



Independent Member

B K R
INTERNATIONAL

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2018 ROK

ACARTUS S.A.

z siedzibą w

Jastrzębiu Zdroju ul. 11-Listopada 2

spółka notowana na

NEW/ connect
RYNEK AKCJI GPW

Jastrzębie Zdrój maj 2019r.

INFORMACJA DODATKOWA

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

**roczne sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.**

WPROWADZENIE DO 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. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest on w umowie ograniczony.

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

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

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

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Pozycja nie dotyczy omawianej jednostki.

5. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu, iż spółka w roku 2019 będzie kontynuowała swoją działalność. Na dzień bilansowy nie są znane okoliczności mogące wskazywać na to, że jednostka zaprzestanie wykonywanie działalności gospodarczej.

6. 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.

7. 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.

PREZES ZARZĄDU

Jastrzębie Zdrój 30.05.2019r.
Piotr Piękarński

WICEPREZES ZARZĄDU
Joanna Krzysteczko

Wiceprezes Zarządu
Małgorzata Matyja

BILANS

AKTYWA	31-12-2017	31-12-2018	PASYWA	31-12-2017	31-12-2018
A. Aktywa trwałe	1 020 173,59	1 180 471,24	A. Kapitał (fundusz) własny	1 108 753,80	1 223 241,57
I. Wartości niematerialne i prawne	211 957,49	149 187,49	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749 900,00	749 900,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	171 957,95	189 547,30
2. Wartość firmy	168 035,50	113 537,50	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	25 921,99	17 649,99	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	19 326,50	81 233,91
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	18 000,00	18 000,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	19 326,50	81 233,91
II. Rzeczowe aktywa trwałe	637 152,99	598 346,51	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	637 152,99	598 346,51	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00
a) grunty	40 000,00	40 000,00	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki	466 397,31	455 972,35	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	61 940,73	53 723,88	VI. Zysk (strata) netto	167 569,35	202 560,36
d) środki transportu	19 176,17	14 173,69	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku		
e) inne środki trwałe	49 638,78	34 476,59	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	776 510,87	867 896,29
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	116 442,40	109 368,34
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochod.	44 459,17	26 819,62
III. Należności długoterminowe	28 137,50	26 137,50	2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	19 309,00	20 981,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada			- krótkoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek	28 137,50	26 137,50	3. Pozostałe rezerwy	52 674,23	61 567,72
IV. Inwestycje długoterminowe	84 387,73	371 970,83	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	52 674,23	61 567,72
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	137 325,30	143 349,20
3. Długoterminowe aktywa finansowe	84 387,73	371 970,83	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	84 387,73	371 970,83	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
- udziały lub akcje	33 502,75	317 554,40	137 325,30	143 349,20	
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	119 016,49	143 349,20
- udzielone pożyczki	50 884,98	54 416,43	b) z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe	18 308,81	
b) w pozostałych jednostkach, których jednostka	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	522 743,17	615 178,75
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		32 057,78
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tyt. dostaw i usł. o okresie wymagalności		32 057,78
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		32 057,78
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangaż.	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tyt. dostaw i usł. o okresie wymagalności	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokres.	58 537,88	34 828,91	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.	55 117,90	32 169,01	b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 419,98	2 659,90	3. Wobec pozostałych jednostek	522 743,17	583 120,97
B. Aktywa obrotowe	865 091,08	910 666,62	a) kredyty i pożyczki	179 997,17	239 835,60
I. Zapasy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych pap. wartościow.		
1. Materiały			c) inne zobowiązania finansowe	8 857,68	18 045,77
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tyt. dostaw i usł. o okresie wymagalności	110 487,10	51 210,95
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	110 487,10	51 210,95
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy			e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	508 810,62	550 895,56	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	7 121,47	0,00	g) z tytułu podatków, cel., ubezpieczeń i in.	95 171,62	156 735,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 121,47	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	117 507,50	111 600,09
- do 12 miesięcy	7 121,47		i) inne	10 722,10	5 693,23
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			- długoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b) z tyt. pod., ubezpieczeń, innych świad.					
c) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek,	501 689,15	550 895,56			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	484 180,88	547 740,82			
- do 12 miesięcy	484 180,88	547 740,82			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tyt. pod., ubezpieczeń, innych świad.					
Publicznych					
c) inne	5 012,89	3 154,74			
d) dochodzone na drodze sądowej	12 495,38	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	219 971,90	299 079,01			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	219 971,90	299 079,01			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	155 054,36			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki		155 054,36			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach pozostałych	141 800,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	141 800,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	78 171,90	144 024,65			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47 737,12	113 254,88			
- inne środki pieniężne	30 434,78	30 769,77			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	136 308,56	60 692,05			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
AKTYWA RAZEM	1 885 264,67	2 091 137,86	PASYWA RAZEM	1 885 264,67	2 091 137,86

PREZES ZARZĄDU

Jastrzębie-Zdrój

Piotr Piekarski

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Krzyszczo

Zalwierdzający Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Matyja

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

TREŚĆ	STAN NA	STAN NA
	31-12-2017	31-12-2018
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	2 909 570,15	3 406 969,41
- od jednostek powiązanych	33 411,93	
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	2 903 947,86	3 406 969,41
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 622,29	
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 655 733,94	3 093 734,43
I. Amortyzacja	51 723,70	58 078,48
II. Zużycie materiałów i energii	107 315,26	106 867,85
III. Usługi obce	653 959,50	715 866,23
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 184,19	4 122,87
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 479 863,78	1 721 853,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	285 661,52	375 837,35
- emerytalne	121 798,99	101 386,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	60 960,20	111 108,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 065,79	
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	253 836,21	313 234,98
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	43 730,26	61 633,14
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	42 795,51	49 687,73
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	934,75	11 945,41
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	88 261,26	103 778,61
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30 998,41	41 149,64
III. Inne koszty operacyjne	57 262,85	62 628,97
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	209 305,21	271 089,51
G. PRZYCHODY FINANSOWE	3 809,14	10 528,76
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
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:	2 595,22	10 528,76
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	1 213,92	
H. KOSZTY FINANSOWE	26 540,65	35 514,06
I. Odsetki	23 659,83	31 639,52
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		1 349,95
IV. Inne	2 880,82	2 524,59
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	186 573,70	246 104,21
J. PODATEK DOCHODOWY	19 004,35	43 543,85
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	167 569,35	202 560,36

Data sporządzenia: 30-05-2019 r.

PREZES ZARZĄDU

Piotr Piekarski

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Krzyszczo

Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Matyja

Zatwierdzający:

ACARTUS S.A.
ul. 11 Listopada 2
44-330 Jastrzębie Zdrój

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Treść	Stan na rok	
	2017	2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	167 569,35	202 560,36
II. Korekty razem	113 872,30	192 843,52
1. Amortyzacja	106 221,70	112 576,48
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 064,61	21 110,76
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	
5. Zmiana stanu rezerw	13 896,32	-21 595,55
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	
7. Zmiana stanu należności	35 482,67	-42 084,94
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	100 198,15	23 409,06
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-92 145,22	99 325,48
10. Inne korekty	-70 845,93	102,23
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	281 441,65	395 403,88
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 595,22	60 528,76
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 595,22	60 528,76
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	2 595,22	60 528,76
-zbycie aktywów finansowych		
-dywidendy i udziały w zyskach		
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		50 000,00
-odsetki		10 528,76
-inne wpływy z aktywów finansowych	2 595,22	
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	222 223,07	283 510,79
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	49 538,09	11 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	50 884,98	207 300,00
a) w jednostkach powiązanych		207 300,00
b) w pozostałych jednostkach	50 884,98	0,00
-nabycie aktywów finansowych		
-udzielone pożyczki długoterminowe	50 884,98	
4. Inne wydatki inwestycyjne	121 800,00	65 210,79
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-219 627,85	-222 982,03
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	42 795,51	84 171,14
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		84 171,14
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	42 795,51	
II. Wydatki	101 251,65	190 740,24
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		149 980,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	68 956,96	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	8 634,86	9 120,72
8. Odsetki	23 659,83	31 639,52
9. Inne wydatki finansowe	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-58 456,14	-106 569,10
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 357,66	65 852,75
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 357,66	65 852,75
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	74 814,24	78 171,90
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	78 171,90	144 024,65
-o ograniczonej możliwości dysponowania.		

Data sporządzenia: 30-05-2019r.

Jastrzębie Zdrój

(imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg)

PREZES ZARZĄDU

Piotr Piekarski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Krzyszczyk

Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Matyja

ACARTUS S.A.
ul. 11 Listopada 2
44-330 Jastrzębie Zdrój

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Treść		Stan na rok	
		2017	2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	1 470 969,64	1 108 753,80
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	1 470 969,64	1 108 753,80
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)	0,00	
	- 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	528 887,37	171 957,95
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-356 929,42	17 589,35
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	17 589,35
	- emisji akcji powyższej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		17 589,35
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- wpłat od akcjonariuszy		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	356 929,42	0,00
	- pokrycia straty	356 929,42	
	- inne (korekta roku poprzedniego)		
	- uchwała Zarządu o zwiększeniu kapitału podstawowego		
	- wypłaty dywidendy		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	171 957,95	189 547,30
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad rachunkowości	24 612,92	19 326,50
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-5 286,42	61 907,41
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	61 907,41
	aktualizacji wyceny		61 907,41
b)	zmniejszenie (z tytułu)	5 286,42	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- aktualizacji wyceny	5 286,42	
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	19 326,50	81 233,91
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.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	356 929,42	167 569,35
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	167 569,35
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	167 569,35
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	167 569,35
	podział wyniku		167 569,35
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	356 929,42	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekta błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	356 929,42	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-356 929,42	0,00
	pokrycie kapitałem zapasowym	-356 929,42	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	167 569,35	202 560,36
a)	zysk netto	167 569,35	202 560,36
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 108 753,80	1 223 241,57
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	946 470,87	1 012 267,21

Data sporządzenia: 30-05-2019 r.
Jastrzębie-Zdrój

(imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

PREZES ZARZĄDU

Piotr Piekarski

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Krzyszczo

Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Matyja

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

USTĘP 1

1. 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 01-01-2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2018
1	Budynki i budowle	744 365,44 zł	0,00 zł	147 800,91zł	596 564,53 zł
2	Grunty	40 000,00 zł	0,00 zł	0,00zł	40 000,00 zł
3	Urządzenia i maszyny	153 380,59 zł	11 000,00 zł	0,00zł	164 380,59 zł
4	Urządzenia i maszyny leasing	9 859,05 zł	0,00 zł	0,00zł	9 859,05 zł
5	Środki transportu	0,00 zł	0,00 zł	0,00zł	0,00 zł
6	Środki trans. - leasing	25 012,40 zł	0,00 zł	0,00zł	25 012,40 zł
7	Pozostałe środki trwałe	447 780,94 zł	0,00 zł	0,00 zł	447 780,94 zł
RAZEM		1 420 398,42 zł	11 000,00 zł	147 800,91zł	1 301 597,51 zł

Lp.	Umorzenie środków trwałych	Stan na 01-01-2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2018
1	Budynki i budowle	130 167,22 zł	10 424,96 zł	0,00 zł	140 592,18 zł
2	Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Urządzenia i maszyny	101 052,43 zł	16 259,13 zł	0,00 zł	117 311,56 zł
4	Urządzenia i maszyny leasing	246,48 zł	2 957,72 zł	0,00 zł	3 204,20 zł
5	Środki transportu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6	Środki trans. - leasing	5 836,23 zł	5 002,48 zł	0,00 zł	10 838,71 zł
7	Pozostałe środki trwałe	398 142,16 zł	15 162,19 zł	0,00 zł	413 304,35 zł
RAZEM		635 444,52 zł	49 806,48 zł	0,00 zł	685 251,00 zł

Lp.	Wartości prawne i niematerialne	Stan na 01-01-2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2018
1	Wartość firmy	1 097 340,00 zł			1 097 340,00 zł
2	Oprogramowanie	71 569,71 zł			71 569,71 zł
RAZEM		1 168 909,71 zł			1 168 909,71 zł

Lp.	Umorzenie wartości prawnych i niematerialnych	Stan na 01-01-2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2018
1	Wartość firmy	929 304,50 zł	54 498,00 zł		983 802,50 zł
2	Oprogramowanie	45 647,72 zł	8 272,00 zł		53 919,72 zł
RAZEM		974 952,22 zł	62 770,00 zł		1 037 722, 22 zł

2. 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 01-01-2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2018
1	Odpis aktualizujący wartość środka trwałego (budynku)	- 147 800,91 zł	0,00 zł	0,00 zł	-147 800,91 zł
2	Odpis aktualizujący wartość udziałów w Acartus SK s.r.o.	23 075,50 zł	76 428,90 zł	0,00 zł	99 504,40 zł
RAZEM		- 124 725,41 zł	76 428,90 zł		- 48 296, 51 zł

3. 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

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

5. 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.

6. 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

7. 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	91 091,47 zł	15 868,91 zł	9 118,72 zł	0,00 zł	97 841,66 zł
Razem	91 091,47 zł	15 868,91 zł	9 118,72 zł	0,00 zł	97 841,66 zł

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał podstawowy 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 na dzień 31.12.2018r. obejmują:

- 1) Piotr Piekarski 2.550.000 akcji serii A i 83 400 akcji serii B po 0,27 zł o łącznej wartości 711 018,00 zł, liczba głosów 5.183.400.
- 2) ICF sp. z o.o. 2.450.000 akcji serii A i 4.400 akcji serii B po 0,27 zł o łącznej wartości 662 688,00 zł, ilość głosów łącznie 4.904.400.
- 3) Dariusz Grębosz 715.991 akcji serii B po 0,27 zł o łącznej wartości 193 317,57 zł., ilość głosów 715.991.
- 4) pozostali akcjonariusze 1.695 209. akcji serii B po 0,27 zł o łącznej wartości 457 706,43 zł, ilość głosów 1.695 209.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk za rok 2018 w kwocie 202.560,36 zł netto Zarząd proponuje przeznaczyć na:

- a) wypłacić dywidendę w wysokości 0,02 zł na akcję tj. 149.980,00 zł
- b) pozostałą część zysku przekazać na kapitał zapasowy tj. w kwocie 52.580,36 zł

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Rezerwy	Stan na 01-01-2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2018
1	Rezerwy z tyt. Odroczonego podatku dochodowego	44 459,17 zł	0,00 zł	17 639,55 zł	26 819,62 zł
2	Świadczenia pracownicze	19 309,00 zł	1 672,00 zł	0,00 zł	20 981,00 zł
3	Przyszłe zobowiązania z budżetowe	52 674,23 zł	61 567,72 zł	52 674,23 zł	61 567,72 zł
4	Pozostałe	7 269,88 zł	7 544,12 zł	3 888,17 zł	3 613,93 zł
Rezerwy ogółem		124 738,23 zł	70 783,84 zł	74 201,95 zł	112 982,27 zł

12. 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	83 268,73 zł	83 268,73 zł			
2	- kredyty i pożyczki	383 184,80 zł	239 835,60 zł	102 013,92 zł	41 335,28 zł	
3	- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i inne	156 735,33 zł	156 735,33 zł			
4	- z tytułu wynagrodzeń	111 600,09 zł	111 600,09 zł			
5	- pozostałe zobowiązania	5 693,23 zł	5 693,23 zł			
6	-inne zobowiązania finansowe	18 045,77 zł	18 045,77 zł			
Zobowiązania ogółem		758 527,95 zł	615 178,75 zł	102 013,92 zł	41 335,28 zł	

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

1. AliorBank – kredyt inwestycyjny, wysokość kapitału wynosi 119 016,49 zł –
 Zabezpieczenie – hipoteka zwykła do kwoty 660.000,00 zł na nieruchomości położonej w Jastrzębiu Zdroju ul. Rymera 20 KW nr GL1J/0027039/7;
 Potwierdzenie przelewu ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych;
 Poręczenie Pana Piotra Piekarskiego,
 Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy.
2. AliorBank – kredyt w rachunku bieżącym, wysokość kapitału wynosi 220.000,00 zł –
 hipoteka do kwoty 225.000,00 zł na nieruchomości położonej w Jastrzębiu Zdroju ul. Rymera 20 KW nr GL1J/0027039/7.
 Potwierdzenie przelewu ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych;
 Poręczenie Pana Piotra Piekarskiego,
 Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy.

14. 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	-	10 679,54 zł
b) pozostałe koszty do rozliczenia w następnym roku	-	17 584,10 zł
c) opłaty wstępne leasingów	-	659,71 zł
d) licencje, oprogramowania	-	30 276,38 zł
e) telefony – układ ratalny	-	1492,32 zł

15. 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: 143 349,20 zł

Część krótkoterminowa: 239 835,60 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. 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,

Do wyceny wartości udziałów Spółki Acartus SK s.r.o. wykorzystano jej sprawozdanie finansowe sporządzone według stanu na dzień 30.11.2018 r. Wartość kapitału własnego Acartus SK s.r.o. na ten dzień wynosi 219.863,30 zł, Spółka posiada 50% w kapitale Acartus SK s.r.o.

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,

- b) 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.

Lp.	Kapitał z aktualizacji wyceny	Stan na 01-01-2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2018
1	Odpis aktualizujący wartość udziałów w Acartus SK s.r.o.	19 326,50 zł	61 907,41 zł	0,00 zł	81 233,91 zł
	RAZEM	19 326,50 zł	61 907,41 zł	0,00 zł	81 233,91 zł

USTĘP 2.

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) 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 2018 jednostka uzyskała przychody netto ze sprzedaży w kwocie: 3 406 969,41 zł.

Spółka świadczy usługi księgowo – płacowe głównie na terenie Polski.

Lp.	Sprzedaż	Kraj	Unia Europejska
1	Sprzedaż usług	3 406 969,41 zł	336 689,31 zł
	Razem	3 406 969,41 zł	336 689,31 zł

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Jednostka w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Jednostka w roku 2018 nie zaniechała, a w roku 2019 nie zamierza zaniechać żadnej z wykonywanych obecnie działalności.

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

Lp.		
1	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	246 104,21 zł
2	Koszty i straty księgowe, nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	120 113,48 zł
3	Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	14 508, 67 zł
4	Dochód/strata podatkowy	351 709,02 zł
5	Strata do odliczenia	0,00 zł
6	Podstawa opodatkowania	351 709 zł
7	Podatek dochodowy	52 756 zł

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

1. Zmniejszenie kosztów uzyskania przychodów		191.934,49	196.683,30
a) wynagrodzenie nie podjęte	atr. 16 ust. 1 pkt. 57	17.835,70	6.981,30
b) rezerwy na świadczenia pracownicze	art. 16 ust. 1 pkt. 27	1.330,00	1.672,00
c) pozostałe	art. 15 ust. 1	13.019,15	8.790,96
d) reprezentacja i reklama	art. 16 ust. 1 pkt. 28	334,63	265,00
e) nieściągalne wierzytelności	art. 16 ust. 1 pkt. 20	8.570,32	372,76
f) odpisy aktualizujące należności	art. 16 ust. 2a pkt. 1a-d	22.428,09	41.149,64
g) odsetki	art. 16 ust. 1 pkt. 11	587,21	133,08
h) amortyzacja	art. 16a -6m	76.604,51	77.858,74
i) nie zapłacone w roku badanym składki ZUS	art. 16 ust. 1 pkt. 57a	44.769,02	51.728,31
j) podróże służbowe	art. 16 ust. 1 pkt. 27	1.998,22	1.004,00
k) ujemne różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a	4.457,64	3.993,52
l) opspis aktualizujący inwestycje	art. 16 ust. 2a pkt. 1a-d		1.349,95
ł) odsetki od leasingu operacyjnego	art. 17f ust 1		1.384,04
2) Zwiększenie kosztów uzyskania przychodu:		59.335,57	76.569,82
a) odsetki zapłacony	art. 16 ust. 1 pkt. 11		0,00
b) wynagrodzenia z 2017 zapłacone w 2018	art. 16 ust. 1 pkt 57	13.601,95	17.855,79
c) składki ZUS z 2017 wypłacone w 2018r.	art. 16 ust. 4 pkt 57a	36.831,55	46.091,05
d) rezerwy na świadczenia pracownicze			0,00
e) podróże służbowe	art. 16 ust. 1 pkt. 57		1.998,22
f) czynsz leasingowy w leasingu finansowym-podatkowo operacyjnym	art. 17f ust.1	8.902,07	10.624,76
g) pozostałe	art. 12	19.427,29	
3. Zmniejszenie przychodów podatkowych:		7.832,17	14.508,67
a) odsetki od należności	art. 12 ust 4 pkt 2	2.375,62	0,00
b) pozostałe przychody operacyjne	art. 16 ust. 2a pkt 1a-d	118,38	2.168,33
c) dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a	5.338,17	136,11
d) ustanie przyczyn dokon. Odpisów aktualizujących	art. 16 ust. 2a pkt 1a-d		1.993,44
e) odsetki od pożyczek	art. 12 ust 4 pkt 2		10.210,79

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 01-01-2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2018
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 2018 jednostka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 11.000,00 zł: na środki trwałe 11.000,00 zł. W 2019 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 3

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 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31 1 EUR - 4,3000 PLN

USTĘP 4.

1. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo przestawić 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.

- Wykazane zmiany stanu należności zawierają odpisy aktualizacyjne.
- W pozycji amortyzacja wykazano amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 8 272,00 zł oraz amortyzację wartości firmy (WNiP) w kwocie 54 498,00 zł.
- Zmiana stanu rezerw uwzględnia zmianę stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu aktualizacji wartości udziałów Acartus SK s.r.o., odniesioną bezpośrednio na kapitał z aktualizacji wyceny – 14.521,49 zł.

USTĘP 5.

1. **Informacje o 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

2. **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

3. **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	39	34	5
2	Liczba zatrudnionych na koniec 2018 r.	39	34	5

4. **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	84 630,00 zł
2	Rada Nadzorcza	31 700,00 zł

5. 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 30.000,00 zł na rok czasu. Oprocentowanie 6% w skali roku.

6. 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 2018 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

USTĘP 6.

1. 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;

W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń dotyczących zdarzeń roku poprzedniego.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

W sprawozdaniu finansowym za rok 2018 uwzględniono kompletnie wszystkie zdarzenia dotyczące roku 2018. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane inne zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2018.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły poprzez jednakowe grupowanie operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów oraz dokonywanie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalanie wyniku finansowego i sporządzanie sprawozdań finansowych. W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany stosowane w polityce rachunkowości.

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy..

Nie dotyczy

USTĘP 7.

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

- a) nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia**
- b) procentowym udziale**
- c) część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**
- d) zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup używanych rzeczowych składników aktywów trwałych**
- e) część zobowiązań wspólnie zaciągniętych**
- f) przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty związane z nimi**
- g) zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące 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.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi,

W jednostce w roku 2018 wystąpiły następujące transakcje:

- z członkiem zarządu Piotrem Piekarskim, będącym Doradcą podatkowym świadczącym usługi z zakresu nadzoru podatkowego. Z tego tytułu w roku 2018 otrzymał wynagrodzenie w wysokości 120.000,00 zł (plus VAT).
- W roku 2018 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 2018 roku wyniosło: 12.000,00 zł (plus VAT).

3. 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;

Jednostka posiada 50% udziałów w ogólnej liczbie głosów w ACARTUS SLOVAKIA s.r.o. z siedzibą w 022 01 Ćadca, ul. Palarikova 76, ACARTUS SLOVAKIA s.r.o. posiada 50 % udziałów w ogólnej liczbie głosów w ACARTUS Czech s.r.o. z siedzibą w Ostrawie.

Jednostka posiada 100 % udziałów w ogólnej liczbie głosów w Acartus Sp. z o.o. (poprzednia nazwa Profit Plus Sp.z o.o.) w 81-368 Gdynia, ul. Świętojańska 3/1.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

Jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe z jednostką Acartus Sp.z o.o.

5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

Acartus SA ul. 11 Listopada 2, 44-335 Jastrzębie-Zdrój

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Jednostka zależna nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

ACARTUS S.A. nie jest współnikiem z innymi jednostkami.

USTĘP 8.

1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów;

Nie dotyczy

USTĘP 9.

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

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

USTĘP 10.

1. **Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:**
- a. 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) – 2.424,57 zł,
 - b. 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 30.05.2019r.

Kierownik jednostki:

.....

PREZES ZARZĄDU
Piotr Piekarski

WICEPREZES ZARZĄDU
Joanna Krzyszczo

Wiceprezes Zarządu
Małgorzata Matyja