



Independent Member



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA 2020 ROK**

ACARTUS S.A.

z siedzibą w

Jastrzębie - Zdrój ul. 11-Listopada 2

spółka notowana na

NEW/ connect
RYNEK AKCJI GPW

Jastrzębie - Zdrój maj 2021r.

INFORMACJA DODATKOWA

**ACARTUS Spółka Akcyjna
z siedzibą w Jastrzębiu - Zdroju**

**roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.**

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

ACARTUS S.A. z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju została w dniu 20.02.2009r. zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Gliwicach Wydział X Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod nr KRS: 0000323912 w drodze przekształcenia firmy ARTU II Sp. z o.o.

Zgodnie z umową spółki podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- Działalność rachunkowo – księgową, doradztwo podatkowe 69.20.Z

Ze względu na duży zakres działalności powyżej wymieniono podstawowy przedmiot działalności, pozostałe zawiera umowa Spółki.

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, przedmiotów działalności, udziału posiadanego przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym; wykaz wzajemnych powiązań kapitałowych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją;

a) Jednostka zależna – Acartus Sp.z o.o. z siedzibą w 81-368 Gdyni, ul. Świętojańska 3/1

b) Przedmiot działalności :

- Działalność prawnicza, rachunkowo-księgową i doradztwo podatkowe PKD 69

c) Acartus S.A. posiada 100 % udziałów w Acartus Sp. z o.o.

d) Powiązanie bezpośrednie z jednostką dominującą Acartus S.A.

3. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym;

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o przepisy określone w Rozporządzeniu Ministerstwa Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych

zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych oraz Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz przepisów o obrocie papierami wartościowymi.

4. **Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale, z podaniem wysokości kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek oraz wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany), udziału w tym kapitale (funduszu) oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy;**

Jednostka nie posiada jednostek podporządkowanych

5. **Wykaz (nazwy/firmy i siedziby) jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem podstawy prawnej oraz uzasadnieniem dokonania wyłączenia oraz udziału posiadanego przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek;**

Nie dotyczy

6. **Wskazanie czasu trwania działalności jednostek powiązanych, jeżeli jest on ograniczony;**

Pozycja nie dotyczy omawianej jednostki, ponieważ w umowie spółki nie ma wskazanego ograniczenia czasowego działalności.

7. **Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym;**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku.

8. **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe

9. **Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności;**

Roczne skonsolidowane sprawozdanie sporządzono przy założeniu, iż jednostki powiązane w roku 2020 będą kontynuować swoją działalność. Na dzień bilansowy nie są znane okoliczności mogące wskazywać na to, że jednostki zaprzestaną wykonywania działalności gospodarczej.

10. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łącznia udziałów).

Pozycja nie dotyczy omawianej jednostki, ponieważ sprawozdanie nie zostało sporządzone na bazie połączenia spółek.

11. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w art. 28 ustawy o rachunkowości, z tym, że:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej /po aktualizacji wyceny środków trwałych/ pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Ewidencję analityczną ilościowo - wartościową środków trwałych prowadzi się w sposób uproszczony polegający na dokonywaniu odpisów zgodnie z planem amortyzacji środków trwałych sporządzanym na rok.
3. Zakup, nabycie bądź wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych o przewidywanym okresie użytkowania wynoszącym powyżej 1 roku oraz:
 - wartości powyżej 3.500,00 zł. zalicza się do środków trwałych i amortyzuje w czasie zgodnie z zasadami i wg stawek wykazanych w art. 16a - 16m Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przy określaniu stawek przyjmuje się stawki wykazane w załączniku do ustawy,
 - o wartości poniżej 3.500,00 zł. zarachowuje się na odpowiednie konto kosztów w układzie kalkulacyjnym w miesiącu oddania ich do użytkowania, nie wprowadzając ich do ewidencji bilansowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Członek Zarządu, bądź osoba przez niego wskazana, może zaliczyć do środków trwałych zakupiony, nabyty, bądź wytworzony rzeczowy majątek trwały o wartości poniżej 3.500,00 zł. i przewidywanym okresie użytkowania ponad 1 rok, przy zastosowaniu indywidualnej stawki amortyzacyjnej.
4. Stany i rozchody towarów objęte są ewidencją ilościowo-wartościową wg cen zakupu, zgodnie z metodą FIFO. Wycena poparta została przeprowadzoną na dzień bilansowy inwentaryzacją towarów handlowych.
5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności. Odpisy aktualizujące dokonuje się co najmniej raz w roku.
6. Środki pieniężne - wycenia się według wartości nominalnej.
7. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według ich wartości nominalnej.

Zasady konsolidacji

Jednostka dominująca obejmuje skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dane jednostek zależnych metodą konsolidacji pełnej. Przy stosowaniu metody konsolidacji pełnej sumuje się kwoty poszczególnych pozycji:

- 1) bilansów,
- 2) rachunków zysków i strat,
- 3) rachunków przepływów pieniężnych,
- 4) zestawień zmian w kapitale własnym,

jednostki dominującej i poszczególnych jednostek zależnych, bez względu na udział Jednostki dominującej we własności jednostek zależnych.

Na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą nad jednostką zależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki grupy kapitałowej objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz udziałowców mniejszościowych.

W skonsolidowanym rachunku zysków i strat odpisy wartości firmy lub ujemnej wartości firmy wykazuje się odpowiednio w pozycji "Odpis wartości firmy - jednostki zależne" lub "Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne", według zasad określonych w ustawie, począwszy od miesiąca, w którym objęto kontrolę nad jednostką zależną. Jeżeli składnik aktywów "wartość firmy" uległ trwałej utracie wartości, to dokonuje się odpisu tej wartości na skonsolidowany rachunek zysków i strat.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie Jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. Dane jednostki zależnej o innym okresie obrotowym zostają przekształcone i przedstawione zgodnie z okresem sprawozdawczym Grupy Kapitałowej. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

12) Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny;

W roku obrotowym nie dokonywano zmian zasad polityki rachunkowości

13) Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nie dotyczy

Jastrzębie- Zdrój 28.05.2021 r.

SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	31.12.2019	31.12.2020	PASYWA	31.12.2019	31.12.2020
A. Aktywa trwałe	450 209,82	762 827,90	A. Kapitał (fundusz) własny	1 047 404,70	1 495 224,82
I. Wartości niematerialne i prawne	252 067,49	17 947,49	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749 900,00	749 900,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	242 127,66	201 620,69
2. Wartość firmy	59 039,50	4 541,50	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	25 277,99	13 405,99	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
5. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	167 750,00		IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	351 821,76	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		351 821,76	V. Różnice kursowe z przeliczenia		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-249 637,22	268 643,26
III. Rzeczowe aktywa trwałe	180 947,69	146 564,14	VI. Zysk (strata) netto	305 014,26	275 060,87
1. Środki trwałe	180 947,69	146 564,14	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku		
a) grunty			B. Kapitały mniejszości		
b) budynki	47 449,83	37 024,87	C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	104 192,46	78 817,56	I. Ujemna wartość jednostki zależne		
d) środki transportu	9 171,21	4 168,73	II. Ujemna wartość jednostki współzależne		
e) inne środki trwałe	20 134,19	26 552,98	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	806 147,91	736 741,37
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	79 994,95	72 742,55
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochod.	999,29	524,35
IV. Należności długoterminowe	0,00	26 137,50	2. Rezerwa na świadcz. emerytalne i podobne	8 746,00	15 824,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek		26 137,50	3. Pozostałe rezerwy	70 249,66	56 394,20
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	201 300,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	70 249,66	56 394,20
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	25 010,00	58 511,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	201 300,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach zależnych, współzależnych i niewycenianych	0,00	201 300,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	25 010,00	58 511,00
- udziały lub akcje		201 300,00	3. Wobec pozostałych jednostek		
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki	25 010,00	58 511,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych		
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe		
- inne papiery wartościowe			e) inne		
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	701 142,96	605 487,82
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	24 920,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a) z tyt. dostaw i ust. o okresie wymagalności	0,00	4 920,00
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		4 920,00
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		20 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach			a) z tyt. dostaw i ust. o okresie wymagalności	0,00	0,00
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Wobec pozostałych jednostek	701 142,96	590 567,82
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) kredyty i pożyczki	113 792,53	79 144,30
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 194,64	19 057,01	b) z tytułu emisji dłużnych pap. wartościowych		
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.	17 194,64	19 057,01	c) inne zobowiązania finansowe	62 960,76	43 026,51
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			d) z tyt. dostaw i ust. o okresie wymagalności	190 393,50	147 744,68
B. Aktywa obrotowe	1 403 342,79	1 469 138,29	- do 12 miesięcy	190 393,50	147 744,68
I. Zapasy	0,00	5 410,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Materiały			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
2. Półprodukty i produkty w toku			f) zobowiązania wekslowe		
3. Produkty gotowe			a) z tytułu podatków, cet. ubezpieczeń i in.	154 350,80	174 711,86
4. Towary	0,00	0,00	h) z tytułu wynarodzeń	141 540,57	130 104,69
5. Zaliczki na dostawy		5 410,00	i) inne	38 104,80	5 835,78
II. Należności krótkoterminowe	953 958,56	810 804,52	4. Fundusze specjalne		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe		
b) inne			- krótkoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tyt. pod. ubezpieczeń, innych świad.					
c) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	953 958,56	810 804,52			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	673 279,98	693 539,35			
- do 12 miesięcy	673 279,98	693 539,35			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cet. ubezpieczeń społecznych i in.	809,79	8 479,08			
c) inne	269 366,85	98 284,15			
d) dochodzone na drodze sądowej	10 501,94	10 501,94			
III. Inwestycje krótkoterminowe	392 458,71	600 897,10			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	392 458,71	600 897,10			
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	103 700,47			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki		103 700,47			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	56 858,22			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		56 858,22			
c) w pozostałych jednostkach	203 070,50	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	189 388,21	440 338,41			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	158 417,94	440 338,41			
- inne środki pieniężne	30 970,27				
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	56 925,52	52 026,67			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
AKTYWA RAZEM	1 853 552,61	2 231 966,19	PASYWA RAZEM	1 853 552,61	2 231 966,19

Data sporządzenia: 27-05-2021r.

ACARTUS S.A.

ul. 11 Listopada 2

44-330 Jastrzębie – Zdrój

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

TREŚĆ	STAN NA	STAN NA
	31.12.2019	31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 550 226,42	3 884 563,56
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 550 226,42	3 884 563,56
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	4 234 325,35	3 759 328,60
I. Amortyzacja	69 715,62	77 492,95
II. Zużycie materiałów i energii	164 538,05	179 967,71
III. Usługi obce	1 015 819,81	804 714,22
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 795,26	6 729,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 387 892,20	2 200 176,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	449 758,23	384 757,37
- emerytalne	174 503,76	168 069,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	138 806,18	105 490,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	315 901,07	125 234,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	125 132,16	291 548,46
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	64 153,36	192 153,35
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	60 978,80	99 395,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	254 430,14	114 028,95
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	173 097,56	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 909,82	
III. Inne koszty operacyjne	77 422,76	114 028,95
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	186 603,09	302 754,47
G. Przychody finansowe	228 065,31	32 997,02
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:	11 233,85	6 751,80
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	204 972,01	
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	11 859,45	26 245,22
H. Koszty finansowe	51 936,10	15 827,93
I. Odsetki, w tym:	37 737,49	15 827,93
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 766,74	
IV. Inne	10 431,87	
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	362 732,30	319 923,56
K. Odpis wartości firmy	-16 775,00	-16 775,00
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne	-16 775,00	-16 775,00
II. Odpis wartości firmy -jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	345 957,30	303 148,56
O. Podatek dochodowy	40 943,04	28 087,69
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	305 014,26	275 060,87

Data sporządzenia: 27-05-2021r.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Treść	Stan na rok	
	2019	2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	305 014,26	275 060,87
II. Korekty razem	86 073,62	206 447,03
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	140 988,62	148 765,95
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	22 326,17	2 729,43
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	49 142,00	
9. Zmiana stanu rezerw	-13 938,85	-7 252,40
10. Zmiana stanu zapasów		-7 146,00
11. Zmiana stanu należności	-85 624,17	117 016,54
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-27 665,21	-67 571,00
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13 044,80	3 447,83
14. Inne korekty	-12 199,74	16 456,68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	391 087,88	481 507,90
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	283 976,90	68 942,80
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	265 000,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	12 976,90	5 826,16
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	12 976,90	5 826,16
-zbycie aktywów finansowych	12 776,40	
-dywidendy i udziały w zyskach		
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-odsetki	200,50	5 826,16
-inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	6 000,00	63 116,64
II. Wydatki	0,00	21 400,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		21 400,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych		
-udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udział.(akcjonar.) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	283 976,90	47 542,80
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	48 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		48 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	631 622,43	326 100,50
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	149 980,00	224 970,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	334 158,41	62 803,26
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	124 957,35	29 771,65
8. Odsetki	22 526,67	8 555,59
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-631 622,43	-278 100,50
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	43 442,35	250 950,20
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	43 442,35	250 950,20
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	145 945,86	189 388,21
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	189 388,21	440 338,41
-o ograniczonej możliwości dysponowania.		

Data sporządzenia: 27-05-2021r.

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Treść	Stan na rok	
	2019	2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	1 162 247,21	1 445 133,95
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	1 162 247,21	1 445 133,95
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	749 900,00	749 900,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- uchwała Zarządu o zwiększeniu kapitału podstawowego		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	749 900,00	749 900,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	189 547,30	242 127,66
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	52 580,36	-40 506,97
a) zwiększenie (z tytułu)	52 580,36	0,00
- emisji akcji powyższej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	52 580,36	
- wpłat od akcjonariuszy		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	40 506,97
- pokrycia straty		40 506,97
- inne (korekta roku poprzedniego)		
- uchwała Zarządu o zwiększeniu kapitału podstawowego		
- wypłata dywidendy		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	242 127,66	201 620,69
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad rachunkowości	81 233,91	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-81 233,91	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
aktualizacji wyceny		
b) zmniejszenie (z tytułu)	81 233,91	0,00
- zbycia środków trwałych	61 907,41	
- aktualizacji wyceny	19 326,50	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- nowa emisja akcji		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-54 149,08	268 643,26
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-54 149,08	268 643,26
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-7 072,22	
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-47 076,86	268 643,26
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	202 560,36	0,00
przeniesienie na kapitał zapasowy	52 580,36	
podział wyniku	149 980,00	
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-249 637,22	268 643,26
5.3 Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekta błędów		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
pokrycie kapitałem zapasowym		
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-249 637,22	268 643,26
6. Wynik netto	305 014,26	275 060,87
a) zysk netto	305 014,26	275 060,87
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 047 404,70	1 495 224,82
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	149 980,00	149 980,00
	897 424,70	1 345 244,82

Data sporządzenia: 27-05-2021 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

USTĘP 1

1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych;

Kapitał podstawowy jednostki dominującej został wykazany w sprawozdaniu finansowym w kwocie 749.900,00 zł. Kapitał dzieli się na 5.000.000 akcji imiennych serii A oraz 2.499.000 akcji serii B, której każda ma wartość 0,27 zł. Akcje serii A są uprzywilejowane co do głosu 1:2. Tak, że na jedną akcję przypadają 2 prawa głosu.

Kapitał w Spółce dominującej na dzień 31.12.2020r. Obejmują:

Lp.	Nazwa, imię i nazwisko akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
1	Piotr Piekarski	A i B	2 600 000	5 150 000	34,7%	41,3%
2	ICF Sp. z o.o.	A i B	2 454 400	4 904 400	32,7%	39,2%
3	Dariusz Grębosz	B	715 991	715 991	9,6%	5,7%
3	pozostałe	B	1 728 609	1 728 609	23,0%	13,9%
RAZEM			7.499.000	12.499.000	100,00 %	100,00 %

Kapitał podstawowy jednostki zależnej został wykazany w sprawozdaniu finansowym w kwocie 6000,00 zł. Kapitał dzieli się na 120 udziałów, której każda ma wartość 50,00 zł.

Kapitał w Spółce na dzień 31.12.2020. obejmują:

1) Acartus Spółka Akcyjna – 120 udziałów o wartości nominalnej 50 zł

2. Kwotę wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana;

Na dzień 25.07.2018 r. tj. dnia objęcia kontroli nad jednostką zależną Acartus Sp. z o.o. ustalono wartość firmy w kwocie 368.596,76 zł..

Wartość firmy wyceniono na podstawie art. 63 ustawy o rachunkowości wg metody praw własności.

Cena nabycia spółki Acartus Sp.. z o.o. – 207.300,00 zł.

Wartość aktywów netto - - 161.296,76 zł.

Wartość firmy jednostki zależnej – 368.596,76 zł.

Dodatnia wartość firmy ulega odpisom amortyzacyjnym (zgodnie z art. 44b ust.10 ustawy o rachunkowości) wg stawki 20 % lub też odpisom z tytułu trwałej utraty wartości (zgodnie z art. 63a). Na dzień 31.12.2020r. dokonano odpisów amortyzacyjnych w kwocie 16.775,00 zł.

- 3. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; informacje te pomija się, jeżeli jednostka dominująca sporządza skorygowany bilans porównawczy oraz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat;**

Nie dotyczy

- 4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy;**

Nie wystąpiły

- 5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;**

Nie wystąpiły istotne zdarzenia lat ubiegłych

- 6. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Lp.	Środki trwałe	Stan na 01-01-2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2020
1	Budynki i budowle	104 249,59 zł	0,00 zł	0,00 zł	104 249,59 zł
2	Grunty	0 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Urządzenia i maszyny	164 380,59 zł	9 859,05 zł	0,00zł	174 239,64 zł
4	Urządzenia i maszyny leasing	89 901,41 zł	9 837,40 zł	9 859,05 zł	89 879,76 zł
5	Środki transportu	25 012,40 zł	0,00 z	0,00zł	25 012,40 zł
6	Środki trans. - leasing	0 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7	Pozostałe środki trwałe	402 630,94 zł	21 400,00 zł	0,00 zł	424 030,94 zł
RAZEM		786 174,93 zł	41 096,45 zł	9 859,05 zł	817 412,33 zł

Lp.	Umorzenie środków trwałych	Stan na 01.01.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020
1	Budynki i budowle	56 799,76 zł	10 424,96 zł	0,00 zł	67 224,72 zł
2	Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Urządzenia i maszyny	125 918,09 zł	16 869,64 zł	0,00 zł	142 787,73 zł
4	Urządzenia i maszyny leasing	24 171,45 zł	24 504,58 zł	6 161,92 zł	42 514,11 zł
5	Środki transportu	15 841,19 zł	5 002,48 zł	0,00 zł	20 843,67 zł
6	Środki trans. - leasing	0,00 z	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7	Pozostałe środki trwałe	382 496,75 zł	14 981,21 zł	0,00 zł	397 477,96 zł
RAZEM		605 227,24 zł	71 782,87 zł	6 161,92 zł	670 848,19 zł

Lp.	Wartości prawne i niematerialne	Stan na 01-01-2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2020
1	Wartość firmy	1 097 340,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 097 340,00 zł
2	Oprogramowanie	89 569,71 zł	0,00 zł	0,00 zł	89 569,71 zł
RAZEM		1 186 909,71 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 186 909,71 zł

Lp.	Umorzenie wartości prawnych i niematerialnych	Stan na 01-01-2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2020
1	Wartość firmy	1 038 300,50 zł	54 498,00 zł	0,00 zł	1 092 798,50 zł
2	Oprogramowanie	64 291,72 zł	11 872,00 zł	0,00 zł	76 163,72 zł
RAZEM		1 102 592,22 zł	66 370,00 zł	0,00 zł	1 168 962,22 zł

7. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Lp.	Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	Stan na 01-01-2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2020
1	Odpis aktualizujący wartość środka trwałego (budynku)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Odpis aktualizujący wartość udziałów w Acartus SK s.r.o.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

8. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Nie dotyczy

9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto - pozycja nie dotyczy omawianej spółki.

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

Jednostka nie posiada wartości nie amortyzowanych środków trwałych.

11. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Nie dotyczy

12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Lp.	Rezerwy	Stan na 01-01-2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2020
1	Rezerwy z tyt. Odroczonego podatku dochodowego	999,29 zł		474,94 zł	524,35 zł
2	Świadczenia pracownicze	8 746,00 zł	7 078,00 zł	0,00 zł	15 824,00 zł
3	Przyszłe zobowiązania z budżetowe	70 249,66 zł	0,00 zł	13 855,46 zł	56 394,20 zł
	Rezerwy ogółem	79 994,95 zł	7 078,00 zł	14 330,40 zł	72 742,55 zł

13. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności z tyt. Dostaw i usług	101 751,48 zł	23 950,84 zł	40 207,75 zł	0,00 zł	85 497,57 zł
Razem	101 751,48 zł	23 950,84 zł	40 207,75 zł	0,00 zł	85 497,57 zł

14. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a/ do 1 roku,
- b/ powyżej 1 roku do 3 lat,
- c/ powyżej 3 lat do 5 lat,
- d/ powyżej 5 lat.

Lp.	Stan zobowiązań	Ogółem	Do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1	- z tytułu dostaw i usług	152 664,68zł	152 664,68 zł			
2	- kredyty i pożyczki	137655,30 zł	79 144,30 zł	58 511,00 zł		
3	- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i inne	174 711,86 zł	174711,86 zł			
4	- z tytułu wynagrodzeń	130 104,69 zł	130 104,69 zł			
5	- pozostałe zobowiązania	25835,78 zł	25835,78 zł			
6	-inne zobowiązania finansowe	43 026,51 zł	43 026,51zł			
Zobowiązania ogółem		663 998,82 zł	605 487,82zł	58 511,00 zł		

15. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

AliorBank – kredyt inwestycyjny, wysokość kapitału wynosi 58.333,39 zł –

Zabezpieczenie – weksel, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy.

Santander Bank Polska S.A. – kredyt dla podmiotów gospodarczych, wysokość kapitału wynosi 35.006,00 zł

Santander Bank Polska S.A.– kredyt w rachunku bieżącym, wysokość kapitału wynosi 70.000,00 zł

16.Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Spółka nie posiada innych zobowiązań warunkowych niż wymieniono w pkt.12.

W związku z powyższym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych

17.Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

1) Rozliczenia międzyokresowe bierne

Spółka nie posiada biernych rozliczeń międzyokresowych

2) Rozliczenia międzyokresowe czynne

a) polisy ubezpieczeniowe	-	11 222,74zł
b) pozostałe koszty do rozliczenia w następnym roku	-	8079,19 zł
c) licencje, oprogramowania	-	24 947,03 zł
d) certyfikat ISO	-	2136,34 zł

18. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Kredyty bankowe:

Część długoterminowa: 25.010,00 zł.

Część krótkoterminowa: 8.025,13 zł.

19. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku, nie dotyczy.
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym, nie dotyczy.
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

USTĘP 2.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

W roku obrotowym jednostka nie zawarła z żadnymi innymi podmiotami wspólnego przedsięwzięcia bądź umowy, w wyniku której powstały potrzebne stronom dobra materialne lub niematerialne.

USTĘP 3.

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (ryunki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

W roku 2020 jednostka uzyskała przychody netto ze sprzedaży w kwocie: 3 884 563,56 zł. Spółka świadczy usługi księgowo – płacowe głównie na terenie Polski.

Lp.	Sprzedaż	Kraj	Unia Europejska	Poza UE
1	Sprzedaż usług	3 493 240,44 zł	388 224,74 zł	3 098,38 zł
Razem		3 493 240,44 zł	388 224,74 zł	3 098,38 zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Jednostka w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Jednostka w roku 2020 nie zaniechała, a w roku 2021 nie zamierza zaniechać żadnej z wykonywanych obecnie działalności.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Jednostka dominująca nie zawarła umowy o utworzeniu podatkowej grupy kapitałowej, dlatego prezentowane w informacji dotyczą wyłącznie jednostki dominującej.

1. Na pozycje koszty i straty księgowe, nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu oraz przychodu nie stanowiącego przychodów podatkowych w szczególności składają się:

		2019	2020
1. Zmniejszenie kosztów uzyskania przychodów		255 348,67	396929,50
a) wynagrodzenie nie podjęte	atr. 16 ust. 1 pkt. 57	30 243,95	16740,92
b) rezerwy na świadczenia pracownicze	art. 16 ust. 1 pkt. 27	0,00	7078,00
c) pozostałe	art. 15 ust. 1	18 973,45	2100,36
d) reprezentacja i reklama	art. 16 ust. 1 pkt. 28	18,99	0,00
e) nieściągalne wierzytelności	art. 16 ust. 1 pkt. 20	4 431,83	43 704,67
f) odpisy aktualizujące należności	art. 16 ust. 2a pkt. 1a-d	3 909,82	0,00
g) odsetki	art. 16 ust. 1 pkt. 11	250,87	2314,16
h) amortyzacja	art. 16a -6m	91 059,41	88 696,57
i) nie zapłacone w roku badanym składki ZUS	art. 16 ust. 1 pkt. 57a	61 400,99	64 870,96
j) podróże służbowe	art. 16 ust. 1 pkt. 27	3 021,64	0,00
k) ujemne różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a	4 763,66	-1197,83
l) opspis aktualizujący inwestycje	art. 16 ust. 2a pkt. 1a-d	3 766,74	0,00
ł) odsetki od leasingu operacyjnego	art. 17f ust 1	3 830,90	4335,72
m) reklamacje	Art.16 ust.1 pkt 22	300,19	0,00
n) ujemne różnice kursowe zrealizowane	Art. 15a	1 666,86	0,00
o) ubezpieczenia (OC Zarząd)	Art. 16 ust.1 pkt 59	4 448,30	4430,50
p) ZUS polisa Zarząd	Art. 16 ust.1 pkt 59	866,53	856,09
r)koszt zbycia udziałów	Art.16 ust.1 pkt 26a	18 270,49	0,00
s)pozostałe	Art.15 ust.1	4 124,05	122,06
t) wynagrodzenie związane z dotacją	16 ust. 1 pkt 58		7760,00
u) koszty związane z dotacją	16 ust. 1 pkt 58		62 881,24
w) umorzenie ZUS tarcza Covid			91 377,30
z) ZUS wynagrodzenie związane z dotacją	16 ust. 1 pkt 58		858,80
2) Zwiększenie kosztów uzyskania przychodu:		115 643,89	126666,40
a) odsetki zapłacony	art. 16 ust. 1 pkt. 11	0,00	0,00
b) wynagrodzenia z 2019 zapłacone w 2020 r.	art. 16 ust. 1 pkt 57	13 191,30	30 235,95
c) składki ZUS z 2019 wypłacone w 2020r.	art. 16 ust. 4 pkt 57a	57 946,60	61400,99
d) rezerwy na świadczenia pracownicze		12 235,00	0,00
e) podróże służbowe	art. 16 ust. 1 pkt. 57	1 004,00	0,00
f) czynsz leasingowy w leasingu finansowym-podatkowo operacyjnym	art. 17f ust.1	31 266,99	35029,50
g) pozostałe	art. 12	0,00	0,00
3. Zmniejszenie przychodów podatkowych:		187 653,04	221118,80
a) odsetki od należności	art. 12 ust 4 pkt 2	0,00	0,00
b) pozostałe przychody operacyjne	art. 16 ust. 2a pkt 1a-d	25 072,44	0,00
c) dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a	4 112,40	17 514,57
d) ustanie przyczyn dokon. Odpisów aktualizujących	art. 16 ust. 2a pkt 1a-d	4 112,40	0,00
e)umorzenie składek ZUS- COVID -19	Art. 31 z ustawy Covid-19		91 377,30
f) otrzymana dotacja	Art. 21 ust 1 pkt 53 u.p.d.o.p.		106 400,80
g) odsetki od pożyczek	art. 12 ust 4 pkt 2	10 210,79	5826,16

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym - o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Jednostka nie poniosła kosztów wytworzenia produktów na własne potrzeby.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych budowie w roku obrotowym;

	Środki trwałe w budowie	Stan na 01-01-2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2020
1	Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	RAZEM	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W roku 2020 jednostka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, na środki trwałe w wysokości 41 096,45. W 2021 r uzależnia poniesienie nakładów na w/w potrzeby w zależności od rozwoju i potrzeb firmy. Jednostka nie poczyniła nakładów na ochronę środowiska.

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy

USTĘP 4.**1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny**

Kursy EURO przyjęte do wyceny bilansu i rachunku zysków i strat:

Tabela kursów średnich NBP nr 255/A/NBP/2020 z dnia 2020-12-31 1 EUR - 4,6148 PLN

USTĘP 5.**1. W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej:****a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:**

- nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

- cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji,

b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

- przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie wystąpiły w/w zdarzenia

USTĘP 6.**1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, jak również wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą lub jednostki podporządkowane działań mających na celu eliminację niepewności;**

Nie wystąpiły żadne zdarzenia, które mają wpływ na niepewność, co do możliwości dalszego kontynuowania działalności

2. objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz

zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

- a) Wykazane zmiany stanu należności zawierają odpisy aktualizacyjne.
- b) W pozycji amortyzacja wykazano amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 10 372,00 zł oraz amortyzację wartości firmy (WNiP) w kwocie 54 498,00 zł.

3. Informacje o:

a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie występuje

b) Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

W roku obrotowym w jednostce nie wystąpiły transakcje zawierane na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

c) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Pracownicy ogółem	Kobiety	Mężczyźni
1	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	36	32	4
2	Liczba zatrudnionych na koniec 2020 r.	35	31	4

d) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z

emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto
1	Zarząd	118 320,00 zł
2	Rada Nadzorcza	31 200,00 zł

e) Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;.

W roku obrotowym jednostka udzieliła pożyczkę Prezesowi Zarządu Piotrowi Piekarskiemu w wysokości 85.000,00 zł na rok czasu. Oprocentowanie 7% w skali roku.

f) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r. podlega badaniu i ocenie przez biegłego rewidenta – GLC Audit Sp. z o.o. Katowice. z siedzibą w Katowicach, ul. Uniwersytecka 13, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3916. Wynagrodzenie netto należne biegłemu rewidentowi to:

1) za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	-	9 500,00 zł
2) inne usługi poświadczające	-	0,00 zł
3) usługi doradztwa podatkowego	-	0,00 zł
4) pozostałe usługi	-	0,00 zł

g) nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową;

ACARTUS S.A. i Acartus Sp. z o.o. jest wspólnikiem z innymi jednostkami.

4. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

W jednostce w roku 2020 wystąpiły następujące transakcje:

- z członkiem zarządu Piotrem Piekarskim, będącym Doradcą podatkowym świadczącym usługi z zakresu nadzoru podatkowego. Z tego tytułu w roku 2020 otrzymał wynagrodzenie w wysokości 120.000,00 zł (plus VAT).
- W roku 2019 obowiązywała umowa z ICF SP. z o.o. z siedzibą w Płocku, będącą jednym z głównych akcjonariuszy, na świadczenia usług w zakresie autoryzowanego doradcy NewConnect (bieżące doradztwo z w zakresie funkcjonowania na Spółki na NewConnect). Łączne wynagrodzenie z tego tytułu w 2020 roku wyniosło: 16.000,00 zł (plus VAT).

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

USTĘP 7.

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje.

USTĘP 8.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62) – 667,31 zł,

art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62) – 0,00 zł

Jastrzębie-Zdrój, dnia 28.05.2021r.