



QuarticOn Spółka Akcyjna

Raport roczny

2024

Warszawa, 30 maja 2025

# Spis treści

<b>1.1</b>	<b>List do akcjonariuszy .....</b>	<b>6</b>
<b>1.2</b>	<b>Informacje o Spółce.....</b>	<b>7</b>
<b>1.3</b>	<b>Kwestie korporacyjne.....</b>	<b>8</b>
1.3.1	Skład zarządu Spółki w 2024 roku .....	8
1.3.2	Skład Rady Nadzorczej w 2024 roku .....	8
1.3.3.	Postępowanie układowe.....	9
1.3.4.	Wniosek o upadłość .....	10
1.3.5.	Walne zgromadzenia akcjonariuszy .....	10
1.3.6	Ład korporacyjny .....	11
<b>1.4</b>	<b>Informacja o spółkach zależnych i stowarzyszonych oraz zwolnieniu z obowiązku konsolidacji .....</b>	<b>11</b>
<b>1.5</b>	<b>Działalność QuarticOn SA .....</b>	<b>12</b>
1.5.1	Przedmiot działalności .....	12
1.5.2	Produkty .....	13
1.5.3	Otoczenie rynkowe i strategia rozwoju .....	14
1.5.3.1	Otoczenie rynkowe .....	14
1.5.3.2	Strategia rozwoju .....	14
<b>1.6</b>	<b>Podsumowanie najważniejszych wydarzeń 2024 roku .....</b>	<b>15</b>
1.6.1	Modele sprzedażowe .....	15
1.6.2	Kluczowe wydarzenia w sprzedaży i marketingu .....	15
<b>1.7</b>	<b>Wyniki finansowe.....</b>	<b>16</b>
1.7.1	Wprowadzenie do wyników finansowych .....	16
<b>1.8</b>	<b>Sytuacja finansowa.....</b>	<b>19</b>
1.8.1	Przewidywana sytuacja finansowa (w połączeniu z założeniami rozwoju na najbliższe miesiące) .....	19
1.8.2	Prognozy finansowe .....	19
<b>1.9</b>	<b>Ryzyka działania .....</b>	<b>19</b>
1.9.1	Ryzyko związane z przetwarzaniem danych osobowych .....	19
1.9.2	Ryzyko makroekonomiczne.....	21

1.9.3 Ryzyko niższej atrakcyjności produktów na rynku i wzrostu konkurencji .....	21
1.9.4 Ryzyko związane z rozwojem nowych produktów i niepowodzeniem strategii .....	22
1.9.5 Ryzyko technologiczne i zmian na rynku .....	22
1.9.6 Ryzyko niższej dochodowości projektów wytworzonych przez spółkę w ramach prac B&R .....	23
1.9.7 Ryzyko istotnych zakłóceń przepływu środków pieniężnych oraz zachowania płynności finansowej.....	24
1.9.8 Ryzyko dotyczące kontynuacji działalności .....	24
1.10 Akcjonariat Spółki.....	24
1.11 Pozostałe informacje .....	25
1.11.1Zatrudnienie .....	25
1.11.2Wynagrodzenie zarządu i rady nadzorczej.....	25
1.11.3Wynagrodzenie biegłego rewidenta .....	25
1.11.4Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy .....	25
1.11.5Podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.....	26
1.11.6Definicje i wyjaśnienia wskaźników .....	26
1.12 Oświadczenia Zarządu .....	27
1.12.1Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności i zgodności z przepisami rocznego sprawozdania finansowego i danych porównawczych.....	27
1.12.2Oświadczenie zarządu o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami.....	28
2.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	30
2.1.1 Dane jednostki .....	30
2.1.2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony .....	30
2.1.3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym .....	30
2.1.4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.....	30
2.1.5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej .....	30
2.1.6. Informacje o połączeniu spółek .....	30
2.1.7. Polityka rachunkowości .....	31
2.1.8. Dodatkowe informacje uszczegółowiające.....	36
2.2 Bilans .....	37

<b>2.2.1 Aktywa .....</b>	<b>37</b>
<b>2.2.2 Pasywa .....</b>	<b>40</b>
<b>2.2.3 Rachunek Zysków i Strat .....</b>	<b>42</b>
<b>2.2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym .....</b>	<b>44</b>
<b>2.2.5 Rachunek przepływów pieniężnych .....</b>	<b>46</b>
<b>2.2.6. Kalkulacja podatku dochodowego .....</b>	<b>48</b>
<b>2.3 Dodatkowe informacje i objaśnienia .....</b>	<b>50</b>

# 1

## **Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki QuarticOn S.A. w 2024 roku**

# 1.1 List do akcjonariuszy

**Szanowni Państwo,**

Rok 2024 był dla bardzo trudny dla naszej Spółki: odejście dużych klientów oraz brak możliwości sfinansowania działań marketingowych dla nowych produktów, negatywnie wpłynęły na poziom sprzedaży w całym ubiegłym roku. Szczególnie trudne było pod tym względem pierwsze półrocze 2024: w ujęciu rok do roku sprzedaż spadła 41%. Spółka zreorganizowała swoją działalność, zredukowała koszty i zakładała odzyskanie potencjału sprzedażowego, m.in. dzięki nowym produktom (w tym z grupy AI Stylisty Modowego). Jednym z elementów reorganizacji, było otwarcie postępowania układowego, które pozwoliłoby na porozumienie z wierzycielami. Niestety, realia okazały się znacznie trudniejsze: odzyskanie sprzedaży na tak konkurencyjnym rynku, było bardzo trudne, a sprzedaż nowych rozwiązań bez wsparcia marketingowego, zdecydowanie poniżej oczekiwań. Pomimo pozytywnych efektów redukcji kosztów i widocznego polepszenia wyników, szanse na szybki wzrost przychodów (co było fundamentem planu układowego) Zarząd ocenił za niewystarczające do realizacji zobowiązań układowych. Z tego względu w dniu 10 października 2024 roku, Zarząd złożył wniosek o upadłość Spółki, jednocześnie poszukując (przy wsparciu właścicieli) alternatywnych rozwiązań uratowania biznesu.

Faktem jest, że po drastycznej redukcji kosztów oraz zmianach w procesach sprzedażowych, Spółka już od 2 kwartału 2024 roku generuje neutralną EBITDA i istotnie zmniejszyła stratę netto. W rezultacie wynik finansowy za cały 2024 rok, jest znacznie lepszy niż w latach ubiegłych. Pozwala to Spółce na bieżące funkcjonowanie, a Zarządowi daje możliwość pracy nad różnymi scenariuszami związanymi z dalszym działaniem Spółki.

**Anna Kolendo**

Prezes Zarządu  
Członek Rady Nadzorczej oddelegowany do  
czasowego wykonywania czynności Prezesa 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. Ze względu na bardzo wysoki poziom zobowiązań i niewielkie realne szanse na ich spłatę, w dniu 10 października 2024 roku, Zarząd Spółki złożył do sądu wniosek o jej upadłość.

W imieniu emitenta działają:

Anna Kolendo  
Prezes Zarządu  
Członek Rady Nadzorczej oddelegowany do  
czasowego wykonywania czynności Prezesa  
Zarządu



## 1.3 Kwestie korporacyjne

### 1.3.1 Skład zarządu Spółki w 2024 roku

Zmiany w zarządzie spółki w 2024 roku:

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

W związku z zatwierdzeniem w dniu **2 września 2024** roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki QuarticOn S.A. sprawozdania finansowego Spółki za 2023 rok, w dniu 2 września 2024 roku dobiegła końca kadencja Rady Nadzorczej oraz Zarządu Spółki. Pan Michał Giergielewicz, członek Zarządu Spółki pierwszej kadencji zrezygnował z ubiegania się o miejsce w Zarządzie Spółki na kolejną kadencję, w związku z tym jego mandat członka Zarządu wygaś z końcem dnia 2 września 2024 roku

W dniu **11 września 2024** roku, Rada Nadzorcza Spółki QuarticOn S.A. delegowała członka Rady Nadzorczej, Panią Annę Kolendo, do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki na okres 3 miesięcy od dnia 11 września 2024 roku.

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

Na **koniec 2024** roku, zarząd Spółki był jednoosobowy i w jego skład wchodził Prezes Zarządu, Pani Anna Kolendo.

### 1.3.2 Skład Rady Nadzorczej w 2024 roku

Na **koniec 2024** roku Zarząd Spółki działał w poniższym składzie:

- Oktawian Jaworek – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Anna Kolendo – Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Leszczyłowski – Członek Rady Nadzorczej
- Bartłomiej Łagowski – Członek rady Nadzorczej
- Justyna Spytek – Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w 2024 roku:



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

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

W dniu **2 września 2024** odbyło się zwyczajne walne zgromadzenie akcjonariuszy, podczas którego m.in. zatwierdzone zostało sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2024 oraz powzięta została uchwała o kontynuacji działalności. Wraz z zatwierdzeniem sprawozdania finansowego, zakończyła się pierwsza kadencja rady nadzorczej oraz zarządu Spółki. Na wspomnianym walnym zgromadzeniu, wybrani zostali członkowie Rady Nadzorczej kolejnej kadencji. Ponownie w skład Rady Nadzorczej weszli: Pan Oktawian Jaworek, Pan Marcin Skotnicki-Leszczylowski, Pani Justyna Spytek, Pani Anna Kolendo i Pan Paweł Lebedziński.

### 1.3.3. Postępowanie układowe

W dniu **13 lutego 2024** roku otwarte zostało postępowanie o zatwierdzenie układu, które miało na celu porozumienie z wierzycielami Spółki na bazie przygotowanych przez Spółkę i doradców restrukturyzacyjnych propozycji układowych. W dniu 13 maja 2024 roku, Zarząd Spółki złożył do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy wniosek w „postępowaniu o zatwierdzenie układu”. Wierzyciele, którzy wzięli udział w głosowaniu nad przesłanymi propozycjami układowymi, reprezentowali 75% sumy wierzytelności: 79,7% ważnych głosów zostało oddanych „za układem” (20,3% było „przeciw układowi”).

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

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

W dniu **20 lutego 2025 roku**, Spółka powzięła informację o:

- 1) uchyleniu postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie z dnia 25 listopada 2024 roku w przedmiocie zatwierdzenia układu QuarticOn S.A.
- 2) umorzenia postępowania w przedmiocie zatwierdzenia układu QuarticOn S.A.

### 1.3.4. Wniosek o upadłość

W dniu **10 października 2024**, po analizie sytuacji finansowej i perspektywy wzrostu przychodów, Zarząd Spółki złożył do sądu wniosek o upadłość. W ocenie Zarządu Spółki, pomimo dyscypliny kosztowej i wynikającym z tego polepszeniu wyników, przy obecnej skali wzrostu sprzedaży, Spółka nie będzie w stanie realizować zakładanego we wniosku o zatwierdzenie układu, harmonogramu spłat wierzytelności. Fundamentem planu wykonania tych ustaleń, było mianowicie założenie związane z mocnym wzrostem sprzedaży we wszystkich segmentach produktowych, a obecnie osiągnięte wyniki sprzedażowe zdecydowanie odbiegają od skali przychodów, dla których opracowano harmonogram spłat. Ryzyko braku możliwości sfinansowania wyższych rat spłat wierzytelności jest więc wysokie.

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

### 1.3.5. Walne zgromadzenia akcjonariuszy

W dniu **26 czerwca 2024** roku odbyło się zwyczajne walne zgromadzenie akcjonariuszy (z dwoma przerwami, ostatnie posiedzenie 23 lipca 2024), które na którym planowane było podjęcie uchwał związanych z zatwierdzeniem sprawozdania finansowego oraz podwyższeniem kapitału jak i wprowadzeniu programu motywacyjnego (tzw. ESOP). Jednak ze względu na przedłużające się badanie sprawozdania finansowego Spółki i brak niezbędnych materiałów, ZWZ uchwaliło dwie uchwały:

1. wprowadzającą program pracowniczych akcji (tzw. ESOP)

2. uchwalającą kapitał docelowy, w ramach którego, Spółka może podnieść kapitał o kwotę nie wyższą niż 100 000 zł poprzez emisję nie więcej niż 1 mln akcji. Upoważnienie do podniesienia kapitału jest ważne do 25 czerwca 2027 roku.

W dniu 2 września 2024 odbyło się zwyczajne walne zgromadzenie akcjonariuszy, podczas którego m.in. zatwierdzone zostało sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2024 oraz powzięta została uchwała o kontynuacji działalności.

### 1.3.6 Ład korporacyjny

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

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

Spółka posiada 50% udziałów w spółce QuarticOn (Shanghai) Company Ltd., która jednak nie rozpoczęła działalności gospodarczej i nie ma istotnego wpływu na działalność Spółki. Pozostałe 50% udziału kapitałowego w ww. spółce przysługują spółce Wan Sheng Asia Ltd z siedzibą w Road Town na Brytyjskich Wyspach Dziewiczych. Kapitał założycielski spółki ustalony był na 118 tys. euro. Żadna ze stron nie opłaciła udziałów i Spółka nie rozpoczęła działalności gospodarczej, co powoduje, że przychody i koszty ww. spółki na koniec 2024 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 2025 i na dzień bilansowy Spółka wykazała 0 GBP przychodów i 495 GBP kosztów (wirtualne biuro). Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, QuarticOn Ltd. nie rozpoczęła jeszcze działalności operacyjnej.

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

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

## 1.5 Działalność QuarticOn SA

### 1.5.1 Przedmiot działalności

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

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

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

## 1.5.2 Produkty

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

**CDXP** to kompleksowa oferta dla e-commerce, wspierająca sprzedaż towarów i usług w e-sklepie dzięki takim narzędziom jak silnik rekomendacji produktowych, omnichannel marketing automation czy silnik wyszukiwarki produktów dla e-sklepów wraz z całą paletą dodatkowych usług. Platforma CDXP to jednak rozwiązanie, które sięga o klasę wyżej niż inne samodzielne narzędzia – wykorzystuje bowiem pełen potencjał danych o klientach dzięki dodatkowemu wyposażeniu w funkcjonalności należące do kategorii CRM, Account Management i automatyzacji sprzedaży. Narzędzie doskonale trafia w obecne trendy rynkowe, pozwalając na zbudowanie 360 stopniowego profilu klienta, w oparciu o first party data, personalizację i automatyzację działań (również tych w obrębie zespołu sprzedażowego) celem odkrywania i rozumienia potrzeb klienta, budowania z nim relacji, a także jego pozytywnych doświadczeń.



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

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

Rozwiązanie dla kanału B2C, czyli aplikacja mobilna AI Stylista Modowy została opracowana w wersji demo i na razie nie jest dostępna na rynku.

### 1.5.3 Otoczenie rynkowe i strategia rozwoju

#### 1.5.3.1 Otoczenie rynkowe

E-zakupy cieszą się ciągle dużym zainteresowaniem. Wg raportu „Rynek e-commerce w 2024 roku”: *odsetek polskich internautów, którzy kupują online, utrzymał się na poziomie zbliżonym do tego sprzed roku. Obecnie jest to 78%, przy czym więcej badanych niż w poprzedniej fali badania, bo 36%, korzysta z serwisów zagranicznych. Dużą popularnością cieszą się też produkty używane – asortyment z drugiej ręki kupiło kiedykolwiek aż 61% respondentów.* W ujęciu firm operujących w tym segmencie, rynek ten można uznać za dojrzały i coraz bardziej konkurencyjny. Wspomina o tym raport Strategy& (część PWC): „...rynek e-commerce w Polsce osiągnął dojrzałość, co prowadzi do zaostrzającej się konkurencji. Wzrost wolumenów sprzedaży wynika nie tylko z ekspansji kanału, ale także z intensywnej rywalizacji między graczami rynkowymi.” Raport ten wymienia 5 kluczowych trendów na rynku: rozwój marketplace-ów, integracja omnichannelowa, międzynarodowa integracja platform, automatyzacja oraz rozwój m-commerce.

W ujęciu globalnym, rynek e-commerce na świecie w 2024 roku odznaczał się dynamicznym wzrostem i stale rosnącą popularnością, osiągając szacowane 6 bilionów dolarów. Prognozy wskazują dalszy wzrost, a do 2028 roku spodziewane jest osiągnięcie 8 bilionów dolarów. Rynek e-commerce ewoluuje, a nowe trendy i technologie, w tym sztuczna inteligencja, wpływają na sposób prowadzenia biznesu i zakupy konsumentów.

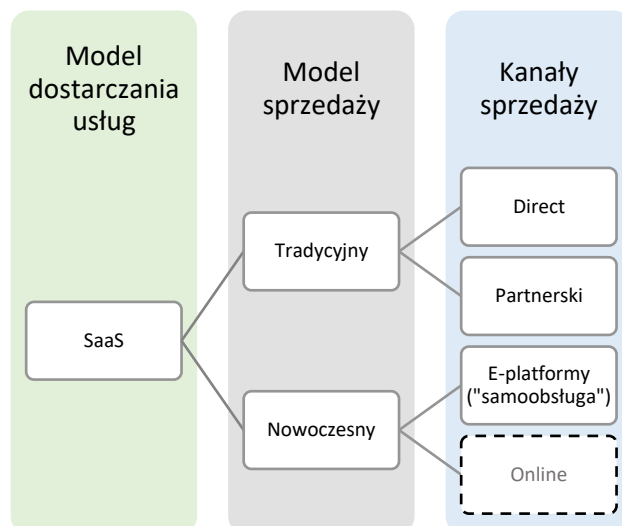
#### 1.5.3.2 Strategia rozwoju

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

## 1.6 Podsumowanie najważniejszych wydarzeń 2024 roku

### 1.6.1 Modele sprzedażowe

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



### 1.6.2 Kluczowe wydarzenia w sprzedaży i marketingu

Początek 2024 roku, to intensywnie działania sprzedażowe odnośnie AI Stylisty Modowego. Spółka zorganizowała szereg spotkań, prezentując nowe rozwiązania, możliwości ich konfiguracji, jednocześnie pozyskując cenną wiedzę odnośnie potrzeb klientów, podejścia do nowych rozwiązań jak i oczekiwań co do wyników wdrożenia. Duży przekrój firm, z którymi Spółka rozmawiała (zarówno liderzy rynku, jak i mniejsze firmy, znane marki, ale także te mniej popularne, monobrandowe jak i platformy e-commerce), przyniosły dwie istotne informacje zwrotne: po pierwsze produkt AI Stylista Modowy uzyskał pozytywne opinie, co potwierdza, że rynek oczekuje innowacyjnych produktów. Po drugie, pozwolił na zmodyfikowanie części założeń sprzedażowych i produktowych, na bardziej dopasowane do obecnych potrzeb i oczekiwań potencjalnych klientów.

Od drugiego kwartału, Spółka pracowała w zreorganizowanym modelu sprzedażowym. Duży nacisk został położony na weryfikację bieżącego lejka sprzedażowego i istniejących tam leadów sprzedażowych. Rozpoczęte działania pro-sprzedażowe, objęły między innymi:

- Ulepszone kampanie marketingowe: ukierunkowane inicjatywy marketingowe w celu zwiększenia świadomości marki i przyciągnięcia nowych klientów.
- Dywersyfikacja produktów: Wprowadzenie nowych linii produktów w celu zaspokojenia zmieniających się potrzeb klientów i rozszerzenia naszego zasięgu rynkowego.
- Wzmocnienie obecności online: Inwestycje w działania online w celu zwiększenia sprzedaży online i poprawy zaangażowania klientów.
- Integracja opinii klientów: Aktywne poszukiwanie i integracja informacji zwrotnych od klientów w celu udoskonalenia oferty i poprawy zadowolenia klientów.
- Partnerstwa strategiczne: Badanie możliwości współpracy z firmami komplementarnymi w celu rozszerzenia naszych kanałów dystrybucji i dotarcia do nowych odbiorców.
- Oferty promocyjne: Wprowadzanie ograniczonych czasowo promocji i rabatów w celu zachęcenia do zakupów i zwiększenia wolumenu sprzedaży.

Dopiero w czwartym kwartale 2024, Spółka nie zanotowała spadku sprzedaży, a odejście kilku klientów zostało pokryte nowymi umowami. Jedną z ciekawszych umów, było testowe płatne wdrożenie produktu z gamy AI Stylisty Modowego – modułu AI GetTheLook - na wybranej domenie u jednego z liderów branży modowej w Europie. Pomimo zakończenia testu bez podpisania umowy, zdobyto w tym wdrożeniu cenne doświadczenie, zarówno od strony technologicznej (wdrożenie dedykowanych rozwiązań) jak i rynkowej (poznanie oczekiwań i zasad współpracy z klientem z grupy największych firm modowych). Spółka rozpoczęła współpracę z wiodącym retailerem typu marketplace – dzięki wdrożeniom nowych produktów, klienci zyskują jeszcze lepsze doświadczenia zakupowe.

Końcówka 2024 roku, to opracowanie nowej strategii komunikacji, która ma na celu lepsze dotarcie do klientów oraz efektywniejsze przekazywanie informacji o obecnych jak i nowych produktach i usługach. Wdrożenie, wraz z nową stroną internetową, nastąpiło w marcu 2025 roku.

## 1.7 Wyniki finansowe

### 1.7.1 Wprowadzenie do wyników finansowych

Przeprowadzona w 2024 roku restrukturyzacja, przyniosła istotne polepszenie wyników finansowych w stosunku do 2023 roku: strata netto zmniejszyła się o ponad 1,2 mln zł osiągając poziom 1 532 tys. zł. Niemniej, największą bolączką Spółki był znaczący spadek przychodów – o 33% w ujęciu rok do



roku. Był to efekt utraty klientów oraz zbyt wolnego tempa pozyskiwania nowych klientów. Znacznie poniżej oczekiwań były rezultaty sprzedaży rozwiązań AI Stylisty Modowego – wstępne duże zainteresowanie nie przełożyło się na podpisywanie umów. Jedną z przyczyn takiej sytuacji, były bardzo skromne nakłady marketingowe na promowanie nowego rozwiązania oraz bardzo indywidualne potrzeby klientów, wymagające dużych nakładów na personalizację rozwiązania.

W obszarze kosztów operacyjnych, w 2024 Spółka dokonała bardzo istotnych redukcji – nie tylko upraszczając procesy, ale także poszukując tańszych dostawców dla niezbędnych usług. Niestety, zmiany dotknęły także zespół, który ze względu na wspomniane wcześniej znacznie zmniejszone wpływy, został także zmniejszony do niezbędnego minimum.

## 1.7.2 Wybrane dane ze sprawozdania finansowego

### Wybrane dane z bilansu:

	w '000 zł		w '000 € kurs: 4,3480	
	Na dzień 31.12.2024	Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2024	Na dzień 31.12.2023
Aktywa trwałe	2 176,7	3 356,8	509,3	772,0
w tym wartości niematerialne i prawne	2 158,1	3 344,9	505,0	769,3
Aktywa obrotowe	726,5	718,4	170,0	165,2
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	55,3	4,3	13,0	1,0
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 903,2</b>	<b>4 075,1</b>	<b>679,3</b>	<b>937,2</b>
Kapitał (fundusz) własny	-4 904,9	-3 381,8	-1 147,7	-777,8
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7808,1	7 456,9	1 827,0	1 715,0
w tym krótkoterminowe	6801,8	6005,5	1591,5	1381,2
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 903,2</b>	<b>4 075,1</b>	<b>679,3</b>	<b>937,2</b>

### Wybrane dane z rachunku wyników:

	w '000 zł		w '000 €	
	2024	2023	2024	2023
Przychody netto ze sprzedaży	2 153,6	3 199,3	503,9	735,8
Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji	2 511,7	4 613,1	587,7	1 061,0
<b>EBITDA (na bazie wyniku operacyjnego)</b>	<b>-128,1</b>	<b>-727,2</b>	<b>-30,0</b>	<b>-192,1</b>
Amortyzacja	1 187,6	1 938,6	277,9	445,9
Wynik brutto	-1 532,2	-2 772,9	-358,5	-637,7
<b>Wynik netto</b>	<b>-1 532,2</b>	<b>-2 772,9</b>	<b>-358,5</b>	<b>-637,7</b>

## Wybrane dane z przepływów finansowych:

w '000 zł

w '000 €

	Narastająco 2024	Narastająco 2023	Narastająco 2024	Narastająco 2023
Zysk (strata) netto	-1 532,2	-2 772,9	-358,5	-637,7
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	52,4	1 641,8	12,3	377,6
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7,5	-2 121,3	-1,8	-487,9
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6,1	291,9	1,4	67,1
Środki pieniężne na koniec okresu	55,3	4,3	13,0	1,0

## 1.8 Sytuacja finansowa

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

Pomimo złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości, Spółka prowadzi bieżącą działalność, świadcząc usługi dla klientów. Aktualna sytuacja finansowa, pozwala na regulowanie zobowiązań wynikających z funkcjonowania Spółki, ale nie pozwala na spłatę zaległych wierzytelności.

### 1.8.2 Prognozy finansowe

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2024 rok.

## 1.9 Ryzyka działania

### 1.9.1 Ryzyko związane z przetwarzaniem danych osobowych

Podstawowa usługa oferowana klientom przez Spółkę, z punktu widzenia przetwarzania danych osobowych może opierać się na trzech modelach. W pierwszym modelu nie dochodzi do przetwarzania danych osobowych osób korzystających ze stron internetowych klienta, gdyż strona www klienta korzysta wyłącznie z plików cookies, zbierających informacje o zachowaniach użytkowników (przy czym plik cookie identyfikuje jedynie przeglądarkę, a nie konkretną osobę korzystającą z przeglądarki). W drugim modelu może dochodzić do przetwarzania danych osobowych, ponieważ usługa oferowana klientom Spółki może wiązać pliki cookies z adresem mailowym osób korzystających ze stron internetowych klienta i na tej podstawie przypisać oznaczonym osobom historie zakupowe oraz preferencje zakupowe. Uzyskane w ten sposób dane, przetworzone przez oprogramowanie stworzone przez Spółkę, służą do wyświetlania konkretnym użytkownikom rekomendacji co do dalszych zakupów. W trzecim modelu, którego działanie jest analogiczne do modelu drugiego, również dochodzi do przetwarzania danych osobowych z tą zmianą, że rekomendacje zakupowe są dostarczane na adres mailowy końcowego użytkownika stron internetowych klienta. Podmiotami odpowiedzialnymi za przetwarzanie danych

osobowych klientów sklepów internetowych są samodzielnie te sklepy, dlatego też ryzyko po stronie Spółki jest marginalne.

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

Spółka podlega obowiązkom przewidzianym m.in. w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE („RODO”) a także Ustawie o Ochronie Danych Osobowych, które nakładają na administratorów danych osobowych oraz na podmioty przetwarzające szereg obowiązków i wskazują warunki, na jakich możliwe jest przetwarzanie danych osobowych. Klienci Spółki podlegają obowiązkom określonym w RODO, które znajduje bezpośrednie zastosowanie na terenie UE oraz w odniesieniu do przetwarzania danych odbywającego się na terenie UE. RODO przewiduje zasady, na których powinno opierać się przetwarzanie danych osobowych, takie jak zasada zgodności z prawem, rzetelności i przejrzystości, zasadę ograniczenia zakresu przetwarzania danych, minimalizacji danych, prawidłowości, ograniczenia czasu przetwarzania danych, integralności i poufności oraz rozliczalności. RODO wprowadza ponadto szereg praw dla osób, których dane są przetwarzane. RODO wprowadza zwiększenie obowiązków administratorów danych osobowych oraz podmiotów przetwarzających dane w imieniu administratorów, wskazuje zasady, na jakich możliwe jest przekazywanie danych do państw trzecich (takich jak USA), jak również wprowadza możliwość nakładania na administratorów oraz podmioty przetwarzające administracyjnych kar pieniężnych za naruszenie przepisów RODO. Ponadto RODO przyznaje organom nadzorczym w państwach członkowskich UE uprawnienia polegające w szczególności na wprowadzaniu czasowego lub całkowitego ograniczenia przetwarzania, w tym zakazu przetwarzania. Podmioty, które są administratorami danych, zobowiązane są do zgłoszenia naruszenia ochrony danych do organu nadzorczego w terminie 72 godzin od stwierdzenia naruszenia. Podmioty przetwarzające dane na zlecenie administratorów, zobowiązane są natomiast do zgłoszenia naruszenia ochrony danych administratorowi bez zbędnej zwłoki. Za naruszenie przepisów RODO grożą administracyjne kary pieniężne do 20 mln euro lub do 4% rocznego obrotu (zastosowanie ma kwota wyższa). Ponadto, przepisy RODO wzmacniają prawa osób, które poniosły szkodę w wyniku naruszenia przepisów RODO, do uzyskania odszkodowania. Nie można wykluczyć, że fakt ten wpłynie na większą częstotliwość roszczeń cywilnoprawnych przeciwko administratorom danych lub podmiotom przetwarzającym. Spółka wskazuje, że może się to wiązać z ryzykiem

ponoszenia kosztów w związku z postępowaniami sądowymi, w tym wypłatą odszkodowania na rzecz osób poszkodowanych przez naruszenie. W przypadku naruszenia przepisów RODO Spółka może w szczególności być narażona na obowiązek zapłaty wysokich kar pieniężnych lub odszkodowań, co może negatywnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową akcji.

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

## 1.9.2 Ryzyko makroekonomiczne

Działalność Spółki uzależniona jest od sytuacji makroekonomicznej panującej na rynkach, na których są lub będą świadczone jej usługi, w tym przede wszystkim w Polsce oraz na rynkach bałkańskich, które obecnie są najważniejsze dla Spółki z rynków międzynarodowych (37% sprzedaży w 2024 roku to sprzedaż zagraniczna). Tak więc na wyniki finansowe Spółki wpływają takie czynniki zewnętrzne występujące w tych krajach jak tempo wzrostu gospodarczego, poziom konsumpcji, polityka fiskalna i pieniężna, poziom inflacji ale także uwarunkowania polityczne (rozwój sytuacji politycznej w regionie). Istnieje więc ryzyko, że w przypadku niepokojów społecznych lub problemów makroekonomicznych w tej części regionu Europy, Spółka może mieć trudności z osiągnięciem zakładanych przychodów.

## 1.9.3 Ryzyko niższej atrakcyjności produktów na rynku i wzrostu konkurencji

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

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

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

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

Biorąc pod uwagę wspomniane przed chwilą ryzyka, Spółka może być zmuszona do szybkiego dopasowania się 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 i plan rozwoju, dopasowując go do zmiennych warunków zewnętrznych i wewnętrznych. Niemniej istnieje ryzyko niepełnego zrealizowania zakładanej strategii rozwoju Spółki, co może mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową akcji.

#### **1.9.5 Ryzyko technologiczne i zmian na rynku**

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

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

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

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

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

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

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

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

W dniu 27 grudnia 2021 roku, Spółka podpisała z Narodowym Centrum Badań i rozwoju umowę o dofinansowanie projektu „Opracowanie zaawansowanych algorytmów i metod sztucznej inteligencji w zakresie analizy i modelowania stylów modowych w postaci samouczącego systemu rekomendacji i kompozycji stylizacji modowych z poszczególnych elementów garderoby na podstawie zadanych wzorców stylu” w ramach Poddziałania 1.1.1 Programu Operacyjnego

Inteligentny Rozwój 2014-2020 w sprawie dofinansowania projektu. Spółka realizuje projekt zgodnie z wnioskiem i zapisami umowy. Dochowała także najwyższej staranności przy realizacji projektu w kolejnych okresach. Nie można jednak wykluczyć ryzyka, że w przyszłości wystąpi sytuacja oceny projektu ex-post, której rezultatem może być konieczność zwrotu części otrzymanego dofinansowania. Przyczyną takiej sytuacji mogą być m.in. odmienne od interpretacji Spółki kwalifikowanie wydatków, z których część w skrajnym przypadku może zostać uznana przez finansującego za wydatki niekwalifikowalne. Pewnym ryzykiem mogą być ewentualne zmiany właścicielskie w Spółce, prowadzące do zmiany kwalifikacji Spółki jako MSP.

### 1.9.7 Ryzyko istotnych zakłóceń przepływu środków pieniężnych oraz zachowania płynności finansowej

Ryzyka związane ze zmianami technologicznymi na rynku, wzrostem konkurencji oraz niższej skali przychodów uzyskiwanych ze świadczonych usług, mogą prowadzić do zmniejszania wpływów i zachwiania płynności.

Ryzyko płynnościowe związane jest z brakiem możliwości regulowania historycznych, dużych zobowiązań przez Spółkę i wynikających z tego ryzyka egzekucji wierzytelności przez wierzycieli, zarówno ścieżką windykacyjną lub komorniczą czy sądową.

### 1.9.8 Ryzyko dotyczące kontynuacji działalności

Ze względu na złożenie przez Spółkę wniosku o ogłoszeniu upadłości, ryzyko braku kontynuacji działalności przez Spółkę w obecnej postaci jest bardzo duże.

## 1.10 Akcjonariat Spółki

Według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu QuarticOn S.A. na koniec 2024 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji *	Udział w kapitale
Venture FIZ	1 249 300	49,5%
CBNC Capital Solutions Ltd.	180 000	7,1%
Paweł Wyborski	171 766	6,8%
ACATIS Investment KVG mbH	240 800	9,5%
Pozostali **	680 434	27,0%



<b>Razem</b>	<b>2 522 300</b>	<b>100,0%</b>
--------------	------------------	---------------

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

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

Na dzień publikacji niniejszego raportu, według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu QuarticOn kształtuje się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji *	Udział w kapitale
Venture FIZ	1 249 300	49,5%
CBNC Capital Solutions Ltd.	180 000	7,1%
Paweł Wyborski	171 766	6,8%
ACATIS Investment KVG mbH	240 800	9,5%
Pozostali **	680 434	27,0%
<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.

## 1.11 Pozostałe informacje

### 1.11.1 Zatrudnienie

Na koniec grudnia 2024 roku zatrudnienie w Spółce – w przeliczeniu na pełne etaty – wynosiło 7,7 etatu (umowa o pracę, umowa zlecenia, współpraca z osobami na własnej działalności gospodarczej).

### 1.11.2 Wynagrodzenie zarządu i rady nadzorczej

Łączne wynagrodzenie Członków Zarządu wyniosło w 2024 r. wyniosło 232,5 tys. zł.

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia w 2024 roku.

### 1.11.3 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie za 2024 rok, zgodnie z umową, przewidziano na 20 000 zł netto, jednak ze względu na złożenie wniosku o upadłość, Spółka zrezygnowała z badania.

### 1.11.4 Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy

Nie dotyczy.

## 1.11.5 Podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego

Raport roczny QuarticOn za 2024 r. został sporządzony na podstawie § 5 ust. 6.1. – 6.3. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu: Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn.zm.), zwaną dalej „ustawą”, oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium RP. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych (pozycje wykazane w bilansie oraz wynik finansowy zostały wycenione zgodnie z zasadami Ustawy o rachunkowości), przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich. Jako dane porównawcze przedstawiono dane finansowe za poprzedni rok obrotowy, czyli okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

## 1.11.6 Definicje i wyjaśnienia wskaźników

Wskaźnik	Źródło danych	Sposób obliczania	Użyteczność
EBITDA (na bazie wyniku ze sprzedaży)	System księgowy	Wynik na sprzedaży plus amortyzacja	Wskaźnik używany przez QuarticOn w raportowaniu kwartalnym; przybliża wynik na bezpośrednim, bieżącym biznesie firmy, ale pomija jednorazowe zdarzenia księgowe (np. odpisy czy zmiany niektórych rezerw, które są na ogół dokonywane raz w roku na koniec grudnia, a które mogą dotyczyć całego roku lub także okresów poprzednich). W ten sposób miesięczne lub kwartalne rezultaty są bardziej porównywalne krótkim okresie.
Wskaźnik	Źródło danych	Sposób obliczania	Użyteczność
EBITDA (na bazie wyniku operacyjnego)	System księgowy	Wynik operacyjny plus amortyzacja (wynik przed pomniejszeniem o odsetki i podatki)	Wskaźnik używany w QuarticOn w raportowaniu rocznym. Prezentuje wynik na bezpośrednim biznesie Spółki wraz ze wszystkimi odpisami czy zmianami rezerw zawartych w pozostałych przychodach i

			kosztach operacyjnych, występujących na przestrzeni roku.
Churn	System księgowy i system do fakturowania	Suma przychodów z poprzedniego miesiąca od klientów, którzy w poprzednim miesiącu zakończyli korzystanie z usług Spółki, w relacji do łącznej wartości sprzedaży w poprzednim miesiącu.	Wskaźnik przybliża skalę utraty sprzedaży wynikającą z rezygnacji (odejść) klientów. Nie ma jednej wzorcowej wartości, niemniej im ten wskaźnik niższy tym lepiej.
Wynik operacyjny	System księgowy	Wynik na działalności operacyjnej	W raportach Spółki używana jest także nazwa EBIT

## 1.12 Oświadczenia Zarządu

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

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

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

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

**Anna Kolendo**

Prezes Zarządu Członek Rady Nadzorczej  
oddelegowany do czasowego wykonywania  
czynności Prezesa Zarządu



# 2

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

Uwaga: niniejsze sprawozdanie nie zostało  
zbadane przez biegłego rewidenta.

## 2.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 2.1.1 Dane jednostki

Nazwa Spółki:	QuarticOn Spółka Akcyjna
Siedziba:	00-844 Warszawa, ul. Grzybowska 80/82
Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:	62001Z
Numer identyfikacji podatkowej:	NIP 5213608082
Numer we właściwym rejestrze sądowym	KRS 0000715276

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

Nie dotyczy.

### 2.1.3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024.

### 2.1.4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

### 2.1.5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Spółka złożyła w dniu 10 października 2024 wniosek o ogłoszenie upadłości.

### 2.1.6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 2.1.7. Polityka rachunkowości

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

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

#### Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Rzeczowy majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia środków trwałych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres montażu i przystosowania i związane z nimi różnice kursowe pomniejszony o przychody z tego tytułu. Cenę nabycia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, modernizacji, rozbudowie, powodujące, że wartość użytkowa tego środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Obce środki trwałe przyjęte do używania na podstawie umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w art.3 ust.4 Ustawy o Rachunkowości.

W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów i stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Poniższe wartości określają standardowe stawki amortyzacyjne jednak w uzasadnionych przypadkach z uwagi na okres użyteczności zarząd może podjąć decyzję o zastosowaniu indywidualnej stawki amortyzacyjnej.

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

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

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

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

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

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

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

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

## **Inwestycje**

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez Spółkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Udziały w innych jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.

## **Należności**

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega okresowej aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Za należności nieściągalne uznaje się sytuację, w której dana należność jest przeterminowana powyżej 1 roku i równocześnie dłużnik zawiesił działalność, ogłosił bankructwo lub został postawiony w stan likwidacji. Odpisy aktualizujące tworzy się również na należności zgłoszone do postępowania sądowego. Odpisy aktualizujące zalicza się odpowiednio do pozostałych



kosztów operacyjnych lub finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy dany odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące. W stosunku do należności umorzonych, przedawnionych lub nieściągalnych, dla których nie dokonano odpisów aktualizujących następuje odpis bezpośrednio w pozostałe koszty operacyjne.

### **Zapasy**

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

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

### **Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

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

### **Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Pozycja ta obejmuje również nakłady na prace rozwojowe, które po zakończeniu będą stanowiły wartości niematerialne i prawne.

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

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

### **Kapitał własny**

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

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z dopłat wspólników.

Kapitał rezerwowy tworzony jest z podziału zysku z lat ubiegłych.

## Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

## Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

## Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

## Ustalenie wyniku finansowego:

### Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

### Koszty

Ponoszone koszty ujmowane są w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

### Szacunki Zarządu

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

### Transakcje w walutach obcych

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

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

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

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

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

30.12.2024 r.:

- 1 EUR = 4,2738 (Tabela kursów NBP Nr 251/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-30)
- 1 USD = 4,0960 (Tabela kursów NBP Nr 251/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-30)
- 1 CZK = 0,1694 (Tabela kursów NBP Nr 251/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-30)
- 1 GBP = 5,1516 (Tabela kursów NBP Nr 251/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-30)

29.12.2023 r.:

- 1 EUR = 4,3480 (Tabela kursów NBP Nr 251/A/NBP/2022 z dnia 29.12.2023),
- 1 USD = 3,9350 (Tabela kursów NBP Nr 251/A/NBP/2022 z dnia 29.12.2023),
- 1 CZK = 0,1759 (Tabela kursów NBP Nr 251/A/NBP/2022 z dnia 29.12.2023),
- 1 GBP = 4,9997 (Tabela kursów NBP Nr 251/A/NBP/2022 z dnia 29.12.2023).

## 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

#### **Skład Zarządu:**

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

- Paweł Wyborski - Prezes Zarządu (do dnia 16 maja 2024 roku)
- Michał Giergielewicz - Członek Zarządu do dnia 2 września 2024 roku
- Anna Kolendo – Prezes Zarządu (członek rady nadzorczej oddelegowany do pełnienia funkcji Prezes Zarządu) – od 11 września 2024 roku

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

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

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

Nie dotyczy.

## 2.2 Bilans

### 2.2.1 Aktywa

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 176 697,63</b>	<b>3 356 784,25</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 158 110,15</b>	<b>3 344 933,93</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 158 110,15	3 344 910,61
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		23,32
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 948,58</b>	<b>2 711,42</b>
1. Środki trwałe	1 948,58	2 711,42
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		2 711,42
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>12 519,90</b>	<b>5 019,90</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	12 519,90	5 019,90
a. w jednostkach powiązanych	12 519,90	5 019,90
- udziały lub akcje		5 019,90
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 119,00</b>	<b>4 119,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 119,00	4 119,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>726 495,84</b>	<b>718 359,64</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>22 762,25</b>	<b>3 022,18</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	22 762,25	3 022,18
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>648 385,37</b>	<b>708 937,15</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	648 385,37	708 937,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	183 339,60	293 856,52
- do 12 miesięcy	183 339,60	293 856,52
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	432 843,25	383 489,97
c) inne	32 202,52	31 590,66
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>55 348,22</b>	<b>4 319,26</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	55 348,22	4 319,26
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	55 348,22	4 319,26
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4 319,26
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>2 081,05</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 903 193,47</b>	<b>4 075 143,89</b>

## 2.2.2 Pasywa

*Pasywa Dane w PLN*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-4 904 918,08</b>	<b>-3 381 752,80</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>252 230,00</b>	<b>252 230,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>22 695 432,23</b>	<b>22 695 432,23</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>234 686,80</b>	<b>225 656,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
- kapitał podstawowy w trakcie rejestracji w KRS		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-26 555 071,03</b>	<b>-23 782 153,15</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 532 196,08</b>	<b>-2 772 917,88</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>7 808 111,55</b>	<b>7 456 896,69</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>38 318,59</b>	<b>38 318,59</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 119,00	4 119,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	34 199,59	34 199,59
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	34 199,59	34 199,59
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 801 840,84</b>	<b>6 005 530,82</b>



1. Wobec jednostek powiązanych	5 019,90	5 019,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	5 019,90	5 019,90
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	6 796 820,94	6 000 510,92
a) kredyty i pożyczki	1 080 049,73	1 035 891,35
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 966 695,74	3 286 995,52
- do 12 miesięcy	3 966 695,74	3 286 995,52
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 303 043,89	1 142 959,76
h) z tytułu wynagrodzeń	431 834,05	409 514,39
i) inne	15 197,53	125 149,90
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>967 952,12</b>	<b>1 413 047,28</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	967 952,12	1 413 047,28
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	967 952,12	1 413 047,28
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 903 193,47</b>	<b>4 075 143,89</b>

## 2.2.3 Rachunek Zysków i Strat

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 153 617,61</b>	<b>3 199 296,37</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 153 617,61	3 199 296,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 699 324,57</b>	<b>6 551 713,08</b>
I. Amortyzacja	1 187 586,62	1 938 596,88
II. Zużycie materiałów i energii	4 980,96	60 246,71
III. Usługi obce	1 637 114,54	2 488 020,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	16 128,05	45 063,40
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	771 443,04	1 703 816,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	80 346,78	241 718,69
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 724,58	74 250,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 545 706,96</b>	<b>-3 352 416,71</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>253 141,21</b>	<b>720 730,23</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 639,02	
II. Dotacje	240 502,08	710 637,12
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	0,11	10 093,11
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>23 112,27</b>	<b>141 970,66</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		50 000,00
III. Inne koszty operacyjne	23 112,27	91 970,66
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 315 678,02</b>	<b>-2 773 657,14</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 392,18</b>	<b>155 876,61</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	1 392,18	125,15
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		155 751,46
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>217 910,24</b>	<b>155 137,35</b>
I. Odsetki, w tym:	38 069,81	101 777,39
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	179 840,43	53 359,96
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 532 196,08</b>	<b>-2 772 917,88</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 532 196,08</b>	<b>-2 772 917,88</b>

## 2.2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		<b>-531 313,12</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-3 381 752,80</b>	<b>-531 313,12</b>
1. Kapitał podstawowy	252 230,00	252 230,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>252 230,00</b>	<b>252 230,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>252 230,00</b>	<b>252 230,00</b>
2. Kapitał zapasowy	22 695 432,20	22 695 432,23
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>22 695 432,20</b>	<b>22 695 432,23</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną akcji		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>22 695 432,20</b>	<b>22 695 432,23</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		

**3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu**

4. Kapitały rezerwowe	234 686,80	225 656,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>225 656,00</b>	<b>303 177,80</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-77 521,80
a) zwiększenie (z tytułu)		
kapitał podstawowy w trakcie rejestracji w KRS		
wpłaty na akcje		
inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)	9 030,80	77 521,80
kapitał zarejestrowany w KRS		
zwrot		70 000,00
agio		
inne	9 030,80	7 521,80
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>234 686,80</b>	<b>225 656,00</b>
5. Wynik z lat ubiegłych		-23 682 153,15
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-23 782 163,20</b>	<b>-19 527 320,00</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>19 527 320,00</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		<b>19 527 320,00</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		4 254 833,15
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		4 254 833,15
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-26 555 071,00</b>	<b>23 682 153,15</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>-23 682 153,15</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-1 532 196,10</b>	<b>-2 772 917,88</b>

a) zysk netto		
b) strata netto	1 532 196,10	2 772 917,88
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-4 904 918,08</b>	<b>-3 381 752,80</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-4 904 918,08</b>	<b>-3 381 752,80</b>

## 2.2.5 Rachunek przepływów pieniężnych

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 532 196,08</b>	<b>-2 772 917,88</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 584 636,49</b>	<b>4 414 759,63</b>
1. Amortyzacja	1 187 586,62	1 938 596,88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	179 840,43	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	38 069,83	94 917,73
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		50 000,00
5. Zmiana stanu rezerw		-68 167,59
6. Zmiana stanu zapasów	-19 740,07	-3 022,18
7. Zmiana stanu należności	60 551,78	168 596,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	752 151,64	1 310 977,16
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-445 095,16	936 617,88
10. Inne korekty	-168 728,58	-13 756,86
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>52 440,39</b>	<b>1 641 841,75</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>7 500,00</b>	<b>2 121 326,82</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 121 326,82
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	7 500,00	
a) w jednostkach powiązanych	7 500,00	
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-7 500,00</b>	<b>-2 121 326,82</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>44 158,38</b>	<b>362 988,49</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	44 158,38	362 988,49
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>38 069,81</b>	<b>71 088,30</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	38 069,81	71 088,30
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>6 088,57</b>	<b>291 900,19</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>51 028,96</b>	<b>-187 584,88</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>51 028,96</b>	<b>-187 584,88</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>4 319,26</b>	<b>191 904,14</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>55 348,22</b>	<b>4 319,26</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## 2.2.6. Kalkulacja podatku dochodowego

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowyKwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-1 532 196,08</b>	<b>-2 772 917,88</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	240 502,08	856 384,34
Pozostałe		1 771,19
Otrzymane dotacje (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	240 502,08	710 637,12
- z innych źródeł przychodów	240 502,08	
Dodatknie różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 12 ust. 2)		143 976,03
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)		
Umorzone składki ZUS w ramach Tarczy Antykryzysowej (art. 12)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
Rozwiązanie rezerwy (art. 12 ust. 1 pkt. 4 lit. e)		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących (art. 16+ ust. 1 pkt. 26 lit. a)		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	186 148,30	-9 119,27
Pozostałe	186 148,30	
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 15a)		-9 119,27
- z innych źródeł przychodów	164 776,58	
Reprezentacja (art. 16 ust. 1 pkt. 28)		
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
Spisanie rozrachunków przedawnionych (art. 16 ust. 1 pkt. 25)		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	509 412,50	748 007,28
Pozostałe		74 361,89
Odsetki od pożyczek i obligacji (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	35 688,54	23 829,43
- z innych źródeł przychodów	35 688,54	
Rezerwy na koszty opłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		
Odpisy aktualizujące należności (art. 16g ust. 13)		103 973,04
Odsetki od zobowiązań niezapłacone (art. 16d ust. 1)		60 206,34



Wynagrodzenie, składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	141 698,36	
- z innych źródeł przychodów	141 698,36	
Pakiety medyczne niewykorzystane przez pracowników (art. 16)		
Prowizja za prolongatę pożyczek (art. 16)		
Polisa OC członków zarządu (art. 16 ust. 1 pkt. 38a)		
Prowizja od otrzymanych pożyczek (art. 16)		
Wydatki objęte finansowaniem NCBR (art. 16 ust. 1 pkt. 48a)	332 025,60	485 636,58
- z innych źródeł przychodów	332 025,60	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		-59 580,41
Pozostałe		-59 580,41
Zapłacone odsetki od pożyczek i obligacji (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
Wynagrodzenia, zus (art. 15 ust. 4g)		
Spisanie należności o uprawdopodobnionej nieściągalności objętych odpisem aktualizujących w latach poprzednich (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-3 068,69
Pozostałe		
Amortyzacja podatkowa w bieżącym roku (art. 16d)		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (art. 12 ust. 3a)		-3 068,69
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-1 077 137,47</b>	<b>-2 833 902,49</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

Podpisy pod sprawozdaniem:

- Katarzyna Dylewska
- Anna Kolendo

30 maja 2025 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

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
Stan na początek okresu	17 324 438,30	0,00	58 599,59	0,00	17 383 037,89
Zwiększenia	2 121 326,82	0,00	0,00	0,00	2 121 326,82
- zakupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	2 121 326,82	0,00	0,00	0,00	2 121 326,82
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	19 445 765,12	0,00	58 599,59	0,00	19 504 364,71
<b>Umorzenie</b>					
Stan na początek okresu	13 521 094,95	0,00	58 576,27	0,00	13 579 671,22
Zwiększenia	1 937 700,54	0,00	0,00	0,00	1 937 700,54
- amortyzacja	1 937 700,54	0,00	0,00	0,00	1 937 700,54
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	15 458 795,49	0,00	58 576,27	0,00	15 517 371,76
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
Stan na początek okresu	592 059,02	0,00	0,00	0,00	592 059,02
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	592 059,02	0,00	0,00	0,00	592 059,02
<b>Wartość netto</b>					
Stan na 01.01.2024	3 211 284,33	0,00	23,32	0,00	3 211 307,65
Stan na 31.12.2024	3 394 910,61	0,00	23,32	0,00	3 394 933,93
(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
Stan na początek okresu	19 445 765,12	0,00	58 599,59	0,00	19 504 364,71
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	19 445 765,12	0,00	58 599,59	0,00	19 504 364,71
<b>Umorzenie</b>					
Stan na początek okresu	15 458 795,49	0,00	58 599,59	0,00	15 517 371,76
Zwiększenia	1 186 823,78	0,00	0,00	0,00	1 186 823,78
- amortyzacja	1 186 823,78	0,00	0,00	0,00	1 186 823,78
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	16 645 619,27	0,00	58 599,59	0,00	16 704 195,54
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
Stan na początek okresu	642 059,02	0,00	0,00	0,00	642 059,02
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	16 062 136,52	0,00	0,00	0,00	16 062 136,52
<b>Wartość netto</b>					
Stan na 01.01.2024	3 344 933,93	0,00	0,00	0,00	3 344 933,93
Stan na 31.12.2024	2 158 110,15	0,00	0,00	0,00	2 158 110,15

## 1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

### 1.2.1 Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

(w złotych)	budynki, lokale, prawa do lokalu 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>							
Stan na początek okresu	0,00	113 609,57	0,00	16 350,48	0,00	0,00	129 960,05
<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>0,00</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	0,00	0,00
- 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>113 609,57</b>	<b>0,00</b>	<b>16 350,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129 960,05</b>
<b>Umorzenie</b>							
Stan na początek okresu	0,00	110 001,81	0,00	16 350,48	0,00	0,00	126 352,29
<b>Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>762,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>762,84</b>
- amortyzacja	0,00	762,84	0,00	0,00	0,00	0,00	762,84
- 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>
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>111 660,99</b>	<b>0,00</b>	<b>16 350,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128 011,47</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
Stan na początek okresu	0,00	0,00	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>	<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>							
Stan na 01.01.2024	0,00	2 711,41	0,00	0,00	0,00	0,00	2 711,41
Stan na 31.12.2024	0,00	1 948,58	0,00	0,00	0,00	0,00	1 948,58

### 1.2.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Spółka nie posiada gruntów w wieczystej dzierżawie.

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

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

- Volkswagen Tiguan Allspace na podstawie umowy najmu z 2018 roku średnia opłata miesięczna w 2024 wynosiła 2710 zł netto. Umowa wygaśa w czerwcu 2024 roku.

## 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

(w złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	266 035,90	0,00	266 035,90
<b>Zwiększenia:</b>	0,00	0,00	7 500,00	0,00	7 500,00
- nabycie	0,00	0,00	7 500,00	0,00	7 500,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>273 535,90</b>	<b>0,00</b>	<b>273 535,90</b>
<b>Umorzenie</b>					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zwiększenia:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	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>261 016,00</b>	<b>0,00</b>	<b>261 016,00</b>
<b>Wartość netto</b>					
Stan na 01.01.2024	0,00	0,00	5 019,90	0,00	5 019,90
Stan na 31.12.2024	0,00	0,00	12 519,90	0,00	12 519,90

### 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	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 119,00	4 119,00
<b>Razem</b>	<b>4 119,00</b>	<b>4 119,00</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

(w złotych)	31.12.2024	31.12.2023
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	22 762,25	3 022,18
<b>Wartość zapasów netto</b>	<b>22 762,25</b>	<b>3 022,18</b>
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
<b>Wartość zapasów brutto</b>	<b>22 762,25</b>	<b>3 022,18</b>

## 1.7 Należności krótkoterminowe

### 1.7.1 Należności od jednostek powiązanych

Spółka nie posiada należności od jednostek powiązanych.

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

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

### 1.7.3 Należności od pozostałych jednostek

(w złotych)	31.12.2024	31.12.2023
- do 12 miesięcy	183 339,60	420 329,84
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>183 339,60</b>	<b>420 329,84</b>
z tytułu podatku VAT	432 843,25	382 469,97
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
- z tytułu innych świadczeń	0,00	1 020,00
<b>Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</b>	<b>432 843,25</b>	<b>383 489,97</b>
Inne należności	32 202,52	32 934,79
<b>Należności dochodzone na drodze sądowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan należności netto</b>	<b>648 385,37</b>	<b>764 783,48</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	-55 846,33
<b>Stan należności brutto</b>	<b>648 385,37</b>	<b>708 937,15</b>

### 1.7.4 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

(w złotych)	Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
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>0,00</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	31.12.2024	31.12.2023
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	54 806,38	3 727,72
- środki pieniężne na rachunku bankowym VAT	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie	541,84	591,54
<b>Razem środki pieniężne w kasie i na rachunkach</b>	<b>55 348,22</b>	<b>4 319,26</b>
<b>Inne środki pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne aktywa pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>55 348,22</b>	<b>4 319,26</b>

## 1.9 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Dane w PLN	31.12.2024	31.12.2023
- Koszty na przełomie okresów	0	0,0
- Prace rozwojowe	0	0,0
- Rozliczenie kosztów projektu Stylista	0	0,0
- Polisy ubezpieczeniowe	0	0,0
- Koszty związane z pozyskaniem nowych inwestorów	0	0,0
- Pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	0	2 081,0
	<b>0</b>	<b>2 081,0</b>

## 1.10 Kapitał podstawowy

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna udziałów	Procentowy udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale podstawowym spółki
Venture FIZ	1 249 300	124 930	49,5%
CBNC Capital Solutions Ltd.	180 000	18 000	7,1%
Paweł Wyborski	171 766	17 336	6,8%
ACATIS Investment KVG mbH	240 800	24 080	9,5%
Pozostali <sup>1</sup>	680 454	67 884	27,1%
<b>Razem</b>	<b>2 522 300,00</b>	<b>252 230,00</b>	<b>100,00%</b>

W oparciu o najlepszą wiedzę Spółki

## 1.11 Zmiana stanu kapitałów zapasowych i rezerwowych

Dane w PLN	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>22 695 432,23</b>	<b>225 656,00</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>9 030,80</b>
- z zysku	0,00	0,00
- dopłaty	0,00	9 030,80
- podwyższenie kapitału w trakcie rejestracji	0,00	0,00
<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

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

- inne	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>22 695 432,23</b>	<b>234 686,80</b>

## 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	31.12.2024	31.12.2023
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	4 119,00	4 119,00
<b>Razem</b>	<b>4 119,00</b>	<b>4 119,00</b>

### 1.13.2 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

(w złotych)	Odprawy emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>34 199,59</b>	<b>0,00</b>	<b>34 199,59</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>34 199,59</b>	<b>0,00</b>	<b>34 199,59</b>
w tym				
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	34 199,59	0,00	34 199,59

### 1.13.3 Pozostałe rezerwy na zobowiązania długoterminowe

Nie wystąpiły.

## 1.14 Zobowiązania długoterminowe

### 1.14.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych.

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

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

### 1.14.3 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek.

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

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

## 1.15 Zobowiązania krótkoterminowe

### 1.15.1 Struktura zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych

Dane w PLN	31.12.2024	31.12.2023
- 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	0,00
- zakup udziałów QuarticOn (Anglia) Ltd.	5 019,90	5 019,90
<b>Inne zobowiązania</b>	<b>5 019,90</b>	<b>5 019,90</b>
	<b>5 019,90</b>	<b>5 019,90</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

(w złotych)	31.12.2024	31.12.2023
<b>Kredyty i pożyczki</b>	<b>1 080 049,73</b>	<b>1 035 891,35</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>
<b>Z tytułu dostaw i usług</b>	<b>3 966 695,74</b>	<b>3 286 995,52</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	18 791,15
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	327 300,66	283 232,09
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	973 493,06	838 052,27
- z tytułu PFRON	0,00	0,00
- z tytułu innych świadczeń	2 250,17	2 884,25
<b>Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i świadczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych</b>	<b>1 303 043,89</b>	<b>1 142 959,76</b>
<b>Z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>431 834,05</b>	<b>409 514,39</b>
- kaucje	2 053,10	1 807,11
- Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	250,00
- pozostałe rozrachunki ze wspólnikami	0,00	0,00
- inne	13 144,43	123 092,79
<b>Inne zobowiązania</b>	<b>15 197,53</b>	<b>125 149,90</b>
<b>Stan zobowiązań</b>	<b>6 801 840,84</b>	<b>6 000 510,92</b>

## 1.16 Inne rozliczenia międzyokresowe bierne

### 1.16.1 Inne rozliczenia długoterminowe

Nie wystąpiły.

### 1.16.2 Inne rozliczenia krótkoterminowe



Dane w PLN	31.12.2024	31.12.2023
- Przychody przyszłych okresów	967 952,12	1 413 047,28
- Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
- Pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	0,00	0,00
	<b>967 952,12</b>	<b>1 413 047,28</b>

## 1.17 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Pożyczkodawca	Sposób zabezpieczenia	Kwota pożyczki
- Kamil Cisto	umowa zabezpieczenia / weksel in blanco	77 300,00
- Przemysław Wyborski	umowa zabezpieczenia / weksel in blanco	72 500,00
- CNBC	umowa zabezpieczenia / weksel in blanco	312 510
- Q-Free	umowa zabezpieczenia / weksel in blanco	36 000
- Andrzej Padziński	Umowa zabezpieczenia (udzielenie licencji)	70 000

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

Na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień 31 grudnia 2023 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

(w złotych)	31.12.2024	31.12.2023
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	167 326,45	164 964,51
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów</b>	<b>167 326,45</b>	<b>164 964,51</b>
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	912 723,28	870 926,84
<b>Zobowiązania z tytułu pożyczek</b>	<b>912 723,28</b>	<b>870 926,84</b>
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>1 080 049,73</b>	<b>1 035 891,35</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	2024	2023
<b>Przychody ze sprzedaży usług</b>	<b>2 153 617,61</b>	<b>3 199 296,37</b>
- kraj	1 180 124,45	1 601 315,56

- eksport	668 156,65	628 408,99
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>350 508,86</b>
- kraj	10 300,00	46 290,00
- eksport	273 936,51	358 232,96
<b>Razem przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów</b>	<b>21 100,00</b>	<b>214 540,00</b>

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

Dane w PLN	2024	2023
<b>Przychody ze sprzedaży usług</b>	<b>2 153 617,61</b>	<b>3 199 296,37</b>
Silnik rekomendacji	1 180 124,45	1 601 315,56
Marketing Automation	668 156,65	628 408,99
Sprzedaż pakietów (mix usług)	0,00	350 508,86
Usługi wdrożeniowe	10 300,00	46 290,00
Smart Search	273 936,51	358 232,96
Pozostałe (AdServer, audyty i inne)	21 100,00	214 540,00
<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>2 153 617,61</b>	<b>3 199 296,37</b>

## 1.21 Pozostałe przychody operacyjne

Dane w PLN	2024	2023
- zysk ze sprzedaży środków trwałych	12 639,02	0,00
<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>12 639,02</b>	<b>0,00</b>
- otrzymane dotacje	240 502,08	710 637,12
<b>Dotacje</b>	<b>240 502,08</b>	<b>710 637,12</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- spisanie zobowiązań kapitałowych	0,00	0,00
- zwrot opłaty sądowej	0,00	0,00
- zaokrąglenia VAT	0,00	0,00
- prowizja za afiliacje	0,00	0,00
- spisanie rozrachunków przedawnionych	0,00	0,00
- przychód z tytułu wymiany walut	0,00	0,00
- koszty odzyskiwania należności	0,00	0,00
- umorzone składki ZUS w ramach Tarczy Antykryzysowej	0,00	0,00
- Pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	0,11	10 093,11
<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>10 093,11</b>
	<b>253 141,21</b>	<b>720 730,23</b>

## 1.22 Pozostałe koszty operacyjne

Dane w PLN	2024	2023
- 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	0,00	53 973,04
- odpis aktualizujący WNIP (prace rozwojowe)	0,00	50 000,00
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>103 973,04</b>
- korekta ZUS o zasiłki	0,00	0,00

- umorzenie należności	0,00	0,00
- spisanie rozrachunków przedawnionych	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	37 997,62
<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>23 112,27</b>	<b>37 997,62</b>
	<b>23 112,27</b>	<b>141 970,66</b>

## 1.23 Przychody finansowe

Dane PLN	2024	2023
<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>1 392,18</b>	<b>125,15</b>
- od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
- od środków na rachunkach bankowych	1 392,18	125,15
- 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>155 751,46</b>
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe	0,00	20 694,53
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	0,00	143 976,03
- zrealizowane ujemne różnice kursowe	0,00	-18 038,37
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe	0,00	9 119,27
<b>Razem</b>	<b>1 392,18</b>	<b>155 876,61</b>

## 1.24 Koszty finansowe

Dane w PLN	2024	2023
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>217 910,24</b>	<b>101 777,39</b>
- od otrzymanych kredytów i pożyczek	38 069,81	41 557,77
- budżetowe	0,00	0,00
- pozostałe odsetki	0,00	0,00
- odsetki od kontrahentów	0,00	60 219,62
<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>179 840,43</b>	<b>53 359,96</b>
- zrealizowane ujemne różnice kursowe	168 819,83	0,00
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
- prowizja za prolongatę i udzielenie pożyczek	0,00	0,00
- koszty factoringu	11 020,60	53 359,96
- pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>217 910,24</b>	<b>155 137,35</b>

## 1.25 Działalność zaniechana

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

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

W 2024 roku Spółka nie ponosiła nakładów na aktywa trwałe. Spółki nie ponosi nakładów na ochronę środowiska.

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

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

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

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

Nie wystąpiły.

### **1.29 Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe**

Zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych na koniec 2023 roku wynosiło:

Liczba osób	2024	2023
Zarząd	2,00	2,00
Pracownicy	5,00	15,50
<b>Ogółem</b>	<b>7,00</b>	<b>17,50</b>

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

Wynagrodzenia członków Zarządu wyniosły w roku obrotowym łącznie 232 495,50 złotych (rok poprzedni: 508.000,00 złotych).

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

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

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

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

Wynagrodzenie biegłego rewidenta było założone na poziomie 20 000 zł, jednak Spółka nie przeprowadziła badania. Za rok poprzedni wyniosło 20 000 zł (badanie ustawowe, biegły rewident nie świadczył innych usług).

## **Pozostałe informacje**

### **1.33 Znaczące zdarzenia, z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

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

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

Brak

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

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

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

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

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

W spółce występują różnice w prezentacji nakładów na wytwarzane przez spółkę wartości niematerialne i prawne - prace rozwojowe. W rachunku przepływów pieniężnych widnieją one jako działalność inwestycyjna, gdyż w tym celu są podejmowane, w bilansie pokazano je na rozliczeniach międzyokresowych z uwagi na niepewność co do osiągniętych efektów po zakończeniu prac.

### 1.38 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Spółka dokonała w bieżącym roku obrotowym transakcji z podmiotami powiązanymi:

Alvoro Sp. z o.o. – zakup usług o wartości 53 684 zł netto.

### 1.39 Informacje o jednostkach zależnych i przyczynach niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

19 marca 2019 roku zarejestrowana została spółka QuarticOn Ltd. z siedzibą w Londynie. QuarticOn S.A. jest 100% udziałowcem w kapitale zakładowym tej spółki i posiada taki sam udział w ogólnej liczbie głosów. Na dzień sporządzenia raportu, QuarticOn Ltd. nie rozpoczęła jeszcze działalności operacyjnej. Na dzień 31 marca 2024 roku (koniec roku bilansowego), przychody wynosiły 0,00 GBP, koszty 495 GBP (wirtualne biuro).

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

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

### 1.40 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania

### 1.41 Informacje o niepewności odnośnie możliwości kontynuowania działalności

W dniu 10 października 2024 roku, zarząd Spółki złożył do sądu wniosek o upadłość Spółki. Na dzień dzisiejszy, wniosek jest w trakcie procedowania przez Sąd. Spółka przymierza się do złożenia wniosku o pre-pack, co pozwoli w maksymalnym zakresie pokryć zobowiązania w toku upadłości.

## 1.42 Pozostałe informacje ułatwiające ocenę Spółki

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

## 1.43 Informacje dotyczące instrumentów finansowych

I. Jednostka posiada następujące instrumenty finansowe:

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

Do tej kategorii jednostka zalicza:

- a) Środki na rachunkach bankowych i kasie w kwocie 53 348,22 zł. (w tym środki ZFŚS wynoszą 0,00 zł). Jednostka wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne odsetki.
- b) Udziały w podmiocie QuarticOn(Shanghai)Company Ltd., która jest jednostką powiązaną. QuarticOn posiada 50 % udziału w tej Spółce. Zamiarem Spółki nie jest sprzedaż tych udziałów w krótkim okresie. Ze względu na to, iż spółka nie rozpoczęła działalności wartość udziałów w kwocie 261.016,00 zł. została objęta 100% odpisem aktualizującym w wysokości 261.016,00 zł.
- c) Udziały w podmiocie QuarticOn Ltd (Anglia), która jest jednostką powiązaną. QuarticOn posiada 100 % udziału w tej Spółce. Zamiarem Spółki nie jest sprzedaż tych udziałów w krótkim okresie.
- d) Udziały w podmiocie Alvaro Sp. z o.o. – 100% udziałów.

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

- 3) Kategoria zobowiązania finansowe

Na dzień bilansowy Spółka posiada kilka pożyczek na łączną kwotę 1 080 049,73 zł. Jednostka wycenia wyżej wskazaną pozycję 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.**



📍 ul. Grzybowska 80/82, 00-844 Warszawa  
☎ +48 22 844 02 51  
✉ [contact@quarticon.com](mailto:contact@quarticon.com)  
🌐 [www.quarticon.com](http://www.quarticon.com)

