



GRUPA KAPITAŁOWA ACARTUS S.A.

RAPORT za III kwartał 2022 roku

01.07.2022r. – 30.09.2022r.

spółka notowana na

NEW/connect
RYNEK AKCJI GPW

1. DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE GRUPY KAPITAŁOWEJ ACARTUS SA

Tabela 1. Bilans Grupy Kapitałowej ACARTUS S.A.

AKTYWA	w tys. zł	
	30.09.2021	30.09.2022
A. Aktywa trwałe	362,8	303,8
I. Wartości niematerialne i prawne	9,6	6,0
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,0	0,0
2. Wartość firmy	0,0	0,0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9,6	6,0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	100,7	46,7
1. Środki trwałe	100,7	46,7
2. Środki trwałe w budowie	0,0	0,0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0
III. Należności długoterminowe	26,1	26,1
1. Od jednostek powiązanych	0,0	0,0
2. Od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
2. Od pozostałych jednostek	26,1	26,1
IV. Inwestycje długoterminowe	207,3	207,3
1. Nieruchomości	0,0	0,0
2. Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	207,3	207,3
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19,1	17,7
1. Aktywa z tyt. odroczonego podał. dochod.	19,1	17,7
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
B. Aktywa obrotowe	1 304,2	1 602,5
I. Zapasy	5,4	5,4
1. Materiały	0,0	0,0
2. Półprodukty i produkty w toku	0,0	0,0
3. Produkty gotowe	0,0	0,0
4. Towary	0,0	0,0
5. Zaliczki na dostawy	5,4	5,4
II. Należności krótkoterminowe	766,2	978,6
1. Należności od jednostek powiązanych	0,0	0,0
2. Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Należności od pozostałych jednostek,	766,2	978,6
III. Inwestycje krótkoterminowe	436,6	611,3
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	436,6	611,3
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96,0	7,2
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,0	0,0
D. Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	1 667,0	1 906,3

PASYWA	w tys. zł	
	30.09.2021	30.09.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	1 028,6	1 152,9
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	755,9	755,9
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	213,7	213,7
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	0,0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-45,2	-102,1
VI. Zysk (strata) netto	104,2	285,4
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,0	0,0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	638,4	753,4
I. Rezerwy na zobowiązania	16,3	14,3
1. Rezerwa z tyt. odroczonej podatku dochod.	0,5	0,2
2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	15,8	14,1
3. Pozostałe rezerwy	0,0	0,0
II. Zobowiązania długoterminowe	22,5	30,9
1. Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Wobec pozostałych jednostek	22,5	30,9
III. Zobowiązania krótkoterminowe	599,6	648,2
1. Wobec jednostek powiązanych	43,4	94,4
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Wobec pozostałych jednostek	556,2	553,8
4. Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	60,0
1. Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	60,0
PASYWA RAZEM	1 667,0	1 906,3

Tabela 2. Rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej ACARTUS S.A.

TREŚĆ	w tys. zł			
	III Kw. 2021	III Kw. 2022	III Kw. 2021 narastająco	III Kw. 2022 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, W TYM:	845,8	906,9	2 704,9	2 895,9
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	845,8	906,9	2 704,9	2 895,9
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	849,2	828,3	2 658,3	2 562,4
I. Amortyzacja	15,8	13,6	49,7	42,6
II. Zużycie materiałów i energii	17,7	23,6	78,6	83,2
III. Usługi obce	189,0	187,5	556,7	520,4
IV. Podatki i opłaty	0,1		2,2	
V. Wynagrodzenia	515,3	494,9	1 613,5	1 575,5
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	91,4	91,6	286,9	274,6
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19,9	17,1	70,7	66,1
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-3,4	78,6	46,6	333,5
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	65,3	24,2	105,6	64,0
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	17,1	23,5	51,0	62,4
III. Inne przychody operacyjne	48,2	0,7	54,6	1,6
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,1	21,9	11,5	87,5
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	0,1	21,9	11,5	87,5
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	61,8	80,9	140,7	310,0
G. PRZYCHODY FINANSOWE	1,2			
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	1,2			
H. KOSZTY FINANSOWE	3,9	0,2	21,5	2,2
I. Odsetki	3,9		12,1	1,2
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne		0,2	9,4	1,0
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	59,1	80,7	119,2	307,8
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)				
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	59,1	80,7	119,2	307,8
L. PODATEK DOCHODOWY	13,4	7,1	15,0	22,4
M. POZ. OBOWIĄZKOWE ZMNIEJ. ZYSKU / ZWIĘK. STRATY				
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	45,7	73,6	104,2	285,4

Tabela 3. Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej ACARTUS S.A.

TREŚĆ	w tys. zł			
	III Kw. 2021	III Kw. 2022	III Kw. 2021 narastająco	III Kw. 2022 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	45,7	73,6	104,2	285,4
II. Korekty razem	-188,7	9,8	-275,4	-65,9
1. Amortyzacja	15,8	13,6	54,2	42,6
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	0,0	0,0	56,4	0,0
6. Zmiana stanu zapasów	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Zmiana stanu należności	150,7	-16,4	82,1	-253,5
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyj. pożyczek i kred.	-240,6	-12,8	9,7	114,0
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2,4	4,4	1,5	-44,2
10. Inne korekty	-112,2	21,0	-479,3	75,2
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	-143,0	83,4	-171,2	219,5
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.				
I. Wpływy	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzecz. akty. t.				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niemater. i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. akt. tr.				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności inwest. (I-II)	0,0	0,0	0,0	0,0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finans.				
I. Wpływy	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instr. kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	2,5	2,5	10,0	10,0
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2,5	2,5	10,0	10,0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2,5	-2,5	-10,0	-10,0
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-145,5	80,9	-181,2	209,5
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:	0,0	0,0	0,0	0,0
F. Środki pieniężne na początek okresu	404,6	530,5	440,3	401,9
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	259,1	611,4	259,1	611,4

Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale Grupy Kapitałowej ACARTUS S.A.

Treść	w tys. zł			
	III Kw. 2021	III Kw. 2022	III Kw. 2021 narastająco	III Kw. 2022 narastająco
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	860,0	1 048,4	1 078,0	1 048,4
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.	860,0	1 048,4	1 078,0	1 048,4
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	755,9	755,9	755,9	755,9
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	755,9	755,9	755,9	755,9
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	213,7	213,7	213,7	213,7
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	213,7	213,7	213,7	213,7
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	13,3	110,0	-45,2	-102,1
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	13,3	110,0	-45,2	-102,1
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,				
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu				
6. Wynik netto	45,7	73,6	104,2	285,4
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 028,6	1 153,2	1 028,6	1 152,9
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	1 028,6	1 153,2	1 028,6	1 152,9

2. DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE ACARTUS S.A. oraz ACARTUS Sp. z o.o.

Tabela 5. Bilans ACARTUS S.A. jednostkowy

ACARTUS SA	w tys. zł	
	30.09.2021	30.09.2022
A. Aktywa trwałe	362,8	303,8
I. Wartości niematerialne i prawne	9,6	6,0
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9,6	6,0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	100,7	46,7
1. Środki trwałe	100,7	46,7
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	26,1	26,1
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2. Od pozostałych jednostek	26,1	26,1
IV. Inwestycje długoterminowe	207,3	207,3
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	207,3	207,3
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19,1	17,7
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.	19,1	17,7
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	1 043,2	1 375,7
I. Zapasy	5,4	5,4
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy	5,4	5,4
II. Należności krótkoterminowe	507,3	752,1
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek,	507,3	752,1
III. Inwestycje krótkoterminowe	435,2	611,0
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	435,2	611,0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	95,3	7,2
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	1 406,0	1 679,5

ACARTUS SA	w tys. zł	
	30.09.2021	30.09.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	971,1	1 121,5
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749,9	749,9
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	213,7	213,7
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	0,0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0	-111,8
VI. Zysk (strata) netto	7,5	269,7
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,0	0,0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	434,9	558,0
I. Rezerwy na zobowiązania	16,3	14,3
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochod.	0,5	0,2
2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	15,8	14,1
3. Pozostałe rezerwy		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	418,6	483,7
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	418,6	483,7
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	60,0
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		60,0
PASYWA RAZEM	1 406,0	1 679,5

Tabela 6. Rachunek zysków i strat ACARTUS S.A. jednostkowy

ACARTUS SA	w tys. zł			
	III Kw. 2021	III Kw. 2022	III Kw. 2021 narastająco	III Kw. 2022 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, W TYM:	699,2	893,3	2 309,4	2 823,1
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	699,2	893,3	2 309,4	2 823,1
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	740,0	811,2	2 318,7	2 509,8
I. Amortyzacja	15,8	13,6	49,7	42,6
II. Zużycie materiałów i energii	16,4	23,2	70,9	82,8
III. Usługi obce	158,3	170,8	462,1	488,9
IV. Podatki i opłaty	0,1		2,2	
V. Wynagrodzenia	446,8	494,9	1 404,9	1 555,9
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	83,1	91,6	262,0	274,6
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19,5	17,1	66,9	65,0
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-40,8	82,1	-9,3	313,3
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	17,3	24,1	53,6	63,9
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	17,1	23,5	51,0	62,4
III. Inne przychody operacyjne	0,2	0,6	2,6	1,5
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,1	21,9	9,8	84,0
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	0,1	21,9	9,8	84,0
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-23,6	84,3	34,5	293,2
G. PRZYCHODY FINANSOWE	1,2	0,0	0,0	0,0
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	1,2			
H. KOSZTY FINANSOWE	1,1	0,2	16,4	2,2
I. Odsetki	1,1		7,0	1,2
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne		0,2	9,4	1,0
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-23,5	84,1	18,1	291,0
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	-23,5	84,1	18,1	291,0
L. PODATEK DOCHODOWY	10,6	7,1	10,6	21,3
M. POZ. OBOWIĄZKOWE ZMNIEJ. ZYSKU / ZWIĘK. STRATY				
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-34,1	77,0	7,5	269,7

Tabela 7. Rachunek przepływów pieniężnych ACARTUS S.A. jednostkowy

ACARTUS SA	w tys. zł			
	III Kw. 2021	III Kw. 2022	III Kw. 2021 narastająco	III Kw. 2022 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-34,1	77,0	7,5	269,7
II. Korekty razem	-111,9	10,7	-183,4	-52,6
1. Amortyzacja	15,8	13,6	54,2	42,6
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw			56,4	
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	171,6	-2,3	117,3	-242,1
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyj. pożyczek i kred.	-236,3	-29,7	24,6	106,8
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1,9	4,4	1,2	-44,4
10. Inne korekty	-61,1	24,7	-437,1	84,5
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	-146,0	87,7	-175,9	217,1
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.				
I. Wpływy	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzecz. akty. t.				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niemater. i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. akt. tr.				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności inwest. (I-II)	0,0	0,0	0,0	0,0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finans.				
I. Wpływy	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instr. kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,0	0,0	0,0	0,0
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-146,0	87,7	-175,9	217,1
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:	0,0	0,0	0,0	0,0
F. Środki pieniężne na początek okresu	403,8	523,4	433,7	394,0
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	257,8	611,1	257,8	611,1

Tabela 8. Zestawienie zmian w kapitale ACARTUS S.A. jednostkowe

ACARTUS SA	w tys. zł			
	III Kw. 2021	III Kw. 2022	III Kw. 2021 narastająco	III Kw. 2022 narastająco
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	923,3	1 013,3	1 198,5	1 013,3
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.	923,3	1 013,3	1 198,5	1 013,3
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	749,9	749,9	749,9	749,9
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	749,9	749,9	749,9	749,9
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	213,7	213,7	213,7	213,7
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	213,7	213,7	213,7	213,7
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	41,6	80,9	0,0	-111,8
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	41,6	80,9		-111,8
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,				
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu				
6. Wynik netto	-34,1	77,0	7,5	269,7
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	971,1	1 121,5	971,1	1 121,5
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	971,1	1 121,5	971,1	1 121,5

Tabela 9. Bilans ACARTUS Sp. z o.o.

ACARTUS Sp. z o.o.	w tys. zł	
	30.09.2021	30.09.2022
A. Aktywa trwałe	0,0	0,0
I. Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,0	0,0
1. Środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,0	0,0
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	261,0	226,8
I. Zapasy	0,0	0,0
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	258,9	226,5
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek,	258,9	226,5
III. Inwestycje krótkoterminowe	1,4	0,3
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1,4	0,3
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,7	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	261,0	226,8

ACARTUS Sp. z o.o.	w tys. zł	
	30.09.2021	30.09.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	57,5	31,4
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6,0	6,0
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,0	0,0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	0,0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-45,2	9,7
VI. Zysk (strata) netto	96,7	15,7
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,0	0,0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	203,5	195,4
I. Rezerwy na zobowiązania	0,0	0,0
1. Rezerwa z tyt. odroczonej podatku dochod.		
2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne		
3. Pozostałe rezerwy		
II. Zobowiązania długoterminowe	22,5	30,9
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	22,5	30,9
III. Zobowiązania krótkoterminowe	181,0	164,5
1. Wobec jednostek powiązanych	43,4	94,4
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	137,6	70,1
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	261,0	226,8

Tabela 10. Rachunek zysków i strat ACARTUS Sp. z o.o.

ACARTUS Sp. z o.o.	w tys. zł			
	III Kw. 2021	III Kw. 2022	III Kw. 2021 narastająco	III Kw. 2022 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, W TYM:	146,6	13,6	395,5	72,8
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	146,6	13,6	395,5	72,8
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	109,2	17,1	339,6	52,6
I. Amortyzacja				
II. Zużycie materiałów i energii	1,3	0,4	7,7	0,4
III. Usługi obce	30,7	16,7	94,6	31,5
IV. Podatki i opłaty				
V. Wynagrodzenia	68,5		208,6	19,6
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8,3		24,9	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,4		3,8	1,1
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	37,4	-3,5	55,9	20,2
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	48,0	0,1	52,0	0,1
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne	48,0	0,1	52,0	0,1
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,0	0,0	1,7	3,5
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
III. Inne koszty operacyjne			1,7	3,5
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	85,4	-3,4	106,2	16,8
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. KOSZTY FINANSOWE	2,8	0,0	5,1	0,0
I. Odsetki	2,8		5,1	
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne				
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	82,6	-3,4	101,1	16,8
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	82,6	-3,4	101,1	16,8
L. PODATEK DOCHODOWY	2,8		4,4	1,1
M. POZ. OBOWIĄZKOWE ZMNIEJ. ZYSKU / ZWIĘK. STRATY				
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	79,8	-3,4	96,7	15,7

Tabela 11. Rachunek przepływów pieniężnych ACARTUS Sp. z o.o.

ACARTUS SP. z o.o.	w tys. zł			
	III Kw. 2021	III Kw. 2022	III Kw. 2021 narastająco	III Kw. 2022 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	79,8	-3,4	96,7	15,7
II. Korekty razem	-76,8	-0,9	-92,0	-13,3
1. Amortyzacja				
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw				
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	-20,9	-14,1	-35,2	-11,4
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyj. pożyczek i kred.	-4,3	16,9	-14,9	7,2
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-0,5		0,3	0,2
10. Inne korekty	-51,1	-3,7	-42,2	-9,3
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	3,0	-4,3	4,7	2,4
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.				
I. Wpływy	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzecz. akty. t.				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niemater. i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. akt. tr.				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwest. (I-II)	0,0	0,0	0,0	0,0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finans.				
I. Wpływy	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instr. kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki			48,0	48,0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	33,4	25,4	99,6	51,1
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2,5	2,5	10,0	10,0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2,5	-2,5	-10,0	-10,0
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	0,5	-6,8	-5,3	-7,6
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:	0,0	0,0	0,0	0,0
F. Środki pieniężne na początek okresu	0,8	7,1	6,6	7,9
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	1,3	0,3	1,3	0,3

Tabela 12. Zestawienie zmian w kapitale ACARTUS Sp. z o.o.

ACARTUS Sp. z o.o.	w tys. zł			
	III Kw. 2021	III Kw. 2022	III Kw. 2021 narastająco	III Kw. 2022 narastająco
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-63,3	35,1	-120,5	35,1
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.	-63,3	35,1	-120,5	35,1
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6,0	6,0	6,0	6,0
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6,0	6,0	6,0	6,0
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu				
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-28,3	29,1	-45,2	9,7
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-28,3	29,1	-45,2	9,7
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,				
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu				
6. Wynik netto	79,8	-3,4	96,7	15,7
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	57,5	31,7	57,5	31,4
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	57,5	31,7	57,5	31,4

3. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN W ZAKRESIE STOSOWANYCH ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

Spółka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zasady Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Zasady stosowane w przygotowaniu niniejszego raportu są takie same, jak opisano w ostatnim opublikowanym przez Spółkę raporcie rocznym. W bieżącym okresie sprawozdawczym oraz od początku bieżącego roku Spółka nie dokonywała zmiany zasad polityki rachunkowości.

4. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI, ZATRUDNIENIE, AKCJONARIAT

ACARTUS Spółka Akcyjna (jednostka dominująca)

Adres:	44-330 Jastrzębie Zdrój, ul. 11-Listopada 2
REGON:	010572823
NIP:	113-00-24-382
Nr KRS:	0000323912, Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
Kapitał zakładowy:	749.900,00 PLN
Ilość akcji:	7.499.000 akcji o wartości nominalnej 749.900,00 PLN 5.000.000 akcji serii A 2.499.000 akcji serii B
Telefon	032 47 515 26
Fax	032 47 515 28
e-mail	biuro@acartus.pl
Strona internetowa	www.acartus.pl

Profil działalności, struktura Grupy

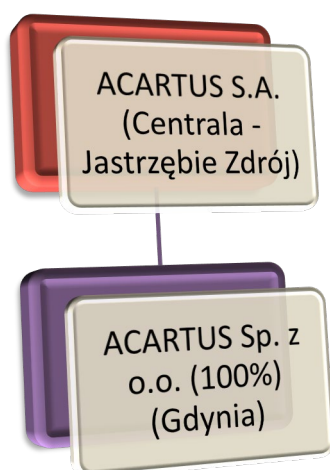
Grupa Kapitałowa ACARTUS S.A. prowadzi biura rachunkowe na terenie Polski. Siedziba spółki dominującej i główny oddział mieści się w Jastrzębiu Zdroju, poza tym Spółka dominująca posiada oddział w Raciborzu. ACARTUS S.A. posiada 100% udziałów w ACARTUS Sp. z o.o. Spółka ACARTUS Sp. z o.o. jest objęta konsolidacją.

Przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej ACARTUS S.A. są następujące obszary:

- prowadzenie ksiąg handlowych

- prowadzenie podatkowej książki przychodów i rozchodów
- sporządzanie list płac i rozliczeń ZUS
- prowadzenie spraw pracowniczych
- doradztwo i nadzór księgowy
- doradztwo z zakresu prawa gospodarczego

Wykres. Struktura Grupy Kapitałowej ACARTUS S.A.



Zarząd:

Skład Zarządu Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu:

Piotr Piekarski	-	Prezes Zarządu
Małgorzata Matyja	-	Wiceprezes Zarządu
Joanna Krzysteczko	-	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu:

Iwona Dobrosielska	-	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Dariusz Grębosz	-	Członek Rady Nadzorczej
Monika Piekarska	-	Członek Rady Nadzorczej
Jacek Dobrosielski	-	Członek Rady Nadzorczej
Sebastian Gawinowski	-	Członek Rady Nadzorczej

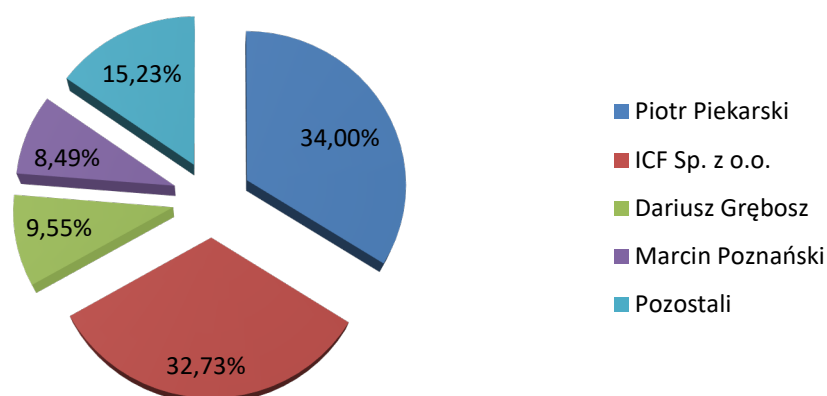
Zatrudnienie:

Na dzień przekazania niniejszego raportu zatrudnienie w Grupie Kapitałowej wynosi w przeliczeniu na pełne etaty 28 osób

Akcjonariat ACARTUS S.A. na dzień przekazania niniejszego raportu

Nazwa, imię i nazwisko akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
Piotr Piekarski	A	2.550.000	5.100.000	34,00%	40,80%
ICF Sp. z o.o.	A i B	2.454.400	4.904.400	32,73%	39,24%
Dariusz Grębosz	B	715.991	715.991	9,55%	5,73%
Marcin Poznański	B	636.611	636.611	8,49%	5,09%
Pozostali	B	1.141.998	1.141.998	15,23%	9,14%
RAZEM		7.499.000	12.499.000	100,00%	100,00%

Udział w kapitale zakładowym



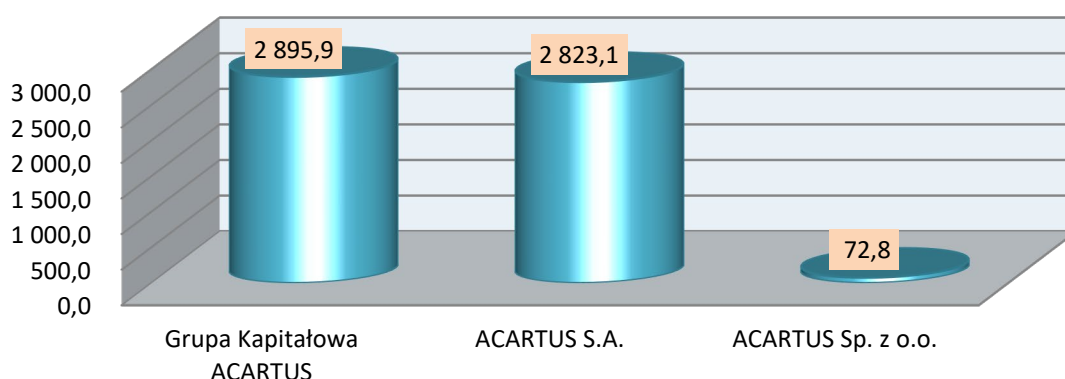
5. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Przychody Emitenta w bieżącym okresie sprawozdawczym są wyższe o 194,1 tys. zł w porównaniu z trzecim kwartałem 2021r., natomiast przychody Spółki zależnej spadły o 133,0 tys. zł. Spółka ACARTUS sp. z o.o. ma być docelowo wygaszona. Przychody Grupy Kapitałowej ACARTUS S.A. w bieżącym kwartale wyniosły 906,9 tys. zł, są wyższe o 61,1 tys. zł od przychodów porównywalnego okresu.

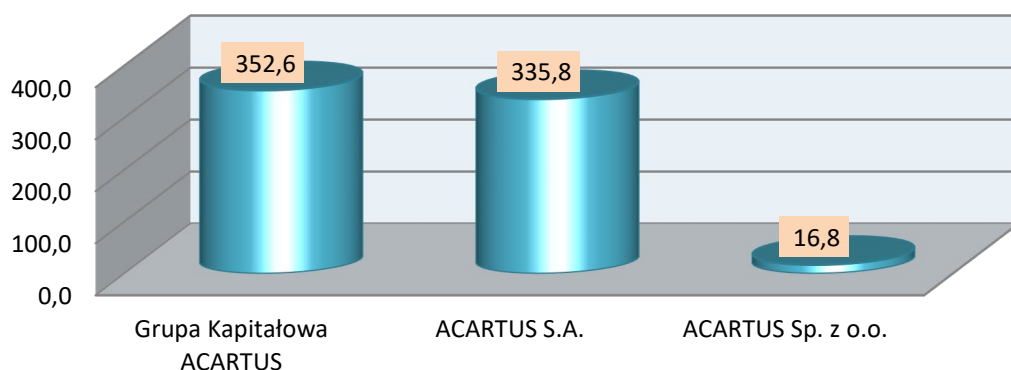
W okresie sprawozdawczym zysk Grupy Kapitałowej na sprzedaży jest większy o 82,0 tys. zł od zysku sprzedaży w porównywalnym okresie poprzedniego roku, narastająco Grupa zwiększyła zysk na sprzedaży o 322,6, tys. zł.

Wynik EBITDA Grupy Kapitałowej ACARTUS w bieżący kwartale wyniósł 94,5 tys. zł, narastająco wyniosła ona 352,6 tys. zł.

**Przychody za okres sprawozdawczy narastająco od początku roku
(tys. PLN)**



**EBITDA za okres sprawozdawczy narastająco od początku roku
(tys. PLN)**



Na koniec III kwartału 2022 r. należności krótkoterminowe Grupy Kapitałowej wzrosły o 212,4 tys. zł w stosunku do kwartału III roku poprzedniego.

Emitent spłacił kredyty długoterminowe. Zobowiązanie długoterminowe w wysokości 30,9 tys. zł jest to kredyt zaciągnięty przez spółkę ACARTUS Sp. z o.o.

Sytuacja ekonomiczno-finansowa Spółki jest bardzo dobra. Spółka praktycznie nie posiada zadłużenia, oprócz typowo operacyjnego, posiada również znacznie nadwyżki środków finansowych. **Podkreślić należy bardzo dobre wyniki na sprzedaży jakie Spółka do tej pory generuje w 2022 r.**

W trzecim kwartale bieżącego roku Zarząd Spółki prowadził działania pozyskiwania klientów. I, prowadził działania w kierunku promocji marki. W okresie sprawozdawczym, Emitent dalej prowadził działania w zakresie promocji i sprzedaży, kampanię reklamową w social mediach, która jest prowadzona przez podmiot zewnętrzny. Kampania jest prowadzona w kierunku kreowania wizerunku, a także w kierunku sprzedażowym.

Wzrost cen materiałów i energii, w związku z wojną na Ukrainie i w związku ze wzrostem inflacji w okresie sprawozdawczym nie wpłynął znacząco na sytuację finansową Spółki. Niemniej jednak Zarząd monitoruje ten wzrost, celem ewentualnego zapobiegania negatywnego wpływu tych zdarzeń na sytuację finansową Emitenta..

6. INFORMACJE DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI INNOWACYJNEJ

W okresie sprawozdawczym Emitent nie prowadził działań zmierzających do wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych w Przedsiębiorstwie.

7. INFORMACJE W ZAKRESIE PROGNOZ FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz finansowych.

Prezes Zarządu - Piotr Piekarski