



QuarticOn Spółka Akcyjna

Raport okresowy za II kwartał 2025 r.

Spis treści

1 Komentarz Zarządu	3
2 Sprawy korporacyjne	4
3 Wyniki finansowe	5
4 Istotne wydarzenia w II kw. 2025 roku	6
4.1 Sprzedaż krajowa(62%) i zagraniczna (38%).....	6
4.2 Sprzedaż abonamentów i churn wartościowy.....	6
5 Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych.....	7
6 Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta	7
7 Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta	8
8 Prognozy wyników finansowych.....	8
10 Skrócone sprawozdanie finansowe	10
10.1 Wprowadzenie	10
10.2 Bilans	11
10.3 Rachunek zysków i strat	13
10.4 Rachunek przepływów pieniężnych	14
10.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym	16
10.7 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu	17

1 Komentarz Zarządu

Szanowni Państwo,

Przez ponad rok, od II kwartału 2024 roku, Spółka funkcjonowała w bardzo kruchej równowadze operacyjnej: udawało się jej z bieżących wpływów pokrywać bieżące wydatki, utrzymywać klientów i pozyskać kilku nowych, skromnie rozwijać swoje produkty. Ta operacja miała na celu utrzymaniu funkcjonowania Spółki na rynku, gdy jednocześnie toczyły się rozmowy odnośnie jej przyszłości. Podkreślaliśmy, że taki stan jest tymczasowy – ze względu na duże zaległe zobowiązania, w każdej chwili ta równowaga mogła się załamać. Taką sytuację mieliśmy w kwietniu br., gdy Urząd Skarbowy zablokował rachunki Spółki w celu egzekucji zaległych podatków. Pat trwał ponad miesiąc i chociaż sytuację udało się opanować, pokazało to w jak trudnej sytuacji jest nasza organizacja.

Drugim ryzykiem było utrzymanie obecnych klientów. Pomimo kilku strat w ubiegłych miesiącach, udawało nam się jednak utrzymywać największych klientów. Niemniej, bez poważnych inwestycji w nowe produkty i innowacyjne funkcje, bez działań marketingowych i PR-owych, z każdym miesiącem czuliśmy, jak mocna i znacznie większa konkurencja, coraz skuteczniej „wyciąga” naszych klientów. Ten spadek przychodów już widać w II kwartale i chociaż prowadzimy rozmowy i wdrożenia dla nowych klientów, ta sytuacja mocno wpłynie na wyniki w najbliższych miesiącach. Tym bardziej, że możliwości obniżki kosztów są już bardzo ograniczone.

W dniu 4 lipca br., Spółka złożyła do Sądu wniosek z warunkami sprzedaży w ramach tzw. „prepacku” (czyli sprzedaży części Spółki). Czekamy teraz na jego zatwierdzenie, jednocześnie robiąc wszystko, aby Spółka nadal skutecznie działała na rynku.

Anna Kolendo

Prezes Zarządu

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

2 Sprawy korporacyjne

W dniu **18 kwietnia 2025** roku, Zarząd otrzymał informację o zajęciu wierzytelności z rachunku bankowego i wkładu oszczędnościowego na poczet zaległości z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych z 2023/2024 roku. Wierzytelności te w części zostały objęte postępowaniem układowym, które zostało zatwierdzone w dniu 25 listopada 2024 roku i umorzone w dniu 20 lutego 2025. W związku ze złożonym wnioskiem o upadłość w dniu 10 października 2024 roku, Spółka złożyła wniosek o zawieszenie postępowania egzekucyjnego i uchylenie zajęć.

W dniu **19 kwietnia 2025** roku, Spółka złożyła do:

- Sądu Rejonowego m.st. Warszawy wniosek dłużnika o zawieszenie postępowania egzekucyjnego oraz uchylenie zajęć w trybie art. 39 ust. 1 prawa upadłościowego w związku ze złożonym wnioskiem o upadłość.
- Urzędu Skarbowego skargę na czynności egzekucyjne wraz z zarzutem w sprawie egzekucji administracyjnej w związku z nieprawidłowym naliczeniem części należności. Działania Urzędu Skarbowego mogą doprowadzić do umorzenia postępowania upadłościowego z uwagi na brak możliwości pokrycia jego kosztów, ze szkodą dla wszystkich wierzycieli spółki, w tym Skarbu Państwa.

W dniu **5 maja 2025 roku**, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, postanowił o zawieszeniu postępowania egzekucyjnego prowadzonego przez Naczelnika Urzędu Skarbowego Warszawa-Wola oraz o uchyleniu zajęcia rachunków bankowych Spółki. Jednocześnie Spółka informuje, że ww. postanowieniu Sąd Rejonowy wyznaczył Spółce tymczasowego nadzorcę sądowego.

W dniu **4 lipca 2025** Spółka, za wnioskiem o ogłoszenie upadłości, złożyła do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy, wniosek o zatwierdzeniu warunków sprzedaży w ramach procedury przygotowanej likwidacji w trybie art. 56a ust. 1 p.u. (tzw. „prepack”). Sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa w tym trybie pozwala nie tylko na pokrycie wszelkich kosztów postępowania upadłościowego, ale również na zaspokojenie wierzycieli w jak najwyższym możliwym stopniu.

W dniu **14 sierpnia 2025** roku, Zarząd otrzymał informację o zajęciu wierzytelności z rachunków bankowych na poczet zaległości z tytułu składek ZUS. W związku ze złożonym wnioskiem o upadłość w dniu 10 października 2024 roku, Spółka w najbliższych dniach zamierza złożyć wniosek o zawieszenie postępowania egzekucyjnego i uchylenie zajęć.

3 Wyniki finansowe

Wyniki finansowe za II kwartał 2025 roku są nieznacznie niższe niż te uzyskane w ostatnich kwartałach. Ten kwartał, to pierwszy okres od ponad roku z ujemną EBITDA (-10 tys. zł). Tak jak wspomniano na wstępie, to efekt rezygnacji z usług Spółki jednego z kluczowych klientów. To przekłada się na niższe przychody (w tym kwartale tylko w jednym miesiącu). Rezygnacja tego klienta z usług marketing automation, które były świadczone w formule ‘white label’ na bazie zewnętrznego rozwiązania, pociąga za sobą spadek kosztów licencji, jest on jednak mniejszy niż ubytek sprzedaży. Wynikowo, w ujęciu II kwartału 2025 do I kwartału 2025, koszty operacyjne (z wyłączeniem amortyzacji) zmniejszyły się o 6,6%, głównie jako wspomniany powyżej niższy koszt licencji.

W relacji do II kwartału 2024 roku, przychody są niższe o 16%, a koszty operacyjne bez amortyzacji o 14% niższe. W ubiegłym roku, EBITDA (na bazie wyniku ze sprzedaży) wyniosła 1 tys. zł, w porównaniu do -10 tys. zł w roku obecnym. Zakończenie amortyzacji kilku projektów rozwojowych, wpłynęło także na spadek tych kosztów w ujęciu rok do roku (o prawie 100 tys. zł). W rezultacie strata netto za ostatni kwartał jest o 90 tys. zł niższa niż w roku ubiegłym.

Wybrane dane z rachunku zysków i strat za II kwartał 2025 roku

w tys. zł	II kw 2024	I kw 2025	II kw 2025	II kw 2025 / I kw 2025	II kw 2025 / II kw 2024
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	518,6	508,0	436,5	-14,1%	-15,8%
B Koszty operacyjne z wyłączeniem amortyzacji	-517,4	-477,7	-446,4	-6,6%	-13,7%
EBITDA (na bazie wyniku ze sprzedaży)	1,2	30,3	-9,9	-40,2	-11,1
F Wynik z działalności operacyjnej (EBIT)	-234,1	-116,8	-143,7	-26,9	90,3
L Wynik netto	-243,0	-125,7	-152,6	-26,9	90,3

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

Wybrane dane z bilansu i rachunku przepływów

w tys. zł	Na dzień 30.06.2025	Na dzień 30.06.2024
Aktywa trwałe	1 780,5	2 756,8
w tym wartości niematerialne i prawne	1 762,0	2 747,3
Aktywa obrotowe	673,5	943,5
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe	21,1	0,4
AKTYWA RAZEM	2 454,0	3 700,3
Kapitał (fundusz) własny	-5 178,2	-4 381,6
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 632,2	8 081,9
w tym krótkoterminowe	6 749,6	6 908,4
PASYWA RAZEM	2 454,0	3 700,3

w tys. zł	za II kw. 2025	za II kw. 2024	zmiana 2025 vs 2024
Zysk (strata) netto	-152,6	-243,0	90,3
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-31,3	-5,4	-25,9
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	5,7	5,9	-0,2
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-12,5	2,3	-14,9
Środki pieniężne na koniec okresu	21,1	0,4	20,7



4 Istotne wydarzenia w II kw. 2025 roku

4.1 Sprzedaż krajowa(62%) i zagraniczna (38%)

Drugi kwartał 2025 wykazał spadek sprzedaży o 14% względem poprzedniego kwartału, będący rezultatem wysokiego churn-u w tym okresie – Spółce nie udało się niestety utrzymać kilku ważnych klientów, głównie z zagranicy. Pomimo ograniczeń wynikających ze zmniejszonego zespołu, Spółka stale pracuje nad ofertą i ulepszaniem oferowanych narzędzi. Prowadzi także rozmowy handlowe z potencjalnymi firmami, celując w średnich klientów, którzy nie zawsze są atrakcyjni dla największych firm z branży. Przeprowadzone ostatnio akcje promocyjne, wsparte nową stroną internetową, zaczynają generować pierwsze leady, głównie dotyczące produktu rekomendacji i SmartSearch’a (Spółka ma największe kompetencje w tym obszarze). Niemniej, obecne minimalne nakłady marketingowe i niewielki możliwości rozwoju produktów, w dużym stopniu ograniczają działania pro-sprzedażowe.

4.2 Sprzedaż abonamentów i churn¹ wartościowy

Wysoki churn w II kwartale 2025 roku w wysokości **12,9%** i jest głównie wynikiem wspomnianego we wcześniejszej części raportu, odejścia klientów zagranicznych (rezygnacja z usługi marketing automation na rzecz rozwiązania oferowanego przez międzynarodowe organizacje).

Przychody w II kwartale 2025 roku zostały wygenerowane poprzez sprzedaż (średnio miesięcznie w kwartale) 97 abonamentów (spadek o 17 kw./kw.) o średniej wartości **1 762 zł** każdy (wzrost o 16,4% kw./kw.).

¹ Churn – wskaźnik prezentujący utratę przychodów w wyniku odejścia klientów

5 Informacja o jednostkach zależnych emitenta i przyczynach niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych

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

Pozostałe 50% udziału kapitałowego w ww. spółce przysługują spółce Wan Sheng Asia Ltd z siedzibą, w Road Town na Brytyjskich Wyspach Dziewiczych. Kapitał założycielski spółki ustalony był na 118 tys. Euro. Taka jest też wartość aktywów i pasywów (118 tys. Euro). Jak dotychczas żadna ze stron nie opłaciła udziałów i Spółka nie rozpoczęła działalności gospodarczej, co powoduje, że przychody i koszty ww. spółki na koniec II kwartału 2025 roku 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 niniejszego raportu, QuarticOn Ltd. nie rozpoczęła jeszcze działalności operacyjnej.

W dniu 15 listopada 2024 roku, Spółka zakupiła 100% udziału w spółce **Alvoro Sp. z o.o.** o kapitale zakładowym 5000 zł. Spółka w chwili nabycia nie prowadziła działalności, a po nabyciu przez QuarticOn jest miejscem outsourcingu usług hostingowych. W II kwartale 2025 roku, spółka Alvoro wygenerowała 67 tys. zł sprzedaży i zakończyła kwartał wynikiem 3,8 tys. zł zysku brutto. Całość obrotów jest zrealizowana z QuarticOn S.A.

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

6 Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta

Według najlepszej wiedzy Spółki, struktura akcjonariatu QuarticOn S.A. na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na 14 sierpnia 2025 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji*	Udział w kapitale
Venture FIZ	1 249 300	49,5%
ACATIS Investment KVG mbH	240 800	9,6%
CBNC Capital Solutions Ltd.	180 000	7,1%
Paweł Wyborski	171 766	6,8%
Pozostali **	680 434	27,0%
Razem	2 522 300	100,0%

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

** w tym kluczowi pracownicy (program ESOP)

7 Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta

W II kwartale 2025 roku, średnie zatrudnienie w Spółce - w przeliczeniu na pełne etaty - wynosiło 7,7 etatu (umowa o pracę, umowa zlecenia, współpraca z osobami prowadzącymi własną działalność gospodarczą).

8 Prognozy wyników finansowych

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2025.



9 Definicje i wyjaśnienie wskaźników operacyjnych

Wskaźnik*	Źródło danych	Sposób obliczania	Użyteczność
EBITDA (na bazie wyniku ze sprzedaży)	System księgowy	Wynik na sprzedaży plus amortyzacja	Wskaźnik używany przez QuarticOn w raportowaniu kwartalnym; przybliża wynik na bezpośrednim, bieżącym biznesie firmy, ale pomija jednorazowe zdarzenia księgowe (np. odpisy czy zmiany niektórych rezerw, które są na ogół dokonywane raz w roku na koniec grudnia, a które mogą dotyczyć całego roku lub także okresów poprzednich). W ten sposób miesięczne lub kwartalne rezultaty są bardziej porównywalne krótkim okresie.

EBITDA (na bazie wyniku operacyjnego)	System księgowy	Wynik operacyjny plus amortyzacja (wynik przed pomniejszenie o odsetki i podatki)	Wskaźnik używany w QuarticOn w raportowaniu rocznym. Prezentuje wynik na bezpośrednim biznesie Spółki wraz ze wszystkimi odpisami czy zmianami rezerw zawartych w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych, występujących na przestrzeni roku.
Churn	System księgowy i system do fakturowania	Suma przychodów z poprzedniego miesiąca od klientów, którzy w poprzednim miesiącu zakończyli korzystanie z usług Spółki, w relacji do łącznej wartości sprzedaży w poprzednim miesiącu.	Wskaźnik przybliża skalę utraty sprzedaży wynikającą z rezygnacji (odejść) klientów. Nie ma jednej wzorcowej wartości, niemniej im ten wskaźnik niższy tym lepiej.
Wynik operacyjny	System księgowy	Wynik na działalności operacyjnej	W raportach Spółki używana jest także nazwa EBIT
Abonament	CRM i system do fakturowania		Kontrakt na jedną usługę na jednej domenie sklepowej np. usługa rekomendacji produktowych na domenie www.test.pl (wartość miesięczna). W raportowaniu stosowana jest łączna liczba wszystkich abonamentów.
Średnia wartość abonamentu (ARPS)	CRM i system do fakturowania	Łączna wartość sprzedanych abonamentów w danym okresie / liczba abonamentów w danym okresie	Wskaźnik prezentuje średni miesięczny przychód przypadający na jeden sprzedany abonament. Jest to „cena za pojedynczy produkt” podczas gdy liczba abonamentów to „ilość sprzedanych produktów”.
Nowa sprzedaż	CRM i system do fakturowania	suma przychodów z wdrożenia, usług dodatkowych i za pierwszy <u>miesięczny</u> przychód z usług powtarzalnych dla nowych klientów bądź nowo sprzedanych produktów	Wskaźnik odzwierciedla skalę (w przychodach) pozyskiwania nowych zamówień dla Spółki, zarówno tych związanych z wdrożeniami jak i już powtarzalnymi usługami; im wyższy tym lepiej; jest podatny na sezonowość lub czynniki zewnętrzne (np. długi proces sprzedażowy u największych klientów)

* Zastrzeżenie: wszystkie wskaźniki nie powinny być analizowane w oderwaniu od pozostałych wyników Spółki

10 Skrócone sprawozdanie finansowe

10.1 Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa Spółki:	QuarticOn Spółka Akcyjna
----------------------	---------------------------------

Siedziba:	Warszawa
------------------	----------

Adres:	00-844 Warszawa, ul. Grzybowska 80/82
---------------	---------------------------------------

Data utworzenia Spółki:	Akt Notarialny z dnia 13.05.2011 r.
--------------------------------	-------------------------------------

Wpis do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000389015. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 11.06.2011 r. W wyniku przekształcenia w Spółkę Akcyjną, uzyskała nowy numer KRS 0000715276.

Numer identyfikacji podatkowej (NIP):	5213608082
--	------------

REGON:	142977414
---------------	-----------

W imieniu Emitenta działają:	Anna Kolendo – Prezes Zarządu
-------------------------------------	-------------------------------

W przypadku zarządu jednoosobowego prawo samodzielnego reprezentowania spółki przysługuje prezesowi zarządu; w przypadku zarządu wieloosobowego każdy członek zarządu reprezentuje spółkę samodzielnie.

Podstawa sporządzenia

Niniejszy raport kwartalny spółki QuarticOn S.A. został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 1 pkt 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od 01 kwietnia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Dane bilansowe przedstawione są na 30 czerwca 2025 roku, a dane porównawcze na 30 czerwca 2024 roku.

Wszelkie dane finansowe zostały zaprezentowane w tysiącach polskich złotych.

10.2 Bilans

Aktywa

w tys. zł		na dzień 30.06.2025	na dzień 30.06.2024
A.	Aktywa trwałe	1 780,5	2 756,8
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 762,0	2 747,3
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 762,0	2 747,2
2.	Wartość firmy	0,0	0,0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1,9	0,4
1.	Środki trwałe	1,9	0,4
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,0	0,0
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,0	0,0
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1,9	0,4
	d) środki transportu	0,0	0,0
	e) inne środki trwałe	0,0	0,0
2.	Środki trwałe w budowie	0,0	0,0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,0
1.	Od jednostek powiązanych	0,0	0,0
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Od pozostałych jednostek	0,0	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe	12,5	5,0
1.	Nieruchomości	0,0	0,0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	12,5	5,0
	a) w jednostkach powiązanych	12,5	5,0
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
	c) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4,1	4,1
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4,1	4,1

2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
B.	Aktywa obrotowe	673,5	943,5
I.	Zapasy	22,8	57,8
1.	Materiały	0,0	0,0
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,0	0,0
3.	Produkty gotowe	0,0	0,0
4.	Towary	0,0	0,0
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	22,8	57,8
II.	Należności krótkoterminowe	628,2	885,2
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,0	0,0
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Należności od pozostałych jednostek	628,2	885,2
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	234,3	464,5
	- do 12 miesięcy	234,3	464,5
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	393,8	389,7
	c) inne	0,0	31,0
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	21,1	0,4
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	21,1	0,4
	a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
	b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21,1	0,4
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,5	0,1
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0
D.	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
	Aktywa razem	2 454,0	3 700,3

Pasywa

w tys. zł	Na dzień 30.06.2025	Na dzień 30.06.2024
A. Kapitał (fundusz) własny	-5 178,2	-4 381,6
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	252,2	252,2
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 695,4	22 695,4
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	22 695,4	22 695,4
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,0	0,0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,0	0,0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	239,7	229,7
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,0	0,0
- na udziały (akcje) własne	0,0	0,0
- kapitał podstawowy w trakcie rejestracji w KRS	0,0	0,0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-28 087,3	-26 555,1
VI. Zysk (strata) netto	-278,3	-1 003,9
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 632,2	8 081,9
I. Rezerwy na zobowiązania	38,3	38,1
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4,1	4,1
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	34,2	33,9
- długoterminowa	0,0	0,0

	- krótkoterminowa	34,2	33,9
3.	Pozostałe rezerwy	0,0	0,0
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	0,0	0,0
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,0	0,0
	a) kredyty i pożyczki	0,0	0,0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
	c) inne zobowiązania finansowe	0,0	0,0
	d) zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
	e) inne	0,0	0,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 749,6	6 908,4
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,0	5,0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,0	0,0
	- do 12 miesięcy	0,0	0,0
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
	b) inne	0,0	5,0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,0	0,0
	- do 12 miesięcy	0,0	0,0
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
	b) inne	0,0	0,0
3.	Wobec pozostałych jednostek	6 749,6	6 903,4
	a) kredyty i pożyczki	1 085,3	1 067,2
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
	c) inne zobowiązania finansowe	0,0	0,0
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 987,8	4 278,6
	- do 12 miesięcy	3 987,8	4 278,6
	- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,0	0,0
	f) zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 269,9	1 164,0
	h) z tytułu wynagrodzeń	406,7	393,4
	i) inne	0,0	0,3
4.	Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	844,3	1 135,4
1.	Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	844,3	1 135,4
	- długoterminowe	0,0	0,0
	- krótkoterminowe	844,3	1 135,4
Pasywa razem		2 454,0	3 700,3

10.3 Rachunek zysków i strat

w tys. zł		Rok 2025		Rok 2024	
		II kwartał	narastająco	II kwartał	narastająco
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	436,5	944,5	518,6	1 121,9
	od jednostek powiązanych	0,0	0,0		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	436,5	944,5	518,6	1 121,9
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,0	0,0		

III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,0	0,0		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	0,0		
B.	Koszty działalności operacyjnej	644,5	1 320,3	813,6	2 047,4
I.	Amortyzacja	198,1	396,2	296,2	595,2
II.	Zużycie materiałów i energii	0,0	0,2	1,3	4,2
III.	Usługi obce	292,0	612,3	361,0	954,9
IV.	Podatki i opłaty	4,6	18,3	3,4	6,9
V.	Wynagrodzenia	132,8	254,6	126,7	433,4
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17,0	38,8	16,9	43,0
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,0	0,0	8,2	9,8
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-208,0	-375,8	-295,0	-925,5
D.	Pozostałe przychody operacyjne	65,8	125,9	66,0	126,3
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5,7	5,7	5,9	6,1
II.	Dotacje	60,1	120,3	60,1	120,3
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inne przychody operacyjne	0,0	0,0	0,0	0,0
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1,5	10,7	5,1	11,0
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Inne koszty operacyjne	1,5	10,7	5,1	11,0
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-143,7	-260,5	-234,1	-810,3
G.	Przychody finansowe	0,0	0,0	0,0	1,4
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Odsetki, w tym:	0,0	0,0	0,0	1,4
-	od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
-	w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Inne	0,0	0,0	0,0	0,0
H.	Koszty finansowe	8,9	17,8	8,9	195,0
I.	Odsetki, w tym:	8,9	17,8	8,9	20,3
-	dla jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
-	w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inne	0,0	0,0	0,0	174,7
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-152,6	-278,3	-243,0	-1 003,9
J.	Podatek dochodowy	0,0	0,0	0,0	0,0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-152,6	-278,3	-243,0	-1 003,9

10.4 Rachunek przepływów pieniężnych

w tys. zł	Rok 2025		Rok 2024	
	II kwartał	narastająco	II kwartał	narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia				
I. Zysk (strata) netto	-152,6	-278,3	-243,0	-1 003,9
II. Korekty razem	121,3	256,6	237,6	993,1

1. Amortyzacja	198,1	396,2	296,2	595,2
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	174,7
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8,9	17,8	8,9	20,3
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,0	0,0	0,0	-0,2
5. Zmiana stanu rezerw	0,0	0,0	-0,3	-0,3
6. Zmiana stanu zapasów	0,0	0,0	0,0	-54,8
7. Zmiana stanu należności	-11,3	20,2	-74,0	-176,2
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-15,0	-52,4	86,3	876,6
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-59,4	-125,2	-86,7	-275,7
10. Inne korekty	0,0	0,0	7,1	-166,6
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-31,3	-21,7	-5,4	-10,8
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	5,7	5,7	5,9	6,1
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5,7	5,7	5,9	6,1
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Wydatki	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	5,7	5,7	5,9	6,1
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-3,6	5,2	11,2	31,3
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Kredyty i pożyczki	-3,6	5,2	11,2	31,3
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Inne wpływy finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Wydatki	8,9	17,8	8,9	22,3
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,0	0,0	0,0	0,0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,0	0,0	0,0	0,0
8. Odsetki	8,9	17,8	8,9	22,3
9. Inne wydatki finansowe (udzielone pożyczki)	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-12,5	-12,6	2,3	9,0
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-38,2	-28,6	2,8	4,3
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-56,4	-34,3	-5,4	-3,9
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
F. Środki pieniężne na początek okresu	77,5	55,3	5,8	4,3
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	21,1	21,1	0,4	0,4

10.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym

w tys. zł	na dzień 30.06.2025	na dzień 30.06.2024
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	-5 025,6	-4 138,7
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
b) korekty błędów podstawowych	0,0	0,0
b) podwyższenie kapitału	0,0	0,0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-5 025,6	-4 138,7
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	252,2	252,2
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	252,2	252,2
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0,0	0,0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0,0	0,0
a) zwiększenia (z tytułu)	0,0	0,0
- należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,0	0,0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,0	0,0
3. Udziały własne na początek okresu	0,0	0,0
3.1. Zmiany udziałów własnych	0,0	0,0
3.2. Udziały własne na koniec okresu	0,0	0,0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	22 695,4	22 695,4
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,0	0,0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	22 695,4	22 695,4
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,0	0,0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	239,7	229,7
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,0	0,0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	239,7	229,7
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-28 087,3	-26 555,1
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,0	0,0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
b) korekty błędów podstawowych	0,0	0,0
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0,0	0,0
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	0,0
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-28 087,3	-26 555,1
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	0,0
b) korekty błędów podstawowych	0,0	0,0
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-28 087,3	-26 555,1
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-28 087,3	-26 555,1
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-28 087,3	-26 555,1
8. Wynik netto	-278,3	-1 003,9
a) zysk netto	0,0	0,0
b) strata netto	-278,3	-1 003,9
c) odpisy z zysku	0,0	0,0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-5 178,2	-4 381,6



10.7 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są zgodnie z regulacjami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową ustalana indywidualnie dla każdego środka trwałego o wartości niematerialnej i prawnej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów i stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 3500,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu oddania do użytkowania.

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

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

Inwestycje

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

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

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

Należności

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

Wartość należności podlega okresowej aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące tworzy się również na należności zgłoszone do postępowania sądowego. Odpisy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy dany odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące. W stosunku do należności umorzonych, przedawnionych lub nieściągalnych, dla których nie dokonano odpisów aktualizujących następuje odpis bezpośredni w pozostałe koszty operacyjne.

Zapasy

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi 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;
- odprawy emerytalne i rentowe, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości bazującej na szacowanym prawdopodobieństwie osiągnięcia wieku emerytalnego w pięcioletnich przedziałach wiekowych.

Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

Odroczony podatek dochodowy

Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z tym, że różnica pomiędzy wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania, po wyeliminowaniu tzw. trwałych różnic, jest nieznaczna.

Uznawanie przychodu

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

Koszty

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

Zarząd QuarticOn S.A.

Anna Kolendo

Prezes Zarządu



QuarticOn S.A.



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

☎ +48 22 844 02 51

✉ contact@quarticon.com

🌐 www.quarticon.com

