



Independent Member



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

ACARTUS S.A.

z siedzibą w

Jastrzębiu Zdroju ul. 11-Listopada 2

spółka notowana na

NEW/connect
RYNEK AKCJI GPW

Jastrzębie Zdrój maj 2021r.

INFORMACJA DODATKOWA

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

Zgodnie z umową spółki podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- Działalność rachunkowo – księgową, doradztwo podatkowe 69.20.Z

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

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

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

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku.

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

Pozycja nie dotyczy omawianej jednostki.

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

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu, iż spółka w roku 2021 będzie kontynuowała swoją działalność. Na dzień bilansowy nie są znane okoliczności mogące wskazywać na to, że jednostka zaprzestanie wykonywanie działalności gospodarczej.

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

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

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

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

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

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

Jastrzębie Zdrój 27.05.2021r.

BILANS

AKTYWA	31.12.2019	31.12.2020	PASYWA	31.12.2019	31.12.2020
A. Aktywa trwałe	489 759,82	417 006,14	A. Kapitał (fundusz) własny	1 176 490,69	1 188 565,91
I. Wartości niematerialne i prawne	84 317,49	17 947,49	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749 900,00	749 900,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	242 127,66	201 620,69
2. Wartość firmy	59 039,50	4 541,50	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	25 277,99	13 405,99	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	180 947,69	146 564,14	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	180 947,69	146 564,14	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki	47 449,83	37 024,87	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	104 192,46	78 817,56	VI. Zysk (strata) netto	184 463,03	237 045,22
d) środki transportu	9 171,21	4 168,73	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku		
e) inne środki trwałe	20 134,19	26 552,98	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	575 020,60	466 809,58
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	79 994,95	72 742,55
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochod.	999,29	524,35
III. Należności długoterminowe	0,00	26 137,50	2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	8 746,00	15 824,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	8 746,00	15 824,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada			- krótkoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek	0,00	26 137,50	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	207 300,00	207 300,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	70 249,66	56 394,20
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	207 300,00	207 300,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	207 300,00	207 300,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
- udziały lub akcje	207 300,00	207 300,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, których jednostka	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	495 025,65	394 067,03
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tyt. dostaw i usł. o okresie wymagalności	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowa	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tyt. dostaw i usł. o okresie wymagalności	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokres.	17 194,64	19 057,01	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.	17 194,64	19 057,01	b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	495 025,65	394 067,03
B. Aktywa obrotowe	1 261 751,47	1 238 369,35	a) kredyty i pożyczki	58 333,39	0,00
I. Zapasy	0,00	5 410,00	b) z tytułu emisji dłużnych pap. wartościow.		
1. Materiały			c) inne zobowiązania finansowe	62 960,76	43 026,51
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tyt. dostaw i usł. o okresie wymagalności	128 469,27	116 263,54
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	128 469,27	116 263,54
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy		5 410,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	794 710,65	587 046,75	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cet, ubezpieczeń i in.	113 469,58	119 592,74
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	124 963,14	114 284,94
- do 12 miesięcy			i) inne	6 829,51	899,30
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			- długoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b) z tyt. pod.,ubezpieczeń, innych świad.					
c) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek,	794 710,65	587 046,75			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	514 399,87	469 981,58			
- do 12 miesięcy	514 399,87	469 981,58			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tyt. pod.,ubezpz., innych świad. Publicznych	441,99	8 479,08			
c) inne	269 868,79	108 586,09			
d) dochodzone na drodze sądowej	10 501,94	10 501,94			
III. Inwestycje krótkoterminowe	410 115,30	594 297,28			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	410 115,30	594 297,28			
a) w jednostkach powiązanych	20 604,83	103 700,47			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	20 604,83	103 700,47			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w jednostkach pozostałych	203 070,50	56 858,22			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	203 070,50	56 858,22			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	186 439,97	433 738,59			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	155 469,70	433 738,59			
- inne środki pieniężne	30 970,27	0,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	56 925,52	51 615,32			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
AKTYWA RAZEM	1 751 511,29	1 655 375,49	PASYWA RAZEM	1 751 511,29	1 655 375,49

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

TREŚĆ	STAN NA	STAN NA
	31.12.2019	31.12.2020
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	3 624 693,19	3 296 848,19
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	3 624 693,19	3 296 848,19
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	3 420 485,55	3 234 193,11
I. Amortyzacja	69 715,62	77 492,95
II. Zużycie materiałów i energii	144 464,82	169 856,40
III. Usługi obce	704 014,78	616 653,60
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 768,24	6 729,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 970 200,49	1 917 676,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	426 002,51	348 305,35
- emerytalne	174 503,76	168 069,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	101 319,09	97 478,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	204 207,64	62 655,08
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	69 814,34	289 499,32
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	64 153,36	192 153,35
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	5 660,98	97 345,97
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	236 734,72	112 517,28
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	173 097,56	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 909,82	0,00
III. Inne koszty operacyjne	59 727,34	112 517,28
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	37 287,26	239 637,12
G. PRZYCHODY FINANSOWE	223 647,80	32 071,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostających, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	11 233,85	5 826,16
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	204 972,01	0,00
- od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	7 441,94	26 245,22
H. KOSZTY FINANSOWE	43 529,99	8 555,59
I. Odsetki	29 331,38	8 555,59
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 766,74	0,00
IV. Inne	10 431,87	0,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	217 405,07	263 152,91
J. PODATEK DOCHODOWY	32 942,04	26 107,69
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	184 463,03	237 045,22

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Treść	Stan na rok	
	2019	2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	184 463,03	237 045,22
II. Korekty razem	196 290,82	284 341,23
1. Amortyzacja	124 213,62	131 990,95
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	22 326,17	2 729,43
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	49 142,00	
5. Zmiana stanu rezerw	-13 938,85	-7 252,40
6. Zmiana stanu zapasów		-5 410,00
7. Zmiana stanu należności	-22 373,99	181 526,40
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	16 434,12	-22 690,98
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	21 400,80	3 447,83
10. Inne korekty	-913,05	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	380 753,85	521 386,45
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	283 976,90	68 942,80
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	265 000,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	12 976,90	5 826,16
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	12 976,90	5 826,16
-zbycie aktywów finansowych	12 776,40	
-dywidendy i udziały w zyskach		
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
-odsetki	200,50	5 826,16
-inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	6 000,00	63 116,64
II. Wydatki	0,00	21 400,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		21 400,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
-nabycie aktywów finansowych		
-udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	283 976,90	47 542,80
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	622 315,43	321 630,63
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	149 980,00	224 970,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	324 851,41	58 333,39
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	124 957,35	29 771,65
8. Odsetki	22 526,67	8 555,59
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-622 315,43	-321 630,63
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	42 415,32	247 298,62
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	42 415,32	247 298,62
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	144 024,65	186 439,97
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	186 439,97	433 738,59
-o ograniczonej możliwości dysponowania.		646,23

Data sporządzenia: 27-05-2021r.

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

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Treść	Stan na rok	
	2019	2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	1 223 241,57	1 176 490,69
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	1 223 241,57	1 176 490,69
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	749 900,00	749 900,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- uchwała Zarządu o zwiększeniu kapitału podstawowego		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	749 900,00	749 900,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	189 547,30	242 127,66
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	52 580,36	-40 506,97
a) zwiększenie (z tytułu)	52 580,36	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)	52 580,36	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- wpłat od akcjonariuszy		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	40 506,97
- wypłata dywidendy		40 506,97
- inne (korekta roku poprzedniego)		
- uchwała Zarządu o zwiększeniu kapitału podstawowego		
- wypłata dywidendy		40 506,97
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	242 127,66	201 620,69
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad rachunkowości	81 233,91	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-81 233,91	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
aktualizacji wyceny		
b) zmniejszenie (z tytułu)	81 233,91	0,00
- zbycia środków trwałych		
- aktualizacji wyceny		
- zbycia udziałów w innych podmiotach	81 233,91	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- nowa emisja akcji		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	203 473,41	184 463,03
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	203 473,41	184 463,03
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	913,05	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	202 560,36	184 463,03
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	202 560,36	368 926,06
- przeniesienie na kapitał zapasowy	52 580,36	184 463,03
- podział zysku	149 980,00	184 463,03
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekta błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
pokrycie kapitałem zapasowym		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	184 463,03	237 045,22
a) zysk netto	184 463,03	237 045,22
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 176 490,69	1 188 565,91
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 026 510,69	1 038 585,91

Data sporządzenia: 27-05-2021r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

USTĘP 1

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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

Jednostka nie posiada wartości nie amortyzowanych środków trwałych.

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

Nie dotyczy

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

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

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

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

Kapitał w Spółce na dzień 31.12.2020r. obejmują:

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

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

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

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

Zysk za rok 2020 w kwocie 237 045,22 zł netto Zarząd proponuje przeznaczyć na:

- a) wypłacić dywidendę w wysokości 0,02 zł na akcję tj. 149.980,00 zł
- b) pozostałą część zysku przekazać na kapitał zapasowy tj. w kwocie 87 065,22 zł

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

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

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

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

Lp.	Stan zobowiązań	Ogółem	Do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1	- z tytułu dostaw i usług	116 263,54 zł	116 263,54 zł			
2	- kredyty i pożyczki					
3	- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i inne	119 592,74 zł	119 592,74 zł			
4	- z tytułu wynagrodzeń	114 284,94 zł	114 284,94 zł			
5	- pozostałe zobowiązania	899,30 zł	899,30 zł			
6	-inne zobowiązania finansowe	43 026,51 zł	43 026,51 zł			
	Zobowiązania ogółem	394 067,03 zł	394 067,03 zł			

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

Nie dotyczy.

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

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

a) polisy ubezpieczeniowe	-	11 222,74zł
b) pozostałe koszty do rozliczenia w następnym roku	-	7 667,84 zł
c) licencje, oprogramowania	-	24 947,03 zł
d) certyfikat ISO	-	2 136,34 zł

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

Nie dotyczy

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

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

W związku z powyższym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych

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

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

17a. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;

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

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896)
667,31
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639);

USTĘP 2.

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 2020 jednostka uzyskała przychody netto ze sprzedaży w kwocie: 3 296 848,19 zł.
Spółka świadczy usługi księgowo – płacowe głównie na terenie Polski.

Lp.	Sprzedaż	Kraj	Unia Europejska	Poza UE
1	Sprzedaż usług	2 905 525,07 zł	388 224,74 zł	3 098,38 zł
	Razem	2 905 525,07 zł	388 224,74 zł	3 098,38 zł

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Rozwiązanie odpisu aktualizującego środki trwałe – zbycie nieruchomości

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

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

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

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

		2019	2020
1. Zmniejszenie kosztów uzyskania przychodów		218266,82	382 401,61
a) wynagrodzenie nie podjęte	atr. 16 ust. 1 pkt. 57	15220,6	10 383,00
b) rezerwy na świadczenia pracownicze	art. 16 ust. 1 pkt. 27	0	7 078,00
c) pozostałe	art. 15 ust. 1	171,89	0,00
d) reprezentacja i reklama	art. 16 ust. 1 pkt. 28	18,99	0,00
e) nieściągalne wierzytelności	art. 16 ust. 1 pkt. 20	4431,83	43 704,67
f) odpisy aktualizujące należności	art. 16 ust. 2a pkt. 1a-d	3909,82	0,00
g) odsetki	art. 16 ust. 1 pkt. 11	250,87	1 995,00
h) amortyzacja	art. 16a -6m	91059,41	88 696,57
i) nie zapłacone w roku badanym składki ZUS	art. 16 ust. 1 pkt. 57a	58144,05	49 058,49
j) podróże służbowe	art. 16 ust. 1 pkt. 27	3021,64	0,00
k) ujemne różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a	4763,66	-1 197,83
l) opspis aktualizujący inwestycje	art. 16 ust. 2a pkt. 1a-d	3766,74	0,00
ł) odsetki od leasingu operacyjnego	art. 17f ust 1	3830,9	4 335,72
m) reklamacje	art. 16 ust.1 pkt 22	300,19	0,00
n) ujemne różnice kursowe zrealizowane	art. 15a	1666,86	0,00
o) ubezpieczenia (OC Zarząd)	art. 16 ust. 1 pkt 59	4448,3	4 430,50
p) ZUS polisa Zarząd	art. 16 ust. 1 pkt 59	866,53	856,09
r)koszt zbycia udziałów	art. 16 ust. 1 pkt 26a	18270,49	0,00
s)pozostałe	art. 15 ust. 1	4124,05	10 184,06
t) wynagrodzenie związane z dotacją		0	7 760,00
u) koszty związane z dotacją		0	62 881,24
w) umorzenie ZUS tarcza COVID	art. 16 ust. 1 pkt. 17	0	91 377,30
z) ZUS wynagrodzenie związane z dotacją		0	858,80
2) Zwiększenie kosztów uzyskania przychodu:		109425,61	108 386,15
a) odsetki zapłacony	art. 16 ust. 1 pkt. 11	0	0,00
b) wynagrodzenia z 2018 zapłacone w 2019	art. 16 ust. 1 pkt 57	13191,3	15 212,60
c) składki ZUS z 2018 wypłacone w 2019r.	art. 16 ust. 4 pkt 57a	51728,32	58 144,05
d) rezerwy na świadczenia pracownicze		12235	0,00
e) podróże służbowe	art. 16 ust. 1 pkt. 57	1004	0,00
f) czynsz leasingowy w leasingu finansowym-podatkowo operacyjnym	art. 17f ust.1	31266,99	35 029,50
g) pozostałe	art. 12	0	0,00
3. Zmniejszenie przychodów podatkowych:		162580,6	221 118,83
a) odsetki od należności	art. 12 ust 4 pkt 2	0	0,00
b) pozostałe przychody operacyjne	art. 16 ust. 2a pkt 1a-d	0	0,00
c) dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a	4112,4	17 514,57
d) ustanie przyczyn dokon. Odpisów aktualizujących	art. 16 ust. 2a pkt 1a-d	147800,91	0,00
e) odsetki od pożyczek	art. 12 ust 4 pkt 2	10667,29	5 826,16
f) umorzenie składek ZUS COVID-19	art. 12 ust.4 pkt 2		91 377,30
g) otrzymana dotacja			106 400,80

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

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

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

Nie dotyczy

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

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

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

Nie dotyczy

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

Nie dotyczy.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

USTĘP 3

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

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

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

USTĘP 4.

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

a) Wykazane zmiany stanu należności zawierają odpisy aktualizacyjne.

USTĘP 5.

1. **Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Nie występuje

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

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

3. **Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

Lp.	Wyszczególnienie	Pracownicy ogółem	Kobiety	Mężczyźni
1	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	34	30	4
2	Liczba zatrudnionych na koniec 2020 r.	33	29	4

- 4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto
1	Zarząd	111 614,00
2	Rada Nadzorcza	31 200,00

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

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

- 6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r. podlega badaniu i ocenie przez biegłego rewidenta – GLC Audit Sp. z o.o. Katowice, z siedzibą w Katowicach, ul. Uniwersytecka 13, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3916. Wynagrodzenie netto należne biegłemu rewidentowi to:

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

USTĘP 6.

- 1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;**

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

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

W sprawozdaniu finansowym za rok 2020 uwzględniono kompletnie wszystkie zdarzenia dotyczące roku 2020. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane inne zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2020.

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

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

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

Nie dotyczy

USTĘP 7.

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

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

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

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi,

W jednostce w roku 2020 wystąpiły następujące transakcje:

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

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

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

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

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

5. Informacje o:

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

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

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

Jednostka zależna nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

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

USTĘP 8.

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

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie

- 2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów;**

Nie dotyczy

USTĘP 9.

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

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

USTĘP 10.

- 1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy.

Jastrzębie-Zdrój, dnia 27.05.2021r.