



GRUPA KAPITAŁOWA ACARTUS S.A.

RAPORT za III kwartał 2020 roku

01.07.2020r. – 30.09.2020r.

spółka notowana na
NEW/connect
RYNEK AKCJI GPW

1. DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE GRUPY KAPITAŁOWEJ ACARTUS S.A.

Tabela 1. Bilans Grupy Kapitałowej ACARTUS S.A.

AKTYWA	w tys. zł	
	30.09.2019	30.09.2020
A. Aktywa trwałe	1 300,1	559,8
I. Wartości niematerialne i prawne	100,3	34,5
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,0	0,0
2. Wartość firmy	72,7	18,1
3. Inne wartości niematerialne i prawne	27,6	16,4
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	635,3	132,6
1. Środki trwałe	635,3	132,6
2. Środki trwałe w budowie	0,0	0,0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0
III. Należności długoterminowe	56,5	56,7
1. Od jednostek powiązanych	56,5	56,7
2. Od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
2. Od pozostałych jednostek	0,0	0,0
IV. Inwestycje długoterminowe	475,8	318,8
1. Nieruchomości	0,0	0,0
2. Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	475,8	318,8
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32,2	17,2
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.	32,2	17,2
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
B. Aktywa obrotowe	1 027,5	1 471,9
I. Zapasy	5,0	12,7
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	5,0	12,7
II. Należności krótkoterminowe	780,9	944,8
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	780,9	944,8
III. Inwestycje krótkoterminowe	159,6	458,7
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	159,6	458,7
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	82,0	55,7
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,0	0,0
D. Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	2 327,6	2 031,7

PASywa	w tys. zł	
	30.09.2019	30.09.2020
A. Kapitał (fundusz) własny	1 049,6	1 176,9
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	755,9	755,9
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	242,1	201,6
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81,2	0,0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	0,0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-232,9	-99,9
VI. Zysk (strata) netto	203,3	319,3
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,0	0,0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 278,0	854,8
I. Rezerwy na zobowiązania	47,8	9,7
1. Rezerwa z tyt. odroczonej podatku dochod.	26,8	1,0
2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	21,0	8,7
3. Pozostałe rezerwy	0,0	0,0
II. Zobowiązania długoterminowe	97,0	22,5
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	97,0	22,5
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 133,2	822,6
1. Wobec jednostek powiązanych	23,3	25,0
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Wobec pozostałych jednostek	1 109,9	797,6
4. Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
1. Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
PASYWA RAZEM	2 327,6	2 031,7

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

TREŚĆ	w tys. zł			
	III Kw. 2019	III Kw. 2020	III Kw. 2019 narastająco	III Kw. 2020 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, W TYM:	1 042,4	906,5	3 492,4	2 977,9
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 042,4	906,5	3 492,4	2 977,9
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 070,4	909,5	3 227,4	2 722,3
I. Amortyzacja	18,4	19,1	51,1	57,2
II. Zużycie materiałów i energii	31,3	27,3	130,6	75,1
III. Usługi obce	245,1	195,9	800,4	583,9
IV. Podatki i opłaty	1,2		7,2	6,6
V. Wynagrodzenia	653,3	543,2	1 803,4	1 649,2
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	96,9	94,5	342,1	277,2
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24,2	29,5	92,6	73,1
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-28,0	-3,0	265,0	255,6
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	18,3	54,1	53,2	148,1
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	15,3	18,8	46,0	51,8
III. Inne przychody operacyjne	3,0	35,3	7,2	96,3
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	34,4	18,2	58,6	53,0
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	34,4	18,2	58,6	53,0
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-44,1	32,9	259,6	350,7
G. PRZYCHODY FINANSOWE	1,0	5,2	7,4	11,9
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki			0,4	0,9
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	1,0	5,2	7,0	11,0
H. KOSZTY FINANSOWE	13,8	2,4	30,9	11,4
I. Odsetki	13,2	1,6	29,7	11,0
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	0,6	0,8	1,2	0,4
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-56,9	35,7	236,1	351,2
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)				
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	-56,9	35,7	236,1	351,2
L. PODATEK DOCHODOWY	10,9	3,7	32,8	31,9
M. POZ. OBOWIĄZKOWE ZMNIJ. ZYSKU / ZWIĘK. STRATY				
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-67,8	32,0	203,3	319,3

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

TREŚĆ	w tys. zł			
	III Kw. 2019	III Kw. 2020	III Kw. 2019 narastająco	III Kw. 2020 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-67,8	32,0	203,3	319,3
II. Korekty razem	127,8	-24,6	-287,5	28,8
1. Amortyzacja	32,0	32,7	92,0	98,0
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	61,6	70,2
6. Zmiana stanu zapasów	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Zmiana stanu należności	89,9	107,3	-69,1	-50,7
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyj. pożyczek i kred.	-150,5	-197,3	-80,6	26,2
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-35,1	-25,3	-20,2	2,8
10. Inne korekty	191,5	58,0	-271,2	-117,7
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	60,0	7,4	-84,2	348,1
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	35,8	12,4	107,4	78,7
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	35,8	12,4	107,4	78,7
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)	-35,8	-12,4	-107,4	-78,7
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	24,2	-5,0	-191,6	269,4
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:	0,0	0,0	0,0	0,0
F. Środki pieniężne na początek okresu	135,4	463,7	351,2	189,3
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	159,6	458,7	159,6	458,7

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

Treść	w tys. zł			
	III Kw. 2019	III Kw. 2020	III Kw. 2019 narastająco	III Kw. 2020 narastająco
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 120,9	1 176,0	987,3	1 036,9
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.	1 120,9	1 176,0	987,3	1 036,9
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	242,1	201,6	242,1	201,6
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	242,1	201,6	242,1	201,6
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	81,2	0,0	81,2	0,0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	81,2	0,0	81,2	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	38,2	187,4	-232,9	-99,9
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	38,2	187,4	-232,9	-99,9
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	-67,8	32,0	203,3	319,3
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 049,6	1 176,9	1 049,6	1 176,9
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	1 049,6	1 176,9	1 049,6	1 176,9

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	
	30.09.2019	30.09.2020
A. Aktywa trwałe	1 300,1	559,8
I. Wartości niematerialne i prawne	100,3	34,5
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	72,7	18,1
3. Inne wartości niematerialne i prawne	27,6	16,4
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	635,3	132,6
1. Środki trwałe	635,3	132,6
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	56,5	56,7
1. Od jednostek powiązanych	56,5	56,7
2. Od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	475,8	318,8
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	475,8	318,8
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32,2	17,2
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.	32,2	17,2
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	857,8	1 246,3
I. Zapasy	5,0	12,7
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy	5,0	12,7
II. Należności krótkoterminowe	622,1	762,6
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek,	622,1	762,6
III. Inwestycje krótkoterminowe	149,8	416,9
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	149,8	416,9
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	80,9	54,1
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,0
D. Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	2 157,9	1 806,1

ACARTUS SA	w tys. zł	
	30.09.2019	30.09.2020
A. Kapitał (fundusz) własny	1 217,0	1 198,5
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749,9	749,9
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	242,1	201,6
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81,2	0,0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	0,0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0	0,0
VI. Zysk (strata) netto	143,8	247,0
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,0	0,0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	940,9	607,6
I. Rezerwy na zobowiązania	47,8	9,7
1. Rezerwa z tyt. odroczonej, podatku dochod.	26,8	1,0
2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	21,0	8,7
3. Pozostałe rezerwy		
II. Zobowiązania długoterminowe	59,5	0,0
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	59,5	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	833,6	597,9
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	833,6	597,9
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	2 157,9	1 806,1

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

ACARTUS SA	w tys. zł			
	III Kw. 2019	III Kw. 2020	III Kw. 2019 narastająco	III Kw. 2020 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, W TYM:	838,4	762,5	2 761,4	2 529,2
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	838,4	762,5	2 761,4	2 529,2
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	813,2	788,2	2 572,9	2 351,0
I. Amortyzacja	18,4	19,1	51,1	57,2
II. Zużycie materiałów i energii	23,8	22,2	111,9	66,2
III. Usługi obce	157,7	155,6	531,8	450,3
IV. Podatki i opłaty	1,2		4,2	6,6
V. Wynagrodzenia	498,0	478,4	1 480,4	1 449,1
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	90,0	85,4	323,5	253,1
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24,1	27,5	70,0	68,5
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	25,2	-25,7	188,5	178,2
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	15,4	54,1	46,4	146,3
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	15,3	18,8	46,0	51,8
III. Inne przychody operacyjne	0,1	35,3	0,4	94,5
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	18,2	18,2	40,9	52,6
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	18,2	18,2	40,9	52,6
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	22,4	10,2	194,0	271,9
G. PRZYCHODY FINANSOWE	1,0	5,2	7,4	11,0
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki			0,4	
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	1,0	5,2	7,0	11,0
H. KOSZTY FINANSOWE	9,7	0,8	24,8	5,7
I. Odsetki	9,1		23,6	5,3
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	0,6	0,8	1,2	0,4
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	13,7	14,6	176,6	277,2
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)	13,7	14,6	176,6	277,2
L. PODATEK DOCHODOWY	10,9	2,2	32,8	30,2
M. POZ. OBOWIĄZKOWE ZMNIEJ. ZYSKU / ZWIĘK. STRATY				
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	2,8	12,4	143,8	247,0

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

ACARTUS SA	w tys. zł			
	III Kw. 2019	III Kw. 2020	III Kw. 2019 narastająco	III Kw. 2020 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	2,8	12,4	143,8	247,0
II. Korekty razem	52,2	-8,6	-193,2	52,2
1. Amortyzacja	32,0	32,7	92,0	98,0
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw			61,6	70,2
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	25,6	112,7	-72,2	43,9
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyj. pożyczek i kred.	-157,4	-182,9	-163,5	-44,5
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-34,0	-26,6	-20,2	2,8
10. Inne korekty	186,0	55,5	-90,9	-118,2
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	55,0	3,8	-49,4	299,2
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	33,3	9,9	99,9	68,7
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	33,3	9,9	99,9	68,7
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)	-33,3	-9,9	-99,9	-68,7
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	21,7	-6,1	-149,3	230,5
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:	0,0	0,0	0,0	0,0
F. Środki pieniężne na początek okresu	128,1	423,0	299,1	186,4
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	149,8	416,9	149,8	416,9

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

ACARTUS SA		w tys. zł			
		III Kw. 2019	III Kw. 2020	III Kw. 2019 narastająco	III Kw. 2020 narastająco
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 214,2	1 239,3	1 214,2	1 157,4
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.	1 214,2	1 239,3	1 214,2	1 157,4
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	242,1	201,6	242,1	201,6
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	242,1	201,6	242,1	201,6
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	81,2		81,2	
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	81,2	0,0	81,2	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	141,0	234,6	0,0	0,0
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	141,0	234,6		
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	2,8	12,4	143,8	247,0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 217,0	1 198,5	1 217,0	1 198,5
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	1 217,0	1 198,5	1 217,0	1 198,5

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

ACARTUS Sp. z o.o.	w tys. zł	
	30.09.2019	30.09.2020
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	169,7	225,6
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	158,8	182,2
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek,	158,8	182,2
III. Inwestycje krótkoterminowe	9,8	41,8
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9,8	41,8
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,1	1,6
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	169,7	225,6

ACARTUS Sp. z o.o.	w tys. zł	
	30.09.2019	30.09.2020
A. Kapitał (fundusz) własny	-167,4	-21,6
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	-232,9	-99,9
VI. Zysk (strata) netto	59,5	72,3
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,0	0,0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	337,1	247,2
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	37,5	22,5
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	37,5	22,5
III. Zobowiązania krótkoterminowe	299,6	224,7
1. Wobec jednostek powiązanych	23,3	25,0
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	276,3	199,7
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	169,7	225,6

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

ACARTUS Sp. z o.o.	w tys. zł			
	III Kw. 2019	III Kw. 2020	III Kw. 2019 narastająco	III Kw. 2020 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, W TYM:	204,0	144,0	731,0	448,7
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	204,0	144,0	731,0	448,7
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	257,2	121,3	654,5	371,3
I. Amortyzacja				
II. Zużycie materiałów i energii	7,5	5,1	18,7	8,9
III. Usługi obce	87,4	40,3	268,6	133,6
IV. Podatki i opłaty			3,0	
V. Wynagrodzenia	155,3	64,8	323,0	200,1
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6,9	9,1	18,6	24,1
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,1	2,0	22,6	4,6
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-53,2	22,7	76,5	77,4
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2,9	0,0	6,8	1,8
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne	2,9		6,8	1,8
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	16,2	0,0	17,7	0,4
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
III. Inne koszty operacyjne	16,2		17,7	0,4
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-66,5	22,7	65,6	78,8
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,0	0,0	0,0	0,9
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki				0,9
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. KOSZTY FINANSOWE	4,1	1,6	6,1	5,7
I. Odsetki	4,1	1,6	6,1	5,7
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne				
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-70,6	21,1	59,5	74,0
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)	-70,6	21,1	59,5	74,0
L. PODATEK DOCHODOWY		1,5		1,7
M. POZ. OBOWIĄZKOWE ZMNIJ. ZYSKU / ZWIĘK. STRATY				
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-70,6	19,6	59,5	72,3

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

ACARTUS SP. z o.o.	w tys. zł			
	III Kw. 2019	III Kw. 2020	III Kw. 2019 narastająco	III Kw. 2020 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-70,6	19,6	59,5	72,3
II. Korekty razem	75,6	-16,0	-94,3	-23,4
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	64,3	-5,4	3,1	-94,6
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyj. pożyczek i kred.	6,9	-14,4	82,9	70,7
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1,1	1,3		
10. Inne korekty	5,5	2,5	-180,3	0,5
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	5,0	3,6	-34,8	48,9
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
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	7,5	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	-7,5	-10,0
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2,5	1,1	-42,3	38,9
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:	0,0	0,0	0,0	0,0
F. Środki pieniężne na początek okresu	7,3	40,7	52,1	2,9
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	9,8	41,8	9,8	41,8

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

ACARTUS Sp. z o.o.		w tys. zł			
		III Kw. 2019	III Kw. 2020	III Kw. 2019 narastająco	III Kw. 2020 narastająco
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-93,3	-63,3	-226,9	-120,5
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.	-93,3	-63,3	-226,9	-120,5
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	-102,8	-47,2	-232,9	-99,9
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-102,8	-47,2	-232,9	-99,9
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	-70,6	19,6	59,5	72,3
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-167,4	-21,6	-167,4	-21,6
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	-167,4	-21,6	-167,4	-21,6

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

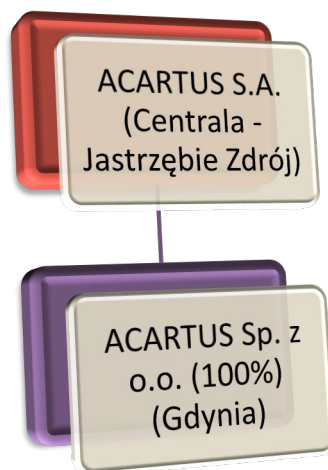
Grupa Kapitałowa ACARTUS S.A. prowadzi biura rachunkowe na terenie Polski. Siedziba spółki dominującej i główny oddział mieści się w Jastrzębiu Zdroju, poza tym Spółka dominująca posiada oddział w Raciborzu. ACARTUS S.A. posiada 100% udziałów w ACARTUS Sp. z o.o. (ta spółka obsługuje teren trójmiasta).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

ACARTUS S.A. jest członkiem Stowarzyszenia firm księgowych BKR International z siedzibą w Stanach Zjednoczonych w Nowym Jorku. ACARTUS S.A. posiada status niezależnego członka tej organizacji.

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 Krzysieczko	-	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu:

Jerzy Dobrosielski	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Dariusz Grębosz	-	Członek Rady Nadzorczej
Monika Piekarska	-	Członek Rady Nadzorczej
Jacek Dobrosielski	-	Członek Rady Nadzorczej
Sebastian Gawinowski	-	Członek Rady Nadzorczej

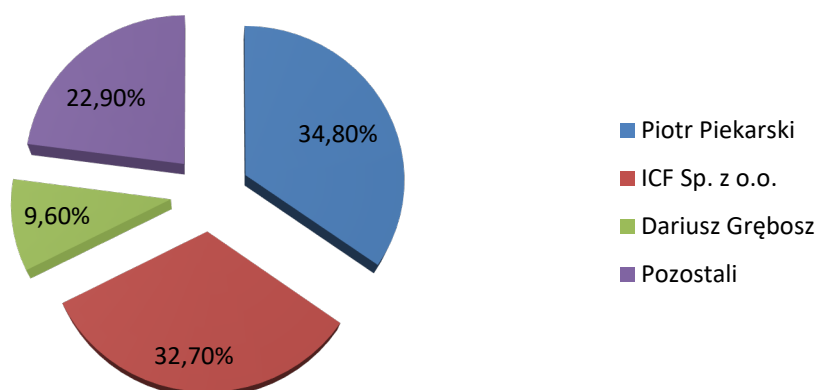
Zatrudnienie:

Na dzień przekazania niniejszego raportu zatrudnienie w Grupie Kapitałowej wynosi w przeliczeniu na pełne etaty 35,0 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 i B	2.610.000	5.160.000	34,8 %	41,3 %
ICF Sp. z o.o.	A i B	2.454.400	4.904.400	32,7 %	39,2 %
Dariusz Grębosz	B	715.991	715.991	9,6 %	5,7 %
Pozostali	B	1.718.609	1.718.609	22,9 %	13,8 %
RAZEM		7.499.000	12.499.000	100,00 %	100,00 %

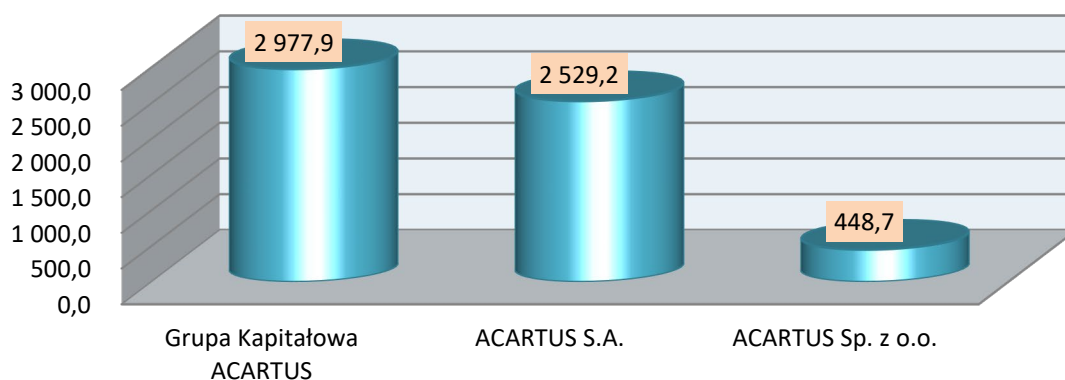
Udział w kapitale zakładowym



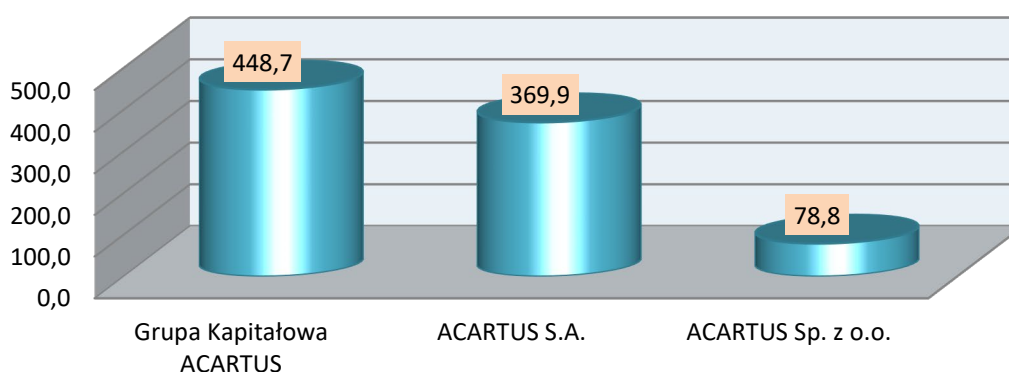
5. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Przychody Grupy Kapitałowej ACARTUS S.A. w bieżącym kwartale wyniosły 906,5 tys. zł, i są niższe o 135,9 tys. zł od porównywalnego okresu. Spadek jest wynikiem z jednej strony zakończenia współpracy z jednym z większych klientów, z drugiej strony restrukturyzacją biura w Gdyni. Pomimo spadku obrotów zysk na sprzedaży jest na wyższym poziomie do okresu porównywalnego, a zysk netto znacznie wyższy. Wynik EBITDA Grupy Kapitałowej ACARTUS w bieżącym kwartale wyniósł 61,1 tys. zł. Narastający wynik EBITDA wyniósł 430,6 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 2020r. należności krótkoterminowe Grupy Kapitałowej wzrosły o 159,8 tys. zł, w stosunku do kwartału III roku poprzedniego, głównie wynika to z faktu trudności płynnościowych klientów, ze względu na pandemię..

Emitent spłacił kredyty długoterminowe. Zobowiązanie długoterminowe w wysokości 22,5 tys. zł jest to kredyt zaciągnięty przez spółkę ACARTUS Sp. z o.o.

W trzecim kwartale bieżącego roku Zarząd Spółki prowadził działania pozyskiwania klientów w ramach sieci BKR International, prowadził działania w kierunku promocji marki. W okresie sprawozdawczym, Emitent zreorganizował dział promocji i sprzedaży, podpisał również umowę z zewnętrznym podmiotem na prowadzenie kampanii reklamowych i sprzedażowych, przede wszystkim kreowaniu wizerunku w social mediach.

Spółka w dalszym ciągu prowadzi GALERIĘ ACARTUS, promującą młodych artystów.

W trzecim kwartale bieżącego roku, Zarząd widzi zwiększone ryzyko, z jednej strony likwidowanie się klientów, tym samym spadek przychodów, z drugiej strony ryzyko związane z zarażeniem załogi wirusem COVID-19, dlatego Zarząd podjął działania zapobiegające, w celu zabezpieczenia pracowników, wdrożył również system pracy zdalnej.

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