funduszem Venture FIZ odnośnie konwersji zadłużenia na kapitał, co zostało sformalizowane uchwałą o emisji akcji pod tą konwersję na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy 13 grudnia 2021 roku. I w grudniu cała transakcja została przeprowadzona. Na tym samym walnym zgromadzeniu uchwalona została emisja dla drugiego naszego akcjonariusza, funduszu ACATIS, który ją objął w lutym br.

Ze strategicznego punktu widzenia, rok 2021 był więc udany: Spółka zredukowała zadłużenie o 2,9 mln zł, zmniejszyła przyszłe koszty finansowe o 180 tys. zł rocznie, zagwarantowała sobie finansowanie „AI Stylisty Modowego” na prawie 5 mln zł oraz (w IV kwartale 2021 r.) rozbudowała ofertę sprzedażową o kompleksowy system CDXP. W naszej ocenie, to mocne atuty do dalszego rozwoju Spółki, a ich efekty już widać w pierwszych miesiącach 2022 roku.

#### Zarząd QuarticOn:



**Paweł Wyborski**  
Założyciel, Prezes Zarządu

**Michał Giergielewicz**  
Członek Zarządu

## 1.2 Informacje o Spółce

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

W imieniu emitenta działają:



**Wyborski Paweł**

Prezes Zarządu



**Giergielewicz Michał**

Członek Zarządu





## 1.3 Kwestie korporacyjne

### 1.3.1 Skład zarządu Spółki w 2021 roku

Na koniec 2021 roku Zarząd Spółki działał w poniższym składzie:

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

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

### 1.3.2 Skład Rady Nadzorczej w 2021 roku

Na koniec 2021 roku Zarząd Spółki działał w poniższym składzie:

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

W dniu 19 kwietnia 2021 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja pana Michała Markowskiego z zasiadania w Radzie Nadzorczej z dniem 30 kwietnia 2021 roku. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 28 czerwca 2021 roku, powołało panią Justynę Spytek na nowego członka Rady Nadzorczej.

### 1.3.3 Ład korporacyjny

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

- Punkt 11 (Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami) – w 2021 roku nie odbyły się publiczne spotkania z inwestorami czy mediami. Niemniej Spółka na bieżąco informuje rynek o kluczowych wydarzeniach, które mają miejsce

w Spółce, za pomocą raportów bieżących, wobec czego Spółka nie identyfikuje istotnych skutków niezastosowania tej zasady.

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

Spółka posiada 50% udziałów w spółce QuarticOn (Shanghai) Company Ltd., która jednak nie rozpoczęła działalności gospodarczej i nie ma istotnego wpływu na działalność Spółki.

Pozostałe 50% udziału kapitałowego w ww. spółce przysługują spółce Wan Sheng Asia Ltd z siedzibą w Road Town na Brytyjskich Wyspach Dziewiczych. Kapitał założycielski spółki ustalony był na 118 tys. euro. Żadna ze stron nie opłaciła udziałów i Spółka nie rozpoczęła działalności gospodarczej, co powoduje, że przychody i koszty ww. spółki na koniec 2021 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 2022 i na dzień bilansowy Spółka wykazała 0 GBP przychodów i kosztów, a suma bilansowa wyniosła 520 GBP. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, QuarticOn Ltd. nie rozpoczęła jeszcze działalności operacyjnej.

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

## 1.5 Działalność QuarticOn SA

### 1.5.1 Przedmiot działalności

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

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

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

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

## 1.5.2 Produkty

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

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



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



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

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

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

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

## 1.5.3 Otoczenie rynkowe i strategia rozwoju

### 1.5.3.1 Otoczenie rynkowe

Polski rynek e-commerce w 2021 roku wart był ok 120 mld zł (wg GUS), a wg analizy PwC, w roku 2026 osiągnie już 162 mld zł (przy średniorocznej dynamice wzrostu 12%). To całkiem dobre perspektywy wzrostu, chociaż w samym sektorze online jest sporo wyzwań. Natomiast komentarze o szybkiej śmierci handlu tradycyjnego są raczej mocno przesadzone. To fakt, że w dobie pandemii, mocny wzrost sprzedaży przez Internet był uzyskany kosztem sprzedaży tradycyjnej (która poprzez restrykcje była mało osiągalna), ale ciągle jeszcze wielu klientów ciągle mocno ceni tzw. „pozytywne doświadczenie zakupowe” które w realnym sklepie są znacznie bardziej odczuwalne niż w sklepie online. I właśnie połączenie światów online i offline jest uważane za jedno z ciekawszych wyzwań i trendów komercyjnych. Jest to szczególnie istotne dla branży modowej, bo w tym segmencie udział sprzedaży online jest bardzo wysoki (w I kwartale 2021 r., 44% handlu odzieżą i obuwiem odbyło się online). Z perspektywy Spółki to ważny trend, biorąc pod uwagę rozpoczęte prace nad AI Stylistą Modowym dla którego te segmenty są naturalnym środowiskiem.

Sam rynek e-commerce także podlega zmianom, zarówno po stronie oczekiwań osób zarządzających biznesem, jak i od strony technologicznej. Przy co raz większej konkurencji wśród sklepów, wyższej złożoności procesów sprzedażowych oraz dużego wzrostu ruchu w internecie, technologia staje się oraz bardziej istotna. I to nie tylko w kontekście samej techniki budowy strony sklepu internetowego ale szczególnie w obszarze integracji narzędzi ‘prowadzących’ klienta przez różne kanały zakupowe. Tym bardziej, że ciągle rośnie skala zakupów wykonywanych z urządzeń mobilnych, a sprzedaż przez social media staje się coraz bardziej popularna.

Na rynku działa dużo firm oferujących najróżniejsze systemy wsparcia sprzedaży w e-commerce, początkując od małych, oferujących jedno, konkretne rozwiązanie, aż do największych z kompleksowymi rozwiązaniami integrujących wszelkie obszary zarządzania. Ze względu na dużą liczbę sklepów internetowych na świecie (ponad 20 mln sklepów różnej wielkości), ta zróżnicowana oferta znajdzie swoich odbiorców. Niemniej, można przepuszczać, że na rynku będą umacniały się zjawiska konsolidacji: oczekiwania klientów rosną a aktualna sytuacja makroekonomiczna (globalna) jest także pełna znaków zapytania. Poprzez połączenia czy fuzje, firmy będą mogły bardziej efektywnie działać na rynku.

Po zmianach przeprowadzonych w 2021 roku, widzimy swoje miejsce na rynku. Wierzymy, że nasze CDXP będzie coraz częściej pierwszym wyborem klientów, a tworzony „AI Stylista Modowy” już wkrótce będzie przebojem w segmencie modowym.

### 1.5.3.2 Strategia rozwoju

Przyjęta przez Spółkę wizja rozwoju Emitenta w perspektywie do 2024 roku przewiduje w szczególności rozwój Spółki oparty na wspomnianych wcześniej dwóch segmentach biznesowych tj. Customer Data & Experience Platform [CDXP], czyli kompleksowej ofercie dla e-commerce oraz nowego, aktualnie rozwijanego produktu, AI Stylista Modowy. Ponadto koncepcja rozwoju w perspektywie do 2024 roku przewiduje również potencjalne akwizycje na rynku Europy Środkowej i Wschodniej [CEE] oraz dalszy rozwój w tym regionie. Spółka nie wyklucza jednak również szerszego wejścia w 2023 roku na jeden z rynków zachodnio europejskich.

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

---

#### Komentarz Pawła Wyborskiego, CEO, QuarticOn S.A.

---



*Nasza strategia oparta na dwóch fundamentach, to droga do budowy dwóch mocnych strumieni przychodów w długim okresie. Zamknięcie etapu budowy zintegrowanej platformy CDXP pozwoli nam na skoncentrowanie się na jej sprzedaży, natomiast projekt „AI Stylisty Modowego” pozwoli nam na budowanie przewagi konkurencyjnej dzięki innowacji i budowie nowej generacji usług opartych o sztuczną inteligencję.*

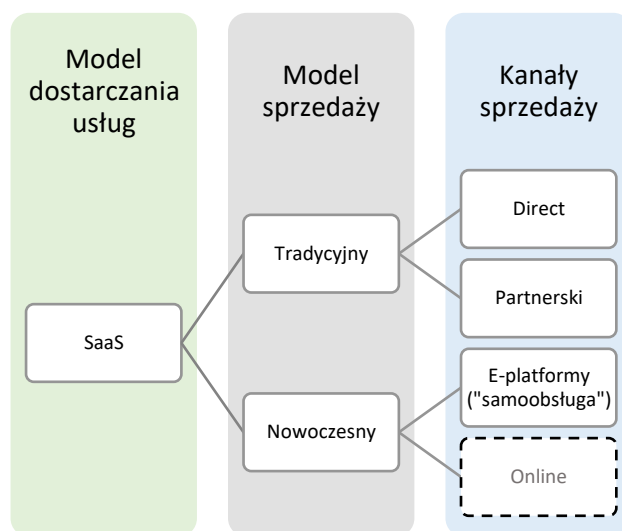
---

*Biorąc pod uwagę przeprowadzone już działania optymalizacyjne nad częścią kosztową, znaczące zredukowanie zadłużenia i środki pozyskana z funduszy unijnych na rozwój, jestem przekonany, że stawia to Spółkę w dobrej pozycji do budowania stabilnego wzrostu w średnim okresie.*

## 1.6 Podsumowanie najważniejszych wydarzeń 2021 roku

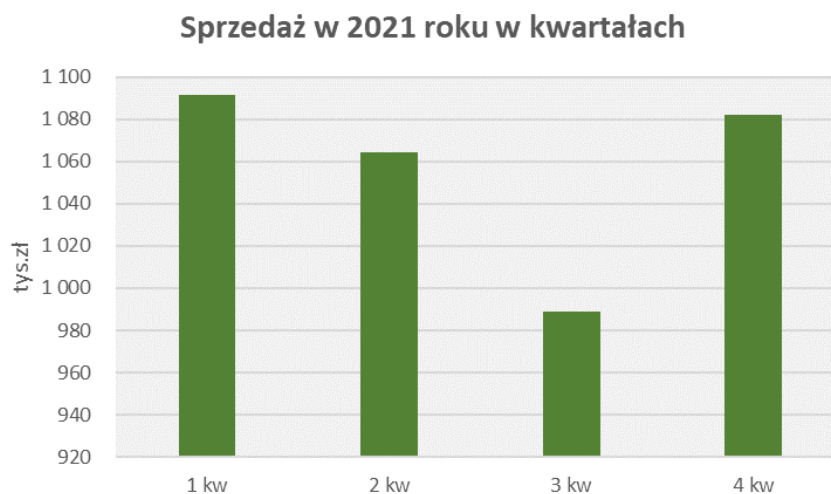
### 1.6.1 Modele sprzedażowe

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



### 1.6.2 Kluczowe wydarzenia w sprzedaży

W 2021 Spółka osiągnęła 2% wzrost sprzedaży wobec roku 2020, przy dość dużych wahaniami kwartalnych. Ponieważ ten poziom dynamiki sprzedaży jest daleki od oczekiwań, dlatego koniec roku 2021 Spółka przeznaczyła na głęboką reorganizację procesów sprzedażowych.



Wybuch pandemii w 2020 roku i pozyskane doświadczenie z tego okresu, pomogło wskazać kierunek, w którym Spółka powinna podążać aby sprostać wymaganiom obecnie stawianym przez rynek (czy wręcz je wyprzedzić). Z informacji uzyskiwanych od klientów wynikało, że bardzo szybki wzrost sprzedaży online to jednocześnie bardzo wysokie wymagania stawiane przed e-commerce managerami. Z tego względu oczekiwana jest coraz większa kompleksowość dostarczanych usług, ale połączona z wysoką konkurencyjnością cenową. Na dodatek, często wszystko odbywa się pod presją czasu i nierzadko przy braku zasobów ludzkich do obsługi wszystkich istotnych procesów po stronie e-biznesu. Na potrzeby zmian w procesach sprzedażowych w Spółce, na bazie rozmów z klientami i potencjalnymi odbiorcami usług, przygotowany został „szablon” idealnego, kompleksowego rozwiązania

- zawiera dalece rozbudowany system Marketing Automation
- posiada system rekomendacji, jako usługę standardową
- posiada stale rozwijaną inteligentną wyszukiwarkę
- posiada łatwą integrację z wieloma innymi systemami typu CRM, ERP itd., konsolidując dane
- jest proste w użytkowaniu i łatwe do sparametryzowania,
- jest konkurencyjne cenowo (aczkolwiek to pojęcie względne).

Ciekawym spostrzeżeniem, które było jednym z wyników przeprowadzonych rozmów z potencjalnymi klientami, było ich odczucie, że dostęp do nawet bardzo zaawansowanego rozwiązania, często okupiony jest brakiem wystarczającego wsparcia ze strony jego dostawcy co bardzo utrudnia jego pełne wykorzystanie. Pracując nad nową ofertą, Spółka brała pod uwagę nie tylko te oczekiwania ale także oceniła nowe trendy panujące na rynku, które mogą w najbliższej przyszłości wpłynąć na decyzje e-sklepów.



---

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


---



*Po analizie oczekiwań klientów, zmian rynkowych i aktualnych trendów, postanowiliśmy stawić czoła tym wyzwaniom i odpowiednio przekształcić nasze portfolio produktów wraz z naszym podejściem do obsługi klienta. W szczególności istotne było przebudowanie oferty. Wiedzieliśmy że musimy dalej rozwijać i udoskonalać naszą inteligentną wyszukiwarkę, która zyskuje coraz większą renomę i staje się produktem coraz bardziej pożądanym przez klientów, a jednocześnie nie występuje w portfolio większości konkurentów. Kluczowa była jednak możliwość zaoferowania rozbudowanego Marketing Automation, wraz z dodatkowymi funkcjami. No i na końcu musieliśmy to spiąć w całość i poinformować o nowej ofercie rynek, a także jeszcze bardziej ukierunkować działania zespołu Customer Success na wsparcie potrzeb klientów. Tak więc właściwie dla całej naszej firmy, koniec roku 2021 i początek nowego roku, to był czas bardzo wyjątkowej pracy. Nagrodą za to jest obecnie bardzo duża ilość spotkań handlowych – w dużym skrócie mamy teraz jeszcze więcej roboty niż wcześniej - ale przecież o to nam chodziło.*

---

### 1.6.3 Działania marketingowe i promocyjne

Podczas gdy rok 2020 był rokiem „porządków” i przygotowania fundamentów pod poszerzenie świadomości rynku na temat oferowanych przez Spółkę usług, rok 2021 był okresem „wyjścia z cienia”. Ten znacznie już spokojniejszy pod kątem rozwoju branży e-commerce rok dał nam możliwość zaplanowania konkretnych działań pod zwiększanie widoczności firmy w przestrzeni wirtualnej i budowanie jej wizerunku jako eksperta e-commerce.

Najbardziej istotne, co zostało wypracowywane w ciągu minionych miesięcy to przede wszystkim regularność we współpracy ze strategicznymi graczami medialnymi na rynku e-commerce i marketingu online. W efekcie, łącznie opublikowanych zostało 10 artykułów eksperckich na łamach portali takich jak Marketing przy Kawie, Nowy Marketing czy AdsTalk, których liczba unikalnych użytkowników w skali miesiąca oscyluje w okolicach 10 tysięcy. Spółka pojawiła się na wydarzeniach branżowych (m.in. Estonian E-Commerce Assoc., Lunch z e-commerce) oraz brała udział w webinarach, poszerzając istotnie zasięg odbiorców (m.in. Crash Mondays). Dodatkowo, nawiązana została współpraca partnerska z kilkoma nowymi agencjami (m.in. Ideo Force).

Dużym osiągnięciem Spółki jest zaznaczenie swojej obecności na jednej z głównych platform wspomagających konsumentów w wyborze oprogramowania poprzez recenzje użytkowników — Capterra, uzyskując blisko 20 rzetelnych opinii od obecnych i byłych klientów. Podjęte na tym polu działania marketingowe, w tym kampanie e-mailingowe, dedykowany landing page oraz programy

motywacyjne, zaowocowały uwzględnieniem QuarticOn w licznych zestawieniach, w których Spółka wymieniana jest w charakterze eksperta, m.in. zestawienia: Puls Biznesu, Futurology i AdMonkey.

---

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

---



*Tylko zmiany są elementem niezmiennym w biznesie – i dla nas rok 2021 nie był pod tym względem wyjątkiem. Sposobu realizacji kierunków rozwoju Spółki oznaczała dla Zespołu dużą intensyfikację prac nad budową marketingowej otoczki wokół Customer Data & Experience Platform (CDXP), czyli kompleksowej platformy dla e-commerce, łączącej w sobie wszystkie nasze obecne i nowe produkty m.in. CRM, Smart Search, Rekomendacje Account Management i Marketing Automation. Chcieliśmy dobrze poinformować o tym klientów, dlatego przygotowaliśmy całą koncepcję komunikacji marketingowej, w tym przystępne prezentacje produktowe.*

*Z naszej perspektywy, przyjęta przez Spółkę wizja rozwoju, a szczególnie rozpoczęcie projektu AI Stylista Modowy współfinansowanego z funduszy unijnych, stwarzają ogromne pole do popisu dla działań marketingowych. Strefa medialna z pewnością pozostanie dla Zespołu Marketingu jednym z głównych celów na kolejny rok.*

---

## **1.6.4 Projekty z dofinansowaniem unijnym**

W dniu 27 grudnia 2021 roku, Spółka podpisała z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę na dofinansowanie innowacyjnego projektu pn. „Opracowanie zaawansowanych algorytmów i metod sztucznej inteligencji w zakresie analizy i modelowania stylów modowych w postaci samouczącego systemu rekomendacji i kompozycji stylizacji modowych z poszczególnych elementów garderoby na podstawie zadanych wzorców stylu” (nazwa robocza „AI Stylista Modowy”). Projekt współfinansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Poddziałania 1.1.1 Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa (Szybka Ścieżka). Umowa zakłada realizację projektu przez 23 miesiące (zaczynając od 1 listopada 2021 roku). Całkowita wartość projektu to 6 276 855 zł, a kwota dofinansowania wyniesie 4 741 748 zł.

## **1.7 Infrastruktura IT i rozwój produktów**

Pomimo nieustającej pandemii, rok 2021 był rokiem intensywnych prac nad dalszym rozwojem produktu Smart Search - inteligentnej wyszukiwarki dedykowanej sklepom e-commerce. Narzędzie to systematycznie udoskonalano i wzbogacano o nowe funkcjonalności, np.: dodano moduł „suggester” wraz z opcją automatycznych podpowiedzi wyszukiwarki “najczęściej...”,

zoptymalizowano wyszukiwanie “litera po literze”, rozbudowano funkcję grupowania produktów, stworzono funkcjonalność blokowania słów oraz obsługę słów nieodmiennych, a także dodano możliwość generowania rozbudowanych raportów z danych statystycznych dostępnych bezpośrednio w panelu klienta. Jednocześnie zespół IT prowadził prace nad ulepszeniem algorytmów wyszukiwarki, w wyniku czego powstała wersja umożliwiająca jeszcze szybsze i łatwiejsze wdrożenie narzędzia w e-sklepie klienta.

Kontynuowane były również prace nad autorskim rozwiązaniem Marketing Automation, w ramach których przeprowadzono m.in takie ulepszenia jak optymalizacja procesu wysyłek newslettera, dodano możliwość przeprowadzenia testów A/B a także przygotowano nowy moduł zgód marketingowych.



Kluczową decyzją podjętą w 2021 roku było rozpoczęcie integracji z zewnętrznym dużym narzędziem do Marketing Automation, które uzupełniło ofertę o zupełnie nowe funkcjonalności i możliwości

Rok 2021 to także stała praca nad optymalizacją procesów IT oraz kosztów infrastruktury. Dzięki podjętym działaniom, koszty infrastruktury były utrzymywane na równym poziomie, pomimo zwiększonego wykorzystania Marketing Automation oraz SmartSearcha.

Szczególnie ważne są aspekty związane z procesem wdrożenia usług u klientów – dzięki wdrożonym zmianom czas implementacji klienta systematycznie się zmniejsza. Najważniejszym rozwiązaniem nad którym aktualnie Spółka pracuje, to automatyzacja wdrożenia pozwalająca na jego przeprowadzenie z minimalnym udziałem pracowników Spółki.

W całym 2021 roku klienci Spółki korzystający z naszych ramek rekomendacji wyświetlili 3,5 mld ramek, wysłali 106 mln wiadomości e-mail oraz wpisali 213 mln zapytań w wyszukiwarkę AI Smart Search.

## 1.8 Wyniki finansowe (PLN, EUR)

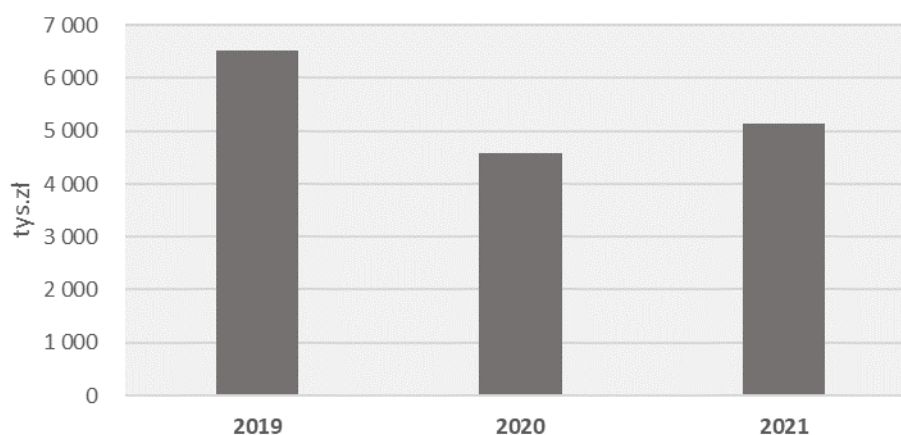
### 1.8.1 Wprowadzenie do wyników finansowych

W 2021 roku Spółka osiągnęła 4,2 mln sprzedaży, co stanowi **2% wzrost** względem 2020 roku. Zmieniła się także struktura sprzedaży: w 2020 roku ponad 77% sprzedaży wygenerowały usługi związane z silnikiem rekomendacji, na drugim miejscu były pakiety usług z 11% udziałem. W roku 2021, usługi rekomendacji ciągle były największą grupą przychodową (prawie 67%), ale już usługi dedykowane SmartSearch i Marketing Automation, łącznie przekroczyły 20% udział w sprzedaży (rok wcześniej 6%). To pozytywna zmiana, gdyż pokazuje zmniejszenie uzależnienia Spółki od jednego produktu, a duża dynamika sprzedaży dwóch pozostałych dwóch głównych produktów będzie prowadzić do dalszej dywersyfikacji przychodów.



Koszty operacyjne (z wyłączeniem amortyzacji i kosztów projektu „AI Stylista Modowy”) były o 12% wyższe niż w poprzednim roku. To w dużej mierze efekt dwóch czynników: niskiej bazy w 2020 roku wynikającej z przeprowadzonej wówczas redukcji i zamrożenia wynagrodzeń oraz rabatu „covidowego” na niektóre usługi (np. wynajem biura). Dodatkowy impuls kosztowy to presja w wzrost wynagrodzeń, która jest powszechna w branży technologicznej. Dla lepszego porównania, warto odnieść poziom kosztów z 2021 roku do roku 2019 (okres przed pandemią) wówczas wyniosły one 6,5 mln zł, czyli o ponad 25% więcej niż w omawianym okresie.

**Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji i projektu "AI Stylista"**



Na koniec 2021 roku Zarząd zdecydowała o spisaniu zobowiązań kapitałowych wynikających z udziałów w spółce QuarticOn (Shanghai) Company Ltd. Spółka nie rozpoczęła działalności, a wspólnicy nie wpłacili kapitału początkowego. Rezerwa na ten cel została zawiązana poprzednich latach, jednak ponieważ na dzień obecny nie jest planowane wskrzeszenie tej spółki, Zarząd uznał że nie ma obecnie potrzeby utrzymywania tego zobowiązania.

Na koniec 2021 roku dokonana została także analiza amortyzowanych prac rozwojowych (nowe produkty ujęte w wartościach niematerialnych i prawnych) i w przypadku trzech projektów Zarząd zdecydował o częściowym odpisie ich wartości. Podstawą tej decyzji była niższa sprzedaż tych produktów, wynikająca ze zmiany w ofercie sprzedażowej oraz rezygnacja z poszukiwania klientów na produkt dedykowany VOD.

Dane w '000 zł	Rok 2020	I kw. 2021	II kw. 2021	III kw. 2021	IV kw. 2021	Rok 2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 149,3	1 091,3	1 064,5	988,9	1 081,5	4 226,3
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji	-4 590,3	-1 226,6	-1 313,5	-1 309,3	-1 321,4	-5 170,8
<b>EBITDA (na bazie wyniku ze sprzedaży)</b>	<b>-441,0</b>	<b>-135,3</b>	<b>-249,0</b>	<b>-320,3</b>	<b>-239,9</b>	<b>-944,5</b>
Amortyzacja	-2 457,4	-595,6	-589,5	-589,5	-523,7	-2 298,2
Saldo pozostałych przychodów i kosztów oper.	19,6	0,2	-0,5	-1,9	-219,5	-221,7
EBIT (wynik operacyjny)	-2 878,7	-730,7	-839,0	-911,7	-983,0	-3 464,4
<b>Wynik netto</b>	<b>-3 095,6</b>	<b>-793,3</b>	<b>-894,3</b>	<b>-965,8</b>	<b>-1 108,2</b>	<b>-3 761,6</b>
EBITDA (na bazie wyniku operacyjnego)	-421,4	-135,1	-249,5	-322,2	-459,4	-1 166,2

Koszty ponoszone na rzecz projektu „AI Stylista modowy” w ramach badań przemysłowych są odnoszone bezpośrednio w koszty bieżące. W roku 2021 była to kwota 47,6 tys. zł.

#### Komentarz Michała Giergielewicza, CFO, QuarticOn S.A.



Musimy uczciwie przyznać, że wyniki finansowe za 2021 są poniżej naszych oczekiwań. W połowie ubiegłego roku podjęliśmy decyzję o przebudowie oferty, gdyż było jasne, że tylko z pełnym i zintegrowanym pakietem CDXP możemy skutecznie pozyskiwać klientów. Jednocześnie jeszcze bardziej zoptymalizowaliśmy nasze procesy wewnętrzne, między innymi wdrażając dokładną analizę rentowności kontraktów i produktów ex-ante i ex-post. To pozwala nam szybko ocenić czy przyjęte założenia do umowy (wachlarz produktów, ceny itp.) są dla nas rentowne – jeżeli nie i jeżeli nie uda nam się wynegocjować lepszych warunków to niestety takiej umowy nie podpisujemy (były już takie przypadki). Pewnym wyzwaniem były (i są) rosnące koszty wynagrodzeń (to chyba powszechne wyzwanie) jednak i tutaj postaramy się wykorzystać to jak najbardziej efektywnie (m.in. pod nowe działania pro-sprzedażowe dla nowej oferty). Ostatni kwartał 2021 to jednak w szczególności rozpoczęcie prac nad naszym, nowym flagowym produktem „AI Stylista Modowy” współfinansowanym z funduszy unijnych. Zarządczo i administracyjnie dla nas to zupełnie nowe doświadczenie i nie ma co ukrywać, na początku dość pracochłonne i czasochłonne. Technologicznie - to zupełnie nowa klasa produktów o olbrzymim potencjale. Co ważne, nasza zmodyfikowana strategia spotkała się z pozytywnym przyjęciem naszych akcjonariuszy, dzięki czemu udało nam się na koniec roku przeprowadzić konwersję dużej części zadłużenia, a już na początku 2022 roku nową emisję dla funduszu ACATIS.

## 1.8.2 Wybrane dane ze sprawozdania finansowego

### Wybrane dane z bilansu:

	w '000 zł		w '000 €	
	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020
Aktywa trwałe	5 151,7	7 152,6	1 120,1	1 549,9
w tym wartości niematerialne i prawne	5 136,1	7 135,9	1 116,7	1 546,3
Aktywa obrotowe	904,7	678,1	196,7	147,0
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	73,2	59,0	15,9	12,8
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>6 056,4</b>	<b>7 830,7</b>	<b>1 316,8</b>	<b>1 696,9</b>
Kapitał (fundusz) własny	2 736,4	3 101,8	594,9	672,1
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 320,1	4 729,0	721,8	1 024,7
w tym krótkoterminowe	2 781,6	2 753,9	604,8	596,7
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>6 056,4</b>	<b>7 830,7</b>	<b>1 316,8</b>	<b>1 696,9</b>

### Wybrane dane z rachunku wyników:

	w '000 zł		w '000 €	
	2021	2020	2021	2020
Przychody netto ze sprzedaży	4 226,3	4 149,3	918,9	899,1
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji	5 170,8	4 590,3	1 124,2	994,7
<b>EBITDA (na bazie wyniku operacyjnego)</b>	<b>-1 166,2</b>	<b>-421,4</b>	<b>-253,6</b>	<b>-91,3</b>
Amortyzacja	2 298,2	2 457,4	499,7	532,5
Wynik brutto	-3 761,6	-3 095,6	-817,8	-670,8
Wynik netto	-3 761,6	-3 095,6	-817,8	-670,8

### Wybrane dane z przepływów finansowych:

	w '000 zł		w '000 €	
	Narastająco 2021	Narastająco 2020	Narastająco 2021	Narastająco 2020
Zysk (strata) netto	-3 761,6	-3 095,6	-817,8	-670,8
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-143,1	791,2	-31,1	171,4
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-770,9	-1 186,4	-167,6	-257,1
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	927,7	230,7	201,7	50,0
Środki pieniężne na koniec okresu	73,2	59,0	15,9	12,8

## 1.9 Sytuacja finansowa

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

Spółka koncentruje się na realizacji zaprezentowanej w raporcie bieżącym ESPI nr 20/2021 strategii rozwoju, która zakłada wzrost jej wartości. Obecnie QuarticOn kładzie największy nacisk na realizację działań, które pozytywnie wpłyną na generowane przez Spółkę w kolejnych okresach sprawozdawczych wyniki finansowe oraz pozwolą jej na osiągnięcie pozytywnego wyniku na poziomie EBITDA (z wyłączeniem projektu „AI Stylista Modowy”). Kluczowe dla powodzenia realizacji tej strategii będzie zwiększenie poziomu sprzedaży oraz utrzymanie optymalnego poziomu kosztów. Ważnym czynnikiem finansowania rozwoju Spółki, będą ewentualne emisje akcji, a w przypadku projektu AI Stylista Modowy, finansowanie ze środków unijnych.

### 1.9.2 Prognozy finansowe

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2021 rok.

## 1.10 Ryzyka działania

### 1.10.1 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 wyplatą 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.

### **1.10.2 Ryzyko makroekonomiczne**

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

### **1.10.3 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 przejść, 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.

#### **1.10.4 Ryzyko związane z rozwojem nowych produktów i niepowodzeniem strategii**

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

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

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

## 1.10.5 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.

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

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

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

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

Na przestrzeni ostatnich lat Spółka opracowała, wytworzyła i oddała do użytkowania 18 narzędzi, zarówno wspierających wdrożenia, jak i gotowych produktów do sprzedaży. Analiza efektywności ekonomicznej wykonana na koniec 2021 roku dla trzech z nich wykazała mniejszy niż zakładano potencjał rozwojowy, z tego względu Zarząd Spółki podjął decyzję o aktualizacji ich wartości dokonując odpisów aktualizacyjnych.

W dniu 27 grudnia 2021 roku, Spółka podpisała z Narodowym Centrum Badań i rozwoju umowę o dofinansowanie projektu „Opracowanie zaawansowanych algorytmów i metod sztucznej inteligencji w zakresie analizy i modelowania stylów modowych w postaci samouczącego systemu rekomendacji i kompozycji stylizacji modowych z poszczególnych elementów garderoby na podstawie zadanych wzorców stylu” w ramach Poddziałania 1.1.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 w sprawie dofinansowania projektu w kwocie 4,74 mln zł. Spółka realizuje projekt zgodnie z wnioskiem i zapisami umowy. Dochowa także najwyższej staranności przy realizacji projektu w kolejnych okresach. Nie można jednak wykluczyć ryzyka, że w przyszłości wystąpi nieprzewidziana sytuacja, której rezultatem może być konieczność zwrotu części otrzymanego dofinansowania albo zmniejszenie poziomu dofinansowania. Przyczyną takiej sytuacji mogą być m.in. istotne zmiany na rynku i wynikająca z nich konieczność modyfikacji planu wydatków, z których część w skrajnym przypadku może zostać uznana przez finansującego za wydatki niekwalifikowalne czy zmiany właścicielskie w Spółce, prowadzące do zmiany kwalifikacji Spółki jako MSP. Na dzień dzisiejszy Spółka ocenia to ryzyko jako mało prawdopodobne.

### **1.10.7 Ryzyko istotnych zakłóceń przepływu środków pieniężnych oraz zachowania płynności finansowej**

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

### **1.10.8 Ryzyka wynikające z wpływu skutków wojny w Ukrainie na działalność Spółki**

Wybuch wojny w Ukrainie w lutym br. był wielkim wstrząsem dla międzynarodowej społeczności. Nad wielką tragedią naszych sąsiadów trudno przejść obojętnie, a kwestie biznesowe, wobec dramatu ludności cywilnej, schodzą na dalszy plan. Niemniej, konsekwencje aktualnej sytuacji politycznej mają wpływ na funkcjonowanie Spółki. QuarticOn nie prowadzi bezpośrednio działalności w Ukrainie, Rosji czy Białorusi, więc nie został wprost dotknięty ani przez działania wojenne ani przez sankcje nałożone na dwa wspomniane kraje. Jednak część z klientów Spółki prowadziła sprzedaż w tych krajach (zarówno poprzez sklepy stacjonarne jak i internetowe) i zapewne odczuła gwałtowny spadek obrotów w tym regionie. Istnieje więc ryzyko, że przy gwałtownym spadku obrotów z tego regionu, część klientów będzie musiało zmienić swoje plany inwestycyjne i rozwojowe, co może przyczynić się do przełożenia lub zawieszenia budżetów przeznaczonych na zakup usług od QuarticOn. Spółka szacuje jednak to ryzyko jako niewielkie, tym bardziej, że po odczuwalnym spowolnieniu procesu rozmów handlowych na przełomie lutego i marca br., obecnie nastąpił powrót do tempa z wcześniejszych okresów. Jednocześnie warto podkreślić, że udział umów na bazie zmiennej (zależnej od sprzedaży) z klientami prowadzącymi działalność we wspomnianych krajach jest niezauważalny dla wyniku, więc nie ma ryzyka bezpośredniego wpływu na sprzedaż.

## 1.10.9 Ryzyko i szanse wynikające z pandemii Covid19

Pandemia COVID-19 wydaje się być w dużym stopniu opanowana, a jej negatywny wpływ na handel jest raczej pod kontrolą. Spółka zauważa coraz częściej rezygnacje z pracy zdalnej oraz częściowy powrót do zachowań sprzed pandemii. W ocenie Spółki, ryzyka biznesowe wynikające z pandemii nie są więc na dzisiaj zagrożeniem dla Spółki. Oczywiście, istnieje ryzyko zwiększenia ilości zakażeń i kolejnej fali zachorowań oraz związanych z tym obostrzeń, ale wówczas będziemy mieć do czynienia z podobnymi aspektami ryzyk i szans jak przy wcześniejszych falach pandemii.

Natomiast osobną kwestią są perspektywy rozwoju e-commerce w okresie „post pandemicznym”. W ocenie Spółki, nawet jeżeli dynamika wzrostu handlu przez internet będzie niższa (co de facto ma miejsce), to e-commerce ma duży potencjał rozwojowy.

## 1.11 Akcjonariat Spółki

Według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu QuarticOn S.A. na koniec 2021 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji *	Udział w kapitale
Venture FIZ	251 000	17,9%
CBNC Capital Solutions Ltd.	180 000	12,8%
Paweł Wyborski	185 261	13,2%
Q-Free Trading Limited	123 500	8,8%
ACATIS Investment KVG mbH	134 100	9,5%
Kamil Cisto	100 000	7,1%
Paulina Zamojska	70 574	5,0%
Pozostali **	359 865	25,6%
<b>Razem</b>	<b>1 404 300</b>	<b>100,0%</b>

\* wszystkie akcje serii A, B, C, D, E i F

\*\* w tym kluczowi pracownicy (program ESOP)

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

W dniu 27 maja 2022 r. Spółka powzięła informację o dokonaniu w tym samym dniu przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o 106.700 akcji serii H dokonanego przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 13 grudnia 2021 r., wobec czego 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	49,53%
CBNC Capital Solutions Ltd.	180 000	7,14%
Paweł Wyborski	185 261	7,34%
Q-Free Trading Limited	123 500	4,90%
ACATIS Investment KVG mbH	240 800	9,55%
Pozostali **	543 439	21,55%
<b>Razem</b>	<b>2 522 300</b>	<b>100,0%</b>

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

\*\* w tym kluczowi pracownicy (program ESOP)

Spółka nie posiada akcji własnych.

## 1.12 Pozostałe informacje

### 1.12.1 Zatrudnienie

Na koniec grudnia 2021 roku zatrudnienie w Spółce – w przeliczeniu na pełne etaty – wynosiło 20 osób (umowa o pracę, umowa zlecenia, współpraca z osobami na własnej działalności gospodarczej) i było o 1 osobę mniejsze niż w roku ubiegłym.

W 2021 roku, przeciętne zatrudnienie osób zatrudnionych w oparciu o umowę o pracę wyniosło 11,84 osoby oraz 2 osoby z tytułu powołania do Zarządu. Łącznie 13,84 osoby.

### 1.12.2 Wynagrodzenie zarządu i rady nadzorczej

Łączne wynagrodzenie Członków Zarządu wyniosło w 2021 r. 455.672,30 zł. Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia w 2021 roku.

### 1.12.3 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie za 2021 rok wyniosło 16 100,00 zł.

## 1.12.4 Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy

Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy (Dom Maklerski BDM S.A.) w roku 2021 z tytułu świadczenia usług autoryzowanego doradcy wyniosło 19 200 zł netto.

## 1.12.5 Podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego

Raport roczny QuarticOn za 2021 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 wariacie porównawczym. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich. Jako dane porównawcze przedstawiono dane finansowe za poprzedni rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

## 1.12.6 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 usług Spółki, w relacji do łącznej wartości sprzedaży w poprzednim miesiącu.	Wskaźnik przybliża skalę utraty sprzedaży wynikającą z rezygnacji (odejść) klientów. Nie ma jednej wzorcowej wartości, niemniej im ten wskaźnik niższy tym lepiej.
Wynik operacyjny	System księgowy	Wynik na działalności operacyjnej	W raportach Spółki używana jest także nazwa EBIT

## 1.13 Oświadczenia Zarządu

### 1.13.1 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.

## 1.13.2 Oświadczenie zarządu o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami

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

### Zarząd QuarticOn S.A.

---

**Paweł Wyborski**

Prezes Zarządu

---

**Michał Giergielewicz**

Członek Zarządu



# 2

**Sprawozdanie finansowe  
za okres od 01.01.2021  
do 31.12.2021**

## 2.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 2.1.1 Dane jednostki

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

### 2.1.2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

### 2.1.3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021.

### 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.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

### 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 3.500 zł.

Środki trwałe należące do grupy 491 (komputery i zespoły komputerowe) o wartości większej niż 1.500 zł i nie przekraczającej 3.500 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.

## **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.

## Odroczony podatek dochodowy

Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ w spółce występuje strata podatkowa z lat poprzednich, która będzie podlegać rozliczeniu z urzędem skarbowym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

## 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 odroczonego.



## 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:

31.12. 2021 r.:

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

31.12.2020 r.:

- 1 EUR = 4,6148 (Tabela kursów NBP Nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020),
- 1 USD = 3,7584 (Tabela kursów NBP Nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020),
- 1 CZK = 0,1753 (Tabela kursów NBP Nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020),
- 1 GBP = 5,1327 (Tabela kursów NBP Nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020).

## 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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

#### **Skład Zarządu:**

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

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

#### **2.1.8. Dodatkowe informacje uszczegółowiające**

Nie dotyczy.

## 2.2 Bilans

### 2.2.1. Aktywa

Dane w PLN		Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>5 151 747,97</b>	<b>7 152 587,33</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>5 136 123,11</b>	<b>7 135 931,19</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 136 099,79	7 129 830,02
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	23,22	6 101,17
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5 520,96</b>	<b>11 636,24</b>
1.	Środki trwałe	5 520,96	11 636,24
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	5 520,96	11 636,24
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
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>5 019,90</b>	<b>5 019,90</b>
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
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 084,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 084,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>904 713,46</b>	<b>678 148,65</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>653 989,23</b>	<b>553 380,77</b>
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 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020
3.	Należności od pozostałych jednostek	653 989,23	553 380,77
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	326 934,28	348 088,44
	- do 12 miesięcy	326 934,28	348 088,44
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	180 962,53	57 457,54
c)	inne	146 092,42	147 834,79
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>73 204,37</b>	<b>59 014,07</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	73 204,37	59 014,07
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	73 204,37	59 014,07
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>177 519,86</b>	<b>65 753,81</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>6 056 461,43</b>	<b>7 830 735,98</b>

## 2.2.2. Pasywa

Dane w PLN		Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 736 386,65</b>	<b>3 101 753,82</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>140 430,00</b>	<b>140 430,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>18 727 089,85</b>	<b>18 727 089,85</b>
	- nadwyżka wartości sprzed. nad wartością nom. udziałów (akcji)	18 727 089,85	18 727 089,85
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>3 396 186,80</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-15 765 766,03</b>	<b>-12 670 166,40</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-3 761 553,97</b>	<b>-3 095 599,63</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 320 074,78</b>	<b>4 728 982,16</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>366 645,89</b>	<b>205 443,73</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 048,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	58 521,69	26 788,73
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	58 521,69	26 788,73
3.	Pozostałe rezerwy	303 040,20	178 655,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	303 040,20	178 655,00

Dane w PLN		Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 680 000,00</b>
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	1 680 000,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	1 680 000,00
	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
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 781 561,36</b>	<b>2 753 870,66</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	5 019,90	266 035,90
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	b) inne	5 019,90	266 035,90
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 776 541,46	2 487 834,76
	a) kredyty i pożyczki	797 255,46	1 394 001,14
	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:	1 642 999,55	781 795,90
	- do 12 miesięcy	1 642 999,55	781 795,90
	- 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	191 693,72	310 982,34
	h) z tytułu wynagrodzeń	72 756,33	1 055,38
	i) inne	71 836,40	0,00
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>171 867,53</b>	<b>89 667,77</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	171 867,53	89 667,77
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	171 867,53	89 667,77
<b>Pasywa razem</b>		<b>6 056 461,43</b>	<b>7 830 735,98</b>

## 2.2.3. Rachunek zysków i strat

Wariant porównawczy - Dane w PLN		Narastająco 2021	Narastająco 2020
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4 226 288,23</b>	<b>4 149 327,17</b>
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 226 288,23	4 149 327,17
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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 469 077,68</b>	<b>7 047 650,07</b>
I.	Amortyzacja	2 298 241,55	2 457 367,01
II.	Zużycie materiałów i energii	20 045,76	27 985,65
III.	Usługi obce	3 069 181,35	2 863 871,03
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	56 763,10	45 009,85
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 737 676,85	1 396 614,16
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	222 875,13	182 597,87
	- emerytalne	120 601,94	107 393,93
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	64 293,94	74 204,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-3 242 789,45</b>	<b>-2 898 322,90</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>272 186,38</b>	<b>104 420,75</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	506,18	1 927,79
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	14 106,66
IV.	Inne przychody operacyjne	271 680,20	88 386,30
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>493 836,25</b>	<b>84 830,56</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	465 856,92	46 982,37
III.	Inne koszty operacyjne	27 979,33	37 848,19
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-3 464 439,32</b>	<b>-2 878 732,71</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>510,37</b>	<b>28 457,03</b>
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:	510,37	163,49
	- 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 2021	Narastająco 2020
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	28 293,54
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>297 625,02</b>	<b>245 323,95</b>
I.	Odsetki, w tym:	195 512,75	199 273,55
	- 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	102 112,27	46 050,40
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-3 761 553,97</b>	<b>-3 095 599,63</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-3 761 553,97</b>	<b>-3 095 599,63</b>

## 2.2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Dane w PLN		Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 101 753,82</b>	<b>6 197 353,45</b>
	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
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>3 101 753,82</b>	<b>6 197 353,45</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>140 430,00</b>	<b>138 820,00</b>
	1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	140 430,00	140 430,00
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
<b>3.</b>	<b>Udziały własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	3.1. Zmiany udziałów własnych	0,00	0,00
	3.2. Udziały własne na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>18 727 089,85</b>	<b>18 727 089,85</b>
	4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
	4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	18 727 089,85	18 727 089,85
<b>5.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,0</b>	<b>1 610,0</b>

Dane w PLN		Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	3 396 186,80	0,00
	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3 396 186,80	0,00
<b>7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-15 765 766,03</b>	<b>-12 670 166,40</b>
	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0,00	0,00
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-15 765 766,03	-12 670 166,40
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-15 765 766,03	-12 670 166,40
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 765 766,03	-12 670 166,40
	7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 765 766,03	-12 670 166,40
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-3 761 553,97</b>	<b>-3 095 599,63</b>
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-3 761 553,97	-3 095 599,63
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 736 386,65</b>	<b>3 101 753,82</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 736 386,65</b>	<b>3 101 753,82</b>

## 2.2.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Metoda pośrednia - Dane w PLN		Narastająco 2021	Narastająco 2020
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-3 761 553,97</b>	<b>-3 095 599,63</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>3 618 436,30</b>	<b>3 886 783,59</b>
1.	Amortyzacja	2 298 241,55	2 457 367,01
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	206 213,38	237 992,07
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	463 477,45	-1 927,79
5.	Zmiana stanu rezerw	156 118,16	30 450,56
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-100 608,46	447 606,96
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	609 926,38	687 799,95
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-14 932,16	27 494,83
10.	Inne korekty	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-143 117,67</b>	<b>791 183,96</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>506,18</b>	<b>2 099,00</b>



Metoda pośrednia - Dane w PLN		Narastająco 2021	Narastająco 2020
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	506,18	2 099,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>770 935,95</b>	<b>1 188 540,75</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	770 935,95	1 188 540,75
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-770 935,95</b>	<b>-1 186 441,75</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>1 111 078,94</b>	<b>315 969,08</b>
1.	Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	401 286,80	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	709 792,14	315 969,08
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>183 341,20</b>	<b>85 300,40</b>
1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	150 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	33 341,20	85 300,40
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>927 737,74</b>	<b>230 668,68</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>14 190,30</b>	<b>-164 589,11</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>14 190,30</b>	<b>-164 589,11</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>59 014,07</b>	<b>223 603,18</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>	<b>73 204,37</b>	<b>59 014,07</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	46 310,68	11 385,74

## 2.2.6. Kalkulacja podatku dochodowego

Dane w PLN		Rok 2021	Rok 2020
<b>A</b>	<b>Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-3 761 553,97</b>	<b>-3 095 599,63</b>
<b>B</b>	<b>Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>-9 023,40</b>	<b>84 293,30</b>
	Pozostałe	64,47	0,00
	Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 12 ust. 2)	-9 090,87	10 225,89
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	0,00	14 106,66
	Umorzone składki ZUS w ramach Tarczy Antykryzysowej (art. 12)	0,00	59 960,75
<b>C</b>	<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>7 773,62</b>
	Pozostałe	0,00	0,00
	Rozwiązanie rezerwy (art. 12 ust. 1 pkt. 4 lit. e)	0,00	0,00
	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	0,00	7 773,62
<b>D</b>	<b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Odsetki od lokat naliczone w 2017 r. zapłacone w 2018 r. (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>79 456,45</b>	<b>9 885,20</b>
	Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 15a)	26 759,88	-5 467,67
	Reprezentacja (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	3 082,60	0,00
	Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	27 367,05	436,00
	Spisanie rozrachunków przedawnionych (art. 16 ust. 1 pkt. 25)	22 246,92	14 916,87
<b>F</b>	<b>Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>3 261 261,05</b>	<b>2 925 013,85</b>
	Pozostałe	7 505,33	69 035,12
	Odsetki od pożyczek i obligacji (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	162 354,93	175 316,67
	Rezerwy na koszty opłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	157 506,16	30 450,56
	Odpisy aktualizujące należności oraz WNiP (art. 16g ust. 13)	465 856,92	46 982,37
	Amortyzacja rachunkowa (art. 16d ust. 1)	2 298 241,55	2 457 367,01
	Wynagrodzenie, składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	87 979,65	118 099,42
	Pakiety medyczne niewykorzystane przez pracowników (art. 16)	0,00	3 762,70
	Prowizja za prolongatę pożyczek (art. 16)	0,00	24 000,00
	Polisa OC członków zarządu (art. 16 ust. 1 pkt. 38a)	19 176,93	0,00
	Prowizja od otrzymanych pożyczek (art. 16)	15 000,00	0,00
	Wydatki objęte finansowaniem NCBR (art. 16 ust. 1 pkt. 48a)	47 639,58	0,00
<b>G</b>	<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>102 404,42</b>	<b>49 535,68</b>
	Zapłacone odsetki od pożyczek i obligacji (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	4 491,67	46 625,00
	Wynagrodzenia, zus (art. 15 ust. 4g)	35 698,86	2 910,68
	Spisanie należności o uprawdopodobnionej nieściągalności 62 213,89 objętych odpisem aktualizujących w latach poprzednich (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	62 213,89	0,00
<b>H</b>	<b>Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>I</b>	<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>2 207 242,19</b>	<b>2 415 211,43</b>
	Amortyzacja podatkowa w bieżącym roku (art. 16d)	2 292 079,68	2 442 711,47
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (art. 12 ust. 3a)	-84 837,49	-27 500,04
<b>J</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-2 721 459,68</b>	<b>-2 717 514,61</b>
<b>K</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## **Podpisy Złożone Pod Sprawozdaniem:**

- Monika Śpiewła - dnia: 31 maja 2022 roku
- Michał Giergielewicz- dnia: 31 maja 2022 roku
- Paweł Wyborski - dnia: 31 maja 2022 roku

## 2.3 Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Objaśnienia do bilansu

#### 1.1 Wartości niematerialne i prawne

##### 1.1.1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Dane w PLN	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>16 336 946,01</b>	<b>0,00</b>	<b>58 599,59</b>	<b>0,00</b>	<b>16 395 545,60</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>756 301,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>756 301,82</b>
- zakupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	756 301,82	0,00	0,00	0,00	756 301,82
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>17 093 247,83</b>	<b>0,00</b>	<b>58 599,59</b>	<b>0,00</b>	<b>17 151 847,42</b>
<b>Umorzenie</b>					
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>9 207 115,99</b>	<b>0,00</b>	<b>52 498,42</b>	<b>0,00</b>	<b>9 259 614,41</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>2 286 048,42</b>	<b>0,00</b>	<b>6 077,85</b>	<b>0,00</b>	<b>2 292 126,27</b>
- amortyzacja	2 286 048,42	0,00	6 077,85	0,00	2 292 126,27
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>11 493 164,41</b>	<b>0,00</b>	<b>58 576,27</b>	<b>0,00</b>	<b>11 551 740,68</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>463 983,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>463 983,63</b>
- inne	463 983,63	0,00	0,00	0,00	463 983,63
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>463 983,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>463 983,63</b>
<b>Wartość netto</b>					
<b>Stan na 01.01.2021</b>	<b>7 129 830,02</b>	<b>0,00</b>	<b>6 101,17</b>	<b>0,00</b>	<b>7 135 931,19</b>
<b>Stan na 31.12.2021</b>	<b>5 136 099,79</b>	<b>0,00</b>	<b>23,32</b>	<b>0,00</b>	<b>5 136 123,11</b>

W 2021 roku spółka QuarticOn zakończyła prace rozwojowe w ramach dwóch projektów o łącznej wartości 756 301,82zł. Projekty obejmują:

- Projekt SMART SEARCH 2.0 – wartość początkowa 311 033,27 zł; data przyjęcia 31.12.2021 r.
- Projekt Marketing Automation 3.0 – wartość początkowa 445 268,55 zł; data przyjęcia 31.12.2021 r.

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

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

## 1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

### 1.2.1 Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Dane w PLN	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>125 663,96</b>	<b>0,00</b>	<b>17 561,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>143 225,33</b>
<b>Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- 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
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>2 771,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 771,46</b>
- sprzedaży	0,00	2 771,46	0,00	0,00	0,00	0,00	2 771,46
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>122 892,50</b>	<b>0,00</b>	<b>17 561,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140 453,87</b>
<b>Umorzenie</b>							
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>114 027,72</b>	<b>0,00</b>	<b>17 561,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131 589,09</b>
<b>Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>6 115,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 115,28</b>
- amortyzacja	0,00	6 115,28	0,00	0,00	0,00	0,00	6 115,28
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>2 771,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 771,46</b>
- sprzedaży	0,00	2 771,46	0,00	0,00	0,00	0,00	2 771,46
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>117 371,54</b>	<b>0,00</b>	<b>17 561,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>134 932,91</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>							
<b>Stan na 01.01.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>11 636,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 636,24</b>
<b>Stan na 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>5 520,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 520,96</b>

### 1.2.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Spółka nie posiada gruntów w wieczystej dzierżawie.

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

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

- Volkswagen Tiguan Allspace na podstawie umowy najmu z 2018 roku opłata miesięczna w 2021 wynosiła 2 509,00 zł netto.

## 1.3 Należności długoterminowe

### 1.3.1 Struktura należności długoterminowych

Spółka nie posiada należności długoterminowych.

### 1.3.2 Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych

Nie wystąpiły.

## 1.4 Inwestycje długoterminowe

### 1.4.1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

### 1.4.2 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych

Dane w PLN	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	266 035,90	0,00	266 035,90
<b>Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>266 035,90</b>	<b>0,00</b>	<b>266 035,90</b>
<b>Umorzenie</b>					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	261 016,00	0,00	261 016,00
<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>261 016,00</b>	<b>0,00</b>	<b>261 016,00</b>
<b>Wartość netto</b>					
Stan na 01.01.2021	0,00	0,00	5 019,90	0,00	5 019,90
Stan na 31.12.2021	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	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 084,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>5 084,00</b>	<b>0,00</b>

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

#### 1.5.2 Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie wystąpiły.

### 1.6 Zapasy

Nie wystąpiły.

### 1.7 Należności krótkoterminowe

#### 1.7.1 Należności od jednostek powiązanych

Spółka nie posiada należności od jednostek powiązanych.

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

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

#### 1.7.3 Należności od pozostałych jednostek

Dane w PLN	31.12.2021	31.12.2020
- do 12 miesięcy	328 807,57	410 302,33
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>328 807,57</b>	<b>410 302,33</b>
- z tytułu podatku VAT	179 942,53	57 457,54
- pozostałe	1 020,00	0,00
<b>Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</b>	<b>180 962,53</b>	<b>57 457,54</b>
<b>Inne należności</b>	<b>146 092,42</b>	<b>147 834,79</b>
<b>Stan należności netto</b>	<b>655 862,520</b>	<b>615 594,66</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	- 1 873,29	- 62 213,89
<b>Stan należności brutto</b>	<b>653 989,23</b>	<b>553 380,77</b>

#### 1.7.4 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

Dane w PLN	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
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62 213,89</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	1 873,29
Wykorzystanie	0,00	0,00	62 213,89
Rozwiązanie poprzednio dokonanego odpisu	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 873,29</b>

### 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	31.12.2021	31.12.2020
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	26 396,87	46 308,59
- środki pieniężne na rachunku bankowym VAT	46 310,68	11 385,74
- środki pieniężne w kasie	496,82	396,78
<b>Razem środki pieniężne w kasie i na rachunkach</b>	<b>73 204,37</b>	<b>58 091,11</b>
<b>Inne środki pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>922,96</b>
<b>Inne aktywa pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>73 204,37</b>	<b>59 014,07</b>

### 1.9 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Dane w PLN	31.12.2021	31.12.2020
- Koszty na przełomie okresów	0,00	20 711,94
- Prace rozwojowe	14 634,13	0,00
- Rozliczenie kosztów projektu Stylista	64 941,34	2 926,08
- Polisy ubezpieczeniowe	49 635,91	0,00
- Koszty związane z pozyskaniem nowych inwestorów	38 932,11	38 932,11
- Pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	9 376,37	3 183,68
	<b>177 519,86</b>	<b>65 753,81</b>



## 1.10 Kapitał podstawowy

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna udziałów	Procentowy udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale podstawowym spółki
Venture FIZ	251 000,00	25 100,00	17,90%
CBNC Capital Solutions Ltd.	180 000,00	18 000,00	12,80%
Paweł Wyborski	185 261,00	18 526,00	13,20%
Q Free Trading Limited	123 500,00	12 350,00	8,80%
ACATIS Investment KVG mbH	134 100,00	13 410,00	9,50%
Kamil Cisko	100 000,00	10 000,00	7,10%
Paulina Zamojska	70 574,00	7 057,00	5,00%
Pozostali <sup>1</sup>	359 865,00	35 987,00	25,60%
<b>Razem</b>	<b>1 404 300,00</b>	<b>140 430,00</b>	<b>100,00%</b>

## 1.11 Zmiana stanu kapitałów zapasowych i rezerwowych

Dane w PLN	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>18 727 089,85</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>3 396 186,80</b>
- z zysku	0,00	0,00
- dopłaty	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału w trakcie rejestracji	0,00	3 396 186,80
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rejestracja kapitału	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- zwroty dopłat	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>18 727 089,85</b>	<b>3 396 186,80</b>

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

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

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

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

## 1.12 Propozycja odnośnie podziału zysku/pokrycia straty

Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę z zysków lat kolejnych.

## 1.13 Rezerwy na zobowiązania

### 1.13.1 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dane w PLN	31.12.2021	31.12.2020
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	5 084,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>5 084,00</b>	<b>0,00</b>

<sup>1</sup> Stan w oparciu o najlepszą wiedzę Spółki

### 1.13.2 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Dane w PLN	Odprawy emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>26 788,73</b>	<b>0,00</b>	<b>26 788,73</b>
Zwiększenia	0,00	58 521,69	0,00	58 521,69
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	26 788,73	0,00	26 788,73
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>58 521,69</b>	<b>0,00</b>	<b>58 521,69</b>
w tym				
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	58 521,69	0,00	58 521,69

### 1.13.3 Pozostałe rezerwy na zobowiązania długoterminowe

Nie wystąpiły.

### 1.13.4 Pozostałe rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

Dane w PLN	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>178 655,00</b>	<b>178 655,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	369 833,88	369 833,88
Wykorzystanie	0,00	0,00	41 999,00	41 999,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	203 449,68	203 449,68
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>303 040,20</b>	<b>303 040,20</b>

Pozostałe rezerwy to rezerwy na koszty które dotyczą roku 2021 ale zostaną zafakturowane w przyszłych miesiącach.

## 1.14 Zobowiązania długoterminowe

### 1.14.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych.

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

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

### 1.14.3 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek.

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

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

## 1.15 Zobowiązania krótkoterminowe

### 1.15.1 Struktura zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych

Dane w PLN	31.12.2021	31.12.2020
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- pożyczki	0,00	0,00
- zakup udziałów QuarticOn (Shanghai) Company Ltd.	0,00	261 016,00
- zakup udziałów QuarticOn (Anglia) Ltd.	5 019,90	5 019,90
<b>Inne zobowiązania</b>	<b>5 019,90</b>	<b>266 035,90</b>
	<b>5 019,90</b>	<b>266 035,90</b>

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

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

### 1.15.3 Struktura zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek

Dane w PLN	31.12.2021	31.12.2020
<b>Kredyty i pożyczki</b>	<b>797 255,46</b>	<b>1 394 001,14</b>
<b>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne zobowiązania finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- do 12 miesięcy	1 642 999,55	781 795,90
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>Z tytułu dostaw i usług</b>	<b>1 642 999,55</b>	<b>781 795,90</b>
<b>Zaliczki otrzymane na dostawy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zobowiązania wekslowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu podatku VAT	0,00	2 351,72
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	54 790,00	94 692,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	136 898,47	213 938,62
- z tytułu PFRON	0,00	0,00
- z tytułu innych świadczeń	5,25	0,00
<b>Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i świadczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych</b>	<b>191 693,72</b>	<b>310 982,34</b>
<b>Z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>72 756,33</b>	<b>1 055,38</b>
- kaucje	0,00	0,00
- pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00
- pozostałe rozrachunki ze wspólnikami	0,00	0,00
<b>Inne zobowiązania</b>	<b>71 836,40</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan zobowiązań</b>	<b>2 776 541,46</b>	<b>2 487 834,76</b>

Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych zostało całkowicie spłacone w lutym 2022 roku.

## 1.16 Inne rozliczenia międzyokresowe bierne

### 1.16.1 Inne rozliczenia długoterminowe

Nie wystąpiły.

### 1.16.2 Inne rozliczenia krótkoterminowe

Dane w PLN	31.12.2021	31.12.2020
- Przychody przyszłych okresów	167 815,69	89 667,77
- Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 051,84	0,00
- Pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	0,00	0,00
	<b>171 867,53</b>	<b>89 667,77</b>

## 1.17 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Pożyczkodawca	Sposób zabezpieczenia	Kwota pożyczki
- Kamil Cisko	umowa zabezpieczenia	77 300,00
- Przemysław Wyborski	weksel in blanco	72 500,00
- Michał Giera	dobrowolne poddanie się egzekucji	150 000,00

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

Na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 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	31.12.2021	31.12.2020
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	125 068,21	165 969,08
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów</b>	<b>125 068,21</b>	<b>165 969,08</b>
- długoterminowe	0,00	1 680 000,00
- krótkoterminowe	672 187,25	1 228 032,06
<b>Zobowiązania z tytułu pożyczek</b>	<b>672 187,25</b>	<b>2 908 032,06</b>
<b>Razem</b>	<b>797 255,46</b>	<b>3 074 001,14</b>

## 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	2021	2020
<b>Przychody ze sprzedaży usług</b>	<b>4 226 288,23</b>	<b>4 149 327,17</b>
- kraj	2 814 522,31	2 741 050,35
- eksport	1 411 765,92	1 408 276,82
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- kraj	0,00	0,00
- eksport	0,00	0,00
<b>Razem przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów</b>	<b>4 226 288,23</b>	<b>4 149 327,17</b>

#### 1.20.2 Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów

Dane w PLN	2021	2020
<b>Przychody ze sprzedaży usług</b>	<b>4 226 773,33</b>	<b>4 149 327,17</b>
Silnik rekomendacji	2 823 094,56	3 213 651,04
Marketing Automation	421 719,45	134 924,98
Sprzedaż pakietów (mix usług)	390 063,23	488 463,32
Usługi wdrożeniowe	141 070,22	120 799,71
Smart Search	427 852,12	119 733,72
Pozostałe (AdServer, audyty i inne)	22 973,75	71 754,40
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów</b>	<b>4 226 773,33</b>	<b>4 149 327,17</b>

### 1.21 Pozostałe przychody operacyjne

Dane w PLN	2021	2020
- zysk ze sprzedaży środków trwałych	506,18	1 927,79
<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>506,18</b>	<b>1 927,79</b>
- otrzymane dotacje	0,00	0,00
<b>Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>14 106,66</b>
- spisanie zobowiązań kapitałowych	261 016,00	0,00
- zwrot opłaty sądowej	0,00	4 068,25
- zaokrąglenia VAT	328,68	15,71
- prowizja za afiliacje	1 066,60	0,00
- spisanie rozrachunków przedawnionych	8 657,32	21 300,37
- przychód z tytułu wymiany walut	0,00	0,00
- koszty odzyskiwania należności	0,00	2 331,13
- umorzone składki ZUS w ramach Tarczy Antykryzysowej	0,00	59 960,75
- Pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	611,60	710,09
Inne przychody operacyjne	271 680,20	88 386,30
	<b>272 186,38</b>	<b>104 420,75</b>

## 1.22 Pozostałe koszty operacyjne

Dane w PLN	2021	2020
- strata ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- odpis aktualizujący należności	1 873,29	46 982,37
- odpis aktualizujący WNIP (prace rozwojowe)	463 983,63	0,00
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>465 856,92</b>	<b>46 982,37</b>
- korekta ZUS o zasiłki	0,00	0,00
- umorzenie należności	0,00	6 765,00
- spisanie rozrachunków przedawnionych	22 246,92	21 955,57
- Pozostałe	5 732,41	9 127,62
<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>27 979,33</b>	<b>37 848,19</b>
	<b>493 836,25</b>	<b>84 830,56</b>

## 1.23 Przychody finansowe

Dane PLN	2021	2020
<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>510,37</b>	<b>163,49</b>
- od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
- od środków na rachunkach bankowych	510,37	163,49
- pozostałe odsetki	0,00	0,00
<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>28 293,54</b>
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe	0,00	48 277,57
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	0,00	10 225,89
- zrealizowane ujemne różnice kursowe	0,00	-35 677,59
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe	0,00	5 467,67
<b>Razem</b>	<b>510,37</b>	<b>28 457,03</b>

## 1.24 Koszty finansowe

Dane w PLN	2021	2020
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>195 512,75</b>	<b>199 273,55</b>
- od otrzymanych kredytów i pożyczek	168 042,54	197 775,87
- budżetowe	27 367,05	436,00
- pozostałe odsetki	0,00	0,00
- odsetki od kontrahentów	103,16	1 061,68
<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne, w tym:</b>	<b>102 112,27</b>	<b>46 050,40</b>
- zrealizowane ujemne różnice kursowe	50 614,83	0,00
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe	26 759,88	0,00
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe	-26 335,94	0,00
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	9 090,87	0,00
- prowizja za prolongatę i udzielenie pożyczek	15 000,00	35 900,00
- koszty factoringu	25 558,63	10 150,40
- pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	1 424,00	0,00
	<b>297 625,02</b>	<b>245 323,95</b>

## 1.25 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Dane w PLN	2021	2020
<b>Zysk/Strata brutto</b>	<b>-3 761 553,97</b>	<b>-3 095 599,63</b>
<b>Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych (-)</b>	<b>-9 023,40</b>	<b>92 066,92</b>
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	-9 023,40	10 225,89
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	14 106,66
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00	7 773,62
- rozwiązanie rezerwy	0,00	0,00
- umorzone składki ZUS w ramach Tarczy Antykryzysowej	0,00	59 960,75
- pozostałe	67,47	0,00
<b>Przychody podatkowe nieuwjęte w księgach (+)</b>	<b>84 837,49</b>	<b>27 500,00</b>
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	84 837,49	27 500,00
<b>Przychody lat ubiegłych stanowiące przychody podatkowe roku bieżącego (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty podatkowe nie ujęte w księgach (-)</b>	<b>2 292 079,68</b>	<b>2 442 711,47</b>
- amortyzacja podatkowa	2 292 079,68	2 442 711,47
<b>Koszty lat ubiegłych stanowiące koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (-)</b>	<b>102 404,42</b>	<b>49 535,68</b>
- wynagrodzenia, zus	35 698,86	2 910,68
- zapłacone odsetki od pożyczek i obligacji	4 491,67	46 625,00
- spisanie należności o uprawdopodobnionej nieściągalności objętych odpisem aktualizującym w latach poprzednich	62 213,89	0,00
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>3 340 717,50</b>	<b>2 934 899,05</b>
- reprezentacja	3 082,60	0,00
- spisanie rozrachunków przedawnionych	22 246,92	14 916,87
- odsetki od pożyczek i obligacji	162 354,93	175 316,67
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	465 856,92	46 982,37
- rezerwa na koszty opłacone	157 506,16	30 450,56
- odpisy aktualizujące należności oraz WNiP	0,00	0,00
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe	26 759,88	-5 467,67
- amortyzacja rachunkowa	2 298 241,55	2 457 367,01
- odsetki budżetowe	27 367,05	436,00
- wynagrodzenia, składki ZUS	87 979,65	118 099,42
- VAT n-kup	0,00	0,00
- prowizja za prolongatę pożyczek	15 000,00	24 000,00
- polisa OC członków zarządu	19 176,93	0,00
- wydatki objęte finansowaniem NCBiR	47 639,58	0,00
- inne koszty nie stanowiące kosztu podatkowego	7 505,33	72 797,82
<b>Dochód/Strata</b>	<b>-2 721 459,68</b>	<b>-2 717 514,61</b>
<b>Odliczenia od dochodu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>-2 721 460,00</b>	<b>-2 717 515,00</b>
Stawka podatku dochodowego	19%	19%
<b>Podatek dochodowy za rok obrotowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 1.26 Działalność zaniechana

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

## 1.27 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w tym na ochronę środowiska)

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w bieżącym roku obrotowym wyniosły 770 935,95 złotych, w roku poprzednim odpowiednio zł 1 188 540,75 złotych. W przyszłym roku (2022) spółka planuje przeznaczyć na nakłady inwestycyjne ok. 0,5 mln złotych.

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

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

W dniu 28 grudnia 2021 r. Emitent otrzymał potwierdzenie podpisania przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju umowy o dofinansowanie projektu Spółki „Opracowanie zaawansowanych algorytmów i metod sztucznej inteligencji w zakresie analizy i modelowania stylów modowych w postaci samouczącego systemu rekomendacji i kompozycji stylizacji modowych z poszczególnych elementów garderoby na podstawie zadanych wzorców stylu”. Całkowity budżet projektu wynosi 6,3 mln zł, a dofinansowanie ze środków unijnych zostało określone na poziomie 4,7 mln zł. Spółka rozpoczęła realizację projektu na początku listopada br. Okres kwalifikowalności kosztów dla projektu rozpoczął się 1 listopada 2021 roku i zakończy 30 września 2023 r. Spółka zobowiązała się do zapewnienia trwałości projektu przez okres 3 lat od dnia zakończenia jego realizacji.

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

Nie wystąpiły.

### 1.30 Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych wynosiło:

Liczba osób	2021	2020
Zarząd	2,00	2,00
Pracownicy	11,84	11,67
<b>Ogółem</b>	<b>13,84</b>	<b>13,67</b>



### **1.31 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 455.672,30 złotych (rok poprzedni: 436 003,40 złotych).

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

### **1.32 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.

### **1.33 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta wynosi 16 100,00 zł.

## **Pozostałe informacje**

### **1.34 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.

### **1.35 Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym**

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

### **1.36 Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym**

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

### **1.37 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.

### **1.38 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. W grudniu 2021 spółka rozpoczęła nowy projekt MA - Active Campaigne, wartość prac na koniec roku obrotowego wyniosła 14 634,13, ta wartość zawarta jest ww różnicach.

Reszta prac badawczo-rozwojowych podjęta w 2021 roku została przeniesiona na wartości niematerialne i prawne z uwagi na ich zakończenie.

### **1.39 Transakcje z podmiotami powiązanymi**

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

### **1.40 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 2021 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, wobec czego na koniec roku 2021 roku, przychody i koszty wyniosły 0 GBP, a suma bilansowa wynosi 520 GBP (spółka kończy rok obrotowy 31 marca). Spółka nie rozpoczęła jeszcze działalności.

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

### **1.41 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

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

## 1.42 Informacje o niepewności odnośnie możliwości kontynuowania działalności

Spółka zamierza kontynuować działalność i nie przewiduje zagrożeń mających wpływ na zamknięcie działalności gospodarczej.

## 1.43 Pozostałe informacje ułatwiające ocenę Spółki

Trwająca nadal w 2021 roku pandemia Covid-19 miała wpływ na gospodarkę krajową i europejską. Zarząd spółki uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt, w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

W dniu 5 maja 2021 roku, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (Uchwała nr 3) upoważniło Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze jednego lub kilku podwyższeń o kwotę nie wyższą niż 25 000,00 zł poprzez emisję nie więcej niż 250.000 nowych akcji Spółki kolejnych serii (kapitał docelowy).

W dniu 13 grudnia uchwalono kolejne uchwały upoważniające o podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze emisji:

- 998.300 akcji serii G,
- nie więcej niż 250.000 akcji serii H,
- nie więcej niż 500.000 akcji serii I.

Emisja akcji serii G została przeznaczona na konwersję zadłużenia wobec strategicznego inwestora, funduszu Venture FIZ, a emisja serii H (doszła do skutku w 1 kwartale 2022) dla niemieckiego funduszu ACATIS.

## 1.44 Informacje dotyczące instrumentów finansowych

I. Jednostka posiada następujące instrumenty finansowe:

1) Kategoria pożyczki i należności własne.

Do tej kategorii jednostka zalicza należności z/t dostaw i usług o wartości 339 234,28 zł. Jednostka ocenia, iż ryzyko kredytowe związane z tą pozycją jest nieznaczne. Jej wysokość jest rezultatem m.in. wystawionych faktur sprzedażowych w ostatnich tygodniach 2021 roku, a duża dywersyfikacja odbiorców zmniejsza ryzyko. Dodatkowo spółka część swoich należności objęła faktoringiem co zdecydowanie poprawiło płynność finansową spółki.

W 2021 roku utworzono odpisy aktualizujące w wysokości 62.213,89 zł. W roku obrotowym Zarząd Spółki podjął decyzję o spisaniu należności objętych odpisem w związku z długim przeterminowaniem.

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

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

Do tej kategorii jednostka zalicza:

- a) Środki na rachunkach bankowych i kasie w kwocie 73 204,07 zł. (w tym środki ZFŚS wynoszą 0,00 zł).

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

- b) Udziały w podmiocie QuarticOn (Shanghai) Company Ltd., która jest jednostką powiązaną. QuarticOn posiada 50 % udziału w tej Spółce. Zamiarem Spółki nie jest sprzedaż tych udziałów w krótkim okresie. Ze względu na to, iż spółka nie rozpoczęła działalności wartość udziałów w kwocie 261.016,00 zł. została objęta 100% odpisem aktualizującym w wysokości 261.016,00 zł.

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

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

3) Kategoria zobowiązania finansowe:

Na dzień bilansowy Spółka posiada kilka pożyczek na łączną kwotę 650 693,01 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 księgowa 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.





**QuarticOn S.A.**



- 📍 Al. Jerozolimskie 123A, 02-017 Warszawa
- ☎ +48 22 844 02 51
- ✉ [contact@quarticon.com](mailto:contact@quarticon.com)
- 🌐 [www.quarticon.com](http://www.quarticon.com)

