



ACARTUS
BIURA RACHUNKOWE

Independent Member

B K R
INTERNATIONAL

**SKONSOLIDOWANE 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

B K R
INTERNATIONAL

Member of  **ICF** ICF ADVISORS GROUP

Jastrzębie - Zdrój maj 2019r.

INFORMACJA DODATKOWA

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

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

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

Zgodnie z umową spółki podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- Działalność rachunkowo – księgową, doradztwo podatkowe 69.20.Z

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

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

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

b) Przedmiot działalności :

- Finansowa działalność usługowa , z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych PKD 64,

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

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

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o przepisy określone w Rozporządzeniu Ministerstwa Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady

ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych oraz Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz przepisów o obrocie papierami wartościowymi.

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

Jednostka nie posiada jednostek podporządkowanych

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

Nie dotyczy

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

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

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

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

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

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

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

Roczne skonsolidowane sprawozdanie sporządzono przy założeniu, iż jednostki powiązane w roku 2019 będą kontynuować swoją działalność. Na dzień bilansowy nie są znane okoliczności mogące wskazywać na to, że jednostki zaprzestaną wykonywania działalności gospodarczej.

10. **W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe**

sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łącznia udziałów).

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

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

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

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej /po aktualizacji wyceny środków trwałych/ pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Ewidencję analityczną ilościowo - wartościową środków trwałych prowadzi się w sposób uproszczony polegający na dokonywaniu odpisów zgodnie z planem amortyzacji środków trwałych sporządzanym na rok.
3. Zakup, nabycie bądź wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych o przewidywanym okresie użytkowania wynoszącym powyżej 1 roku oraz:
 - wartości powyżej 3.500,00 zł. zalicza się do środków trwałych i amortyzuje w czasie zgodnie z zasadami i wg stawek wykazanych w art. 16a - 16m Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przy określaniu stawek przyjmuje się stawki wykazane w załączniku do ustawy,
 - o wartości poniżej 3.500,00 zł. zarachowuje się na odpowiednie konto kosztów w układzie kalkulacyjnym w miesiącu oddania ich do użytkowania, nie wprowadzając ich do ewidencji bilansowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Członek Zarządu, bądź osoba przez niego wskazana, może zaliczyć do środków trwałych zakupiony, nabyty, bądź wytworzony rzeczowy majątek trwały o wartości poniżej 3 500,00 zł. i przewidywanym okresie użytkowania ponad 1 rok, przy zastosowaniu indywidualnej stawki amortyzacyjnej.
4. Stany i rozchody towarów objęte są ewidencją ilościowo-wartościową wg cen zakupu, zgodnie z metodą FIFO. Wycena poparta została przeprowadzoną na dzień bilansowy inwentaryzacją towarów handlowych.
5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności. Odpisy aktualizujące dokonuje się co najmniej raz w roku.
6. Środki pieniężne - wycenia się według wartości nominalnej.
7. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według ich wartości nominalnej.

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

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

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

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

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

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

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

W roku obrotowym nie dokonywano zmian zasad polityki rachunkowości

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

Nie dotyczy

03062019

PREZES ZARZĄDU

Piotr Piekarski

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Krzyszczo

Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Matyja

SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	31-12-2017	31-12-2018	PASYWA	31-12-2017	31-12-2018
A. Aktywa trwałe	1 020 173,59	1 512 351,60	A. Kapitał (fundusz) własny	1 108 753,80	1 335 128,89
I. Wartości niematerialne i prawne	211 957,49	149 187,49	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749 900,00	1 118 496,76
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/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
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. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	337 880,36	337 880,36	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowo, w tym:		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		337 880,36	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			V. Różnice kursowe z przeliczenia		
III. Rzeczocwo aktywa trwałe	637 152,99	598 346,51	VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe	637 152,99	598 346,51	VI. Zysk (strata) netto	167 569,35	-182 918,78
a) grunty	40 000,00	40 000,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku		
b) budynki	466 397,31	455 972,35	B. Kapitały mniejszości		
c) urządzenia techniczne i maszyny	61 940,73	53 723,88	C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych		
d) środki transportu	19 176,17	14 173,69	1. Ujemna wartość - jednostki zależne		
e) inne środki trwałe	49 638,78	34 476,59	II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
2. Środki trwałe w budowie			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	776 510,87	1 185 808,27
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	116 442,40	109 368,34
IV. Należności długoterminowe	28 137,50	26 137,50	1. Rezerwa z tyt. odroczonej podatku dochod.	44 459,17	26 819,62
1. Od jednostek powiązanych			2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	19 309,00	20 981,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- długoterminowa	19 309,00	20 981,00
2. Od pozostałych jednostek	28 137,50	26 137,50	- krótkoterminowa		
V. Inwestycje długoterminowe	84 387,73	365 970,83	3. Pozostałe rezerwy	52 674,23	61 567,72
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe	52 674,23	61 567,72
3. Długoterminowe aktywa finansowe	84 387,73	365 970,83	II. Zobowiązania długoterminowe	137 325,30	188 351,20
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne papiery wartościowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	137 325,30	188 351,20
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki	119 016,49	188 351,20
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych		
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	84 387,73	365 970,83	c) inne zobowiązania finansowe	18 308,81	
- udziały lub akcje	33 502,75	311 554,40	d) zobowiązania wekslowe		
- inne papiery wartościowe			e) inne		
- udzielone pożyczki	50 884,98	54 416,43	III. Zobowiązania krótkoterminowe	522 743,17	879 732,73
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a) z tyt. dostaw i usł. o okresie wymagalności		
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach			a) z tyt. dostaw i usł. o okresie wymagalności	0,00	0,00
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Wobec pozostałych jednostek	522 743,17	847 674,95
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) kredyty i pożyczki	179 997,17	284 609,74
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokres.	58 537,88	34 828,91	b) z tytułu emisji dłużnych pap. wartościow.		
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.	55 117,90	32 169,01	c) inne zobowiązania finansowe	8 857,68	18 045,77
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 419,98	2 659,90	d) z tyt. dostaw i usł. o okresie wymagalności	110 487,10	191 777,87
- do 12 miesięcy			- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy			- powyżej 12 miesięcy		
B. Aktywa obrotowe	865 091,08	1 008 585,56	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
I. Zapasy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		
1. Materiały			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i in.	95 171,62	210 240,87
2. Półprodukty i produkty w toku			h) z tytułu wynagrodzeń	117 507,50	122 624,36
3. Produkty gotowe			i) inne	10 722,10	20 376,34
4. Towary	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne		
5. Zaliczki na dostawy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	8 356,00
II. Należności krótkoterminowe	508 810,42	646 893,29	1. Ujemna wartość firmy		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	8 356,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- długoterminowe		
- do 12 miesięcy			- krótkoterminowe		8 356,00
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7 121,47	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 121,47	0,00			
- do 12 miesięcy	7 121,47				
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tyt. pod., ubezpieczeń, innych świad.					
c) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek,	501 689,15	646 893,29			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	484 180,88	635 078,28			
- do 12 miesięcy	484 180,88	635 078,28			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	4 801,27			
c) inne	5 012,89	7 213,74			
d) dochodzone na drodze sądowej	12 495,38	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	219 971,90	301 000,22			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	219 971,90	301 000,22			
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	155 054,36			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki		155 054,36			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) w pozostałych jednostkach	141 800,00				
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	141 800,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	78 171,90	145 945,86			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47 737,12	115 176,09			
- 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	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	1 885 244,47	2 520 937,16	PASYWA RAZEM	1 885 244,47	2 520 937,16

PREZES ZARZĄDU

Data sporządzenia: 03-06-2019

Jastrzębie-Zdrój

Piotr Piekarski

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Krzysteczko

Wiceprezes Zarządu

Zalwierdzający:

Małgorzata Matyja

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

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	4 640 272,60
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	33 411,93	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 903 947,86	4 640 272,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 622,29	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 655 733,94	4 432 519,76
I. Amortyzacja	51 723,70	58 078,48
II. Zużycie materiałów i energii	107 315,26	242 156,59
III. Usługi obce	653 959,50	1 412 352,94
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 184,19	19 584,98
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 479 863,78	2 181 056,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	285 661,52	385 571,24
- emerytalne	121 798,99	101 386,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	60 960,20	133 718,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 065,79	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	253 836,21	207 752,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	43 730,26	83 910,02
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	42 795,51	49 687,73
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	934,75	34 222,29
E. Pozostałe koszty operacyjne	88 261,26	368 881,52
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30 998,41	41 149,64
III. Inne koszty operacyjne	57 262,85	327 731,88
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	209 305,21	-77 218,66
G. Przychody finansowe	3 809,14	10 692,12
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	2 595,22	10 531,61
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	1 213,92	160,51
H. Koszty finansowe	26 540,65	42 131,99
I. Odsetki, w tym:	23 659,83	32 043,61
- 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	8 738,43
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	186 573,70	-108 658,53
K. Odpis wartości firmy		-30 716,40
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne		-30 716,40
II. Odpis wartości firmy -jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	186 573,70	-139 374,93
O. Podatek dochodowy	19 004,35	43 543,85
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	167 569,35	-182 918,78

PREZES ZARZĄDU
Data sprawozdania: 10.08.2019

WICEPREZES ZARZĄDU

Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Matyja
Zawierdzający:

Piotr Piekarski

Joanna Krzyszczyk

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

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Treść	Stan na rok	
	2017	2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	167 569,35	-182 918,78
II. Korekty razem	113 872,30	468 185,96
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	106 221,70	112 576,48
4. Odpisy wartości firmy		30 716,40
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 064,61	21 512,00
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	
9. Zmiana stanu rezerw	13 896,32	-21 595,55
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	
11. Zmiana stanu należności	35 482,67	277 561,32
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	100 198,15	-48 192,89
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-92 145,22	86 918,67
14. Inne korekty	-70 845,93	8 689,53
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	281 441,65	285 267,18
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 wycenianych metodą praw własności		207 300,00
b) w pozostałych jednostkach	50 884,98	0,00
-nabycie aktywów finansowych		
-udzielone pożyczki długoterminowe	50 884,98	
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	121 800,00	65 210,79
5. Inne wydatki inwestycyjne		
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	204 171,14
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		204 171,14
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	42 795,51	
II. Wydatki	101 251,65	250 633,96
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	59 893,72
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	-46 462,82
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 357,66	15 822,33
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 357,66	15 822,33
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	74 814,24	130 123,53
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	78 171,90	145 945,86
-o ograniczonej możliwości dysponowania.		

PREZES ZARZĄDU

Data sporządzenia: 03-06-2019 r.
Jastrzębie, 4009

WICEPREZES ZARZĄDU

Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Matyja

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

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

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

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Treść	Stan na rok	
	2017	2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	1 494 983,34	1 108 753,80
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	1 494 983,34	1 108 753,80
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	749 900,00	1 118 496,76
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydatki na emisję akcji	0,00	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	1 118 496,76
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 powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- 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		
- wypłata 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		
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. Różnice kursowe z przeliczeń		
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	356 929,42	185 583,05
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		185 583,05
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	185 583,05
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	110 756,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	167 569,35
- podział wyniku		
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	128 769,70
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	356 929,42	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekta błędów		
6.5. 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	
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. Wynik netto	167 569,35	-182 918,78
a) zysk netto	167 569,35	
b) strata netto		182 918,78
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 108 753,80	1 335 128,89
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	946 470,87	1 012 267,21

Data sporządzenia: 03-06-2019 r.
Jastrzębie-Zdrój

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

PREZES ZARZĄDU

Piotr Piekarski

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Krzysteczko

Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Matyja

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

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

Kapitał podstawowy jednostki dominującej został wykazany w sprawozdaniu finansowym w kwocie 749 900,00 zł. Kapitał dzieli się na 5.000.000 akcji imiennych serii A oraz 2 499,000 akcji serii B, której każda ma wartość 0,27 zł. Akcje serii A są uprzywilejowane co do głosu 1:2. Tak, że na jedną akcję przypadają 2 prawa głosu.

Kapitał w Spółce dominującej na dzień 31.12.2018r. obejmują:

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.

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.

Dariusz Grębosz 715.991 akcji serii B po 0,27 zł o łącznej wartości 193 317,57 zł., ilość głosów 715.991.

pozostali akcjonariusze 1.695 209. akcji serii B po 0,27 zł o łącznej wartości 457 706,43 zł, ilość głosów 1.695 209.

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

Kapitał w Spółce na dzień 31.12.2018r. obejmują:

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

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

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

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

Cena nabycia spółki Acartus Sp.zoo – 207.300,00 zł.

Wartość aktywów netto - - 161.296,76 zł.

Wartość firmy jednostki zależnej – 368.596,76 zł.

Dodatnia wartość firmy ulega odpisom amortyzacyjnym (zgodnie z art. 44b ust.10 ustawy o rachunkowości) wg stawki 20 % lub też odpisom z tytułu trwałej utraty wartości (zgodnie z art. 63a). Na dzień 31.12.2018 r. dokonano odpisów amortyzacyjnych w kwocie 30.716,40 zł.

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

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły istotne zdarzenia lat ubiegłych

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

Lp.	Środki trwałe	Stan na 01-01-2018	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	1 283 597,51 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

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

Lp.	Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	Stan na 01-01-2018	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

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

Nie dotyczy

9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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

Jednostka nie posiada wartości nie amortyzowanych środków trwałych.

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

Nie dotyczy

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

Lp.	Rezerwy	Stan na 01-01-2018	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	3 888,17 zł	7 544,12 zł	3 613,93 zł
Rezerwy ogółem		124 738,23 zł	67 127,89 zł	77 857,90 zł	112 982,27 zł

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

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystani e	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności z tyt. Dostaw i usług	91 091,47 zł	280 800,59 zł	9 118,72 zł	0,00 zł	362 773,34 zł
Razem	91 091,47 zł	280 800,59 zł	9 118,72 zł	0,00 zł	362 773,34 zł

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

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

Lp.	Stan zobowiązań	Ogółem	Do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1	- z tytułu dostaw i usług	223 835,65 zł	223 835,65 zł			
2	- kredyty i pożyczki	472 960,94 zł	284 609,74 zł	102 013,92 zł	86 337,28 zł	
3	- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i inne	210 240,87 zł	210 240,87 zł			
4	- z tytułu wynagrodzeń	122 624,36 zł	122 624,36 zł			
5	- pozostałe zobowiązania	20 376,34 zł	5 693,23 zł	14 683,11 zł		
6	-inne zobowiązania finansowe	18 045,77 zł	18 045,77 zł			
Zobowiązania ogółem		1 068 083,93 zł	865 049,62 zł	116 697,03 zł	86 337,28 zł	

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

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.

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.

Santander Bank Polska S.A. – kredyt dla podmiotów gospodarczych, wysokość kapitału wynosi 50 000,00 zł

Santander Bank Polska S.A.– kredyt w rachunku bieżącym, wysokość kapitału wynosi 70 000,00 zł

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

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

W związku z powyższym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych

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

- 1) Rozliczenia międzyokresowe bierne
 - Spółka nie posiada biernych rozliczeń międzyokresowych
- 2) Rozliczenia międzyokresowe czynne

a) polisy ubezpieczeniowe	-	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	-	30 276,38zł
e) telefony – układ ratalny	-	1 492,32 zł

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

Kredyty bankowe:

Część długoterminowa: 188.351,20 zł.

Część krótkoterminowa: 284.609,74 zł.

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

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

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.

- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

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

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

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

USTĘP 3.

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

W roku 2018 jednostka uzyskała przychody netto ze sprzedaży w kwocie: 4 640 272,60 zł. Spółka świadczy usługi księgowo – płacowe głównie na terenie Polski.

Lp.	Sprzedaż	Kraj	Unia Europejska
1	Sprzedaż usług	4 640 272,60 zł	336 939,31 zł
Razem		4 640 272,60 zł	336 939,31 zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Jednostka w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

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

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

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

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

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

		2017	2018
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:		78.762,86	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

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

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

Jednostka nie poniosła kosztów wytworzenia produktów na własne potrzeby.

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

	Środki trwałe w budowie	Stan na 01-01-2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	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 4.

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

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

USTĘP 5.

1. W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej:

a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

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

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

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

b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

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

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

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

Nie wystąpiły w/w zdarzenia

USTĘP 6.

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

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

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

a) Wykazane zmiany stanu należności zawierają odpisy aktualizacyjne.

- b) W pozycji amortyzacja wykazano amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 8 272,00 zł oraz amortyzację wartości firmy (WNiP) w kwocie 54 498,00 zł.
- c) 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.

3. Informacje o:

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

Nie występuje

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

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Pracownicy ogółem	Kobiety	Mężczyźni
1	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	39	34	5
2	Liczba zatrudnionych na koniec 2018 r.	39	34	5

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto
1	Zarząd	84 630,00 zł
2	Rada Nadzorcza	31 700,00 zł

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

W roku obrotowym jednostka udzieliła pożyczkę Prezesowi Zarządu Piotrowi Piekarskiemu w wysokości 35.000,00 zł na rok czasu. Oprocentowanie 7% w skali roku.

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

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 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

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

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

4. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

W jednostce w roku 2018 wystąpiły następujące transakcje:

a) 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).

b) 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).

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.

USTĘP 7.

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

USTĘP 8.

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

art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62) – 2.424,57 zł,

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

Jastrzębie-Zdrój, dnia 31.03.2019r.

Kierownik jednostki:

PREZES ZARZĄDU

Piotr Piekarski

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Krzysteczko

Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Matyja