



## **GRUPA KAPITAŁOWA ACARTUS S.A.**

**RAPORT za IV kwartał 2022 roku**

**01.10.2022r. - 31.12.2022r.**

**spółka notowana na**  
**NEW/connect**  
RYNEK AKCJI GPW

## 1. DANE FINANSOWE ACARTUS S.A.

### Tabela 1. Bilans ACARTUS S.A.

ACARTUS SA	w tys. zł	
	31.12.2021	31.12.2022
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>347,9</b>	<b>109,3</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	8,7	5,1
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8,7	5,1
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	86,7	60,3
1. Środki trwałe	86,7	60,3
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	26,1	26,1
1. Od jednostek powiązanych	26,1	
2. Od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2. Od pozostałych jednostek		26,1
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	207,3	0,0
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	207,3	
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	19,1	17,8
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.	19,1	17,8
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 016,2</b>	<b>1 589,5</b>
<b>I. Zapasy</b>	5,4	5,4
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy	5,4	5,4
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	588,2	779,6
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek,	588,2	779,6
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	394,3	764,6
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	394,3	764,6
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	28,3	39,9
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 364,1</b>	<b>1 698,8</b>

ACARTUS SA	w tys. zł	
	31.12.2021	31.12.2022
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>962,5</b>	<b>1 187,3</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749,9	749,9
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	213,7	213,7
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	0,0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0	-111,8
VI. Zysk (strata) netto	-1,1	335,5
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,0	0,0
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>401,6</b>	<b>511,5</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	77,3	82,5
1. Rezerwa z tyt. odroczonej, podatku dochod.	0,5	0,2
2. Rezerwa na świadcz. emerytalne i podobne	15,8	14,1
3. Pozostałe rezerwy	61,0	68,2
II. Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	324,3	420,6
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	324,3	420,6
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	8,4
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		8,4
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 364,1</b>	<b>1 698,8</b>

**Tabela 2. Rachunek zysków i strat ACARTUS S.A.**

ACARTUS SA	w tys. zł			
	IV Kw. 2021	IV Kw. 2022	IV Kw. 2021 narastająco	IV Kw. 2022 narastająco
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, W TYM:</b>	<b>671,2</b>	<b>900,5</b>	<b>2 980,6</b>	<b>3 723,6</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	671,2	900,5	2 980,6	3 723,6
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>709,7</b>	<b>829,9</b>	<b>3 028,4</b>	<b>3 339,7</b>
I. Amortyzacja	14,9	1,5	64,6	44,1
II. Zużycie materiałów i energii	24,2	25,3	95,1	108,1
III. Usługi obce	131,8	172,5	593,9	661,4
IV. Podatki i opłaty		6,9	2,2	6,9
V. Wynagrodzenia	429,3	498,1	1 834,2	2 054,0
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	83,8	121,7	345,8	396,3
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25,7	3,9	92,6	68,9
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-38,5</b>	<b>70,6</b>	<b>-47,8</b>	<b>383,9</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>20,8</b>	<b>27,0</b>	<b>74,4</b>	<b>91,0</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	19,5	19,4	70,4	81,9
III. Inne przychody operacyjne	1,3	7,6	4,0	9,1
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>7,3</b>	<b>-70,0</b>	<b>17,1</b>	<b>14,1</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	7,3	-70,0	17,1	14,1
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-25,0</b>	<b>167,6</b>	<b>9,5</b>	<b>460,8</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>6,8</b>	<b>11,0</b>	<b>6,8</b>	<b>11,0</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki	6,8	11,0	6,8	11,0
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>1,0</b>	<b>109,2</b>	<b>17,4</b>	<b>111,4</b>
I. Odsetki	1,0		8,0	1,2
II. Strata ze zbycia inwestycji		107,3		107,3
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne		1,9	9,4	2,9
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>	<b>-19,2</b>	<b>69,4</b>	<b>-1,1</b>	<b>360,4</b>
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)</b>	<b>-19,2</b>	<b>69,4</b>	<b>-1,1</b>	<b>360,4</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>		3,6		24,9
<b>M. POZ. OBOWIĄZKOWE ZMNIJ. ZYSKU / ZWIĘK. STRATY</b>				
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>	<b>-19,2</b>	<b>65,8</b>	<b>-1,1</b>	<b>335,5</b>

**Tabela 3. Rachunek przepływów pieniężnych ACARTUS S.A.**

ACARTUS SA	w tys. zł			
	IV Kw. 2021	IV Kw. 2022	IV Kw. 2021 narastająco	IV Kw. 2022 narastająco
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	-19,2	65,8	-1,1	335,5
II. Korekty razem	163,0	-166,5	216,0	-197,1
1. Amortyzacja	14,9	1,5	69,1	44,1
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	61,0	68,2	67,6	7,2
6. Zmiana stanu zapasów			-1,7	
7. Zmiana stanu należności	-80,9	-27,4	170,2	-269,7
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyj. pożyczek i kred.	-94,3	-63,2	-230,9	43,7
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	67,0	-12,6	-0,8	11,7
10. Inne korekty	195,3	-133,0	142,5	-34,1
<b>III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>143,8</b>	<b>-100,7</b>	<b>214,9</b>	<b>138,4</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.</b>				
I. Wpływy				
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzecz. akty. t.				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niemater. i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki				
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. akt. tr.				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
<b>IV. Przepływy pieniężne netto z działalności inwest. (I-II)</b>				
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finans.</b>				
I. Wpływy				
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instr. kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	7,3	7,3	254,3	29,3
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			225,0	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	7,3	7,3	29,3	29,3
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-7,3</b>	<b>-7,3</b>	<b>-254,3</b>	<b>-29,3</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>136,5</b>	<b>-108,0</b>	<b>-39,4</b>	<b>109,1</b>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:				
F. Środki pieniężne na początek okresu	257,8	611,1	433,7	394,0
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	<b>394,3</b>	<b>503,1</b>	<b>394,3</b>	<b>503,1</b>

**Tabela 4. Zestawienie zmian w kapitale ACARTUS S.A.**

ACARTUS SA	w tys. zł			
	IV Kw. 2021	IV Kw. 2022	IV Kw. 2021 narastająco	IV Kw. 2022 narastająco
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>971,1</b>	<b>1 121,5</b>	<b>1 198,5</b>	<b>962,5</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.</b>	<b>971,1</b>	<b>1 121,5</b>	<b>1 198,5</b>	<b>962,5</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>749,9</b>	<b>749,9</b>	<b>749,9</b>	<b>749,9</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	749,9	749,9	749,9	749,9
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>213,7</b>	<b>213,7</b>	<b>213,7</b>	<b>213,7</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	213,7	213,7	213,7	213,7
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>				
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>18,1</b>	<b>157,9</b>	<b>0,0</b>	<b>-111,8</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	18,1	269,7		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		-111,8		-111,8
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu				
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-19,2</b>	<b>65,8</b>	<b>-1,1</b>	<b>335,5</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>962,5</b>	<b>1 187,3</b>	<b>962,5</b>	<b>1 187,3</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego</b>	<b>962,5</b>	<b>1 187,3</b>	<b>962,5</b>	<b>1 187,3</b>

## 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN W ZAKRESIE STOSOWANYCH ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

Spółka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zasady Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Zasady stosowane w przygotowaniu niniejszego raportu są takie same, jak opisano w ostatnim opublikowanym przez Spółkę raporcie rocznym. W bieżącym okresie sprawozdawczym oraz od początku bieżącego roku Spółka nie dokonywała zmiany zasad polityki rachunkowości. Z uwagi na fakt, że Spółka nie tworzy już Grupy Kapitałowej, począwszy od raportu za IV kwartał 2022 Spółka sporządza wyłącznie raport jednostkowy.

## 3. DANE PODSTAWOWE, ZATRUDNIENIE, AKCJONARIAT

### ACARTUS Spółka Akcyjna

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

### Profil działalności

ACARTUS S.A. prowadzi biura rachunkowe na terenie Polski. Siedziba spółki i główny oddział mieści się w Jastrzębiu Zdroju, poza tym Spółka posiada oddział w Raciborzu. ACARTUS S.A. posiadała 100% udziałów w ACARTUS Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni (ta spółka obsługuje teren trójmiasta), jednak wszystkie udziały tej spółki zostały sprzedane w grudniu 2022r.)

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

Przedmiotem działalności ACARTUS S.A. są następujące obszary:

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

### **Zarząd:**

Skład Zarządu Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu:

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

### **Rada Nadzorcza:**

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu:

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



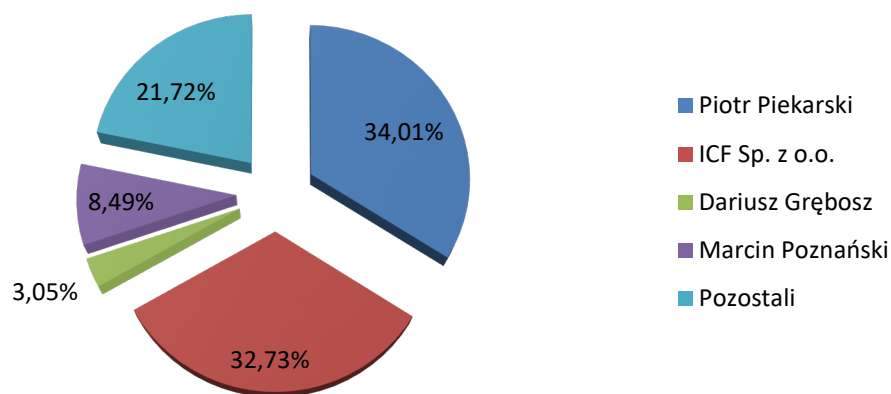
## Zatrudnienie:

Na dzień przekazania niniejszego raportu zatrudnienie w ACARTUS S.A. wynosi w przeliczeniu na pełne etaty 29,0 osób

## Akcjonariat ACARTUS S.A. na dzień przekazania niniejszego raportu

Nazwa, imię i nazwisko akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
Piotr Piekarski	A	2 550 000	5 100 000	34,01%	40,81%
ICF Sp. z o.o.	A i B	2 454 400	4 904 400	32,73%	39,24%
Dariusz Grębosz	B	228 991	228 991	3,05%	1,83%
Marcin Poznański	B	636 611	636 611	8,49%	5,09%
Pozostali	B	1 628 998	1 628 998	21,72%	13,03%
<b>RAZEM</b>		<b>7 499 000</b>	<b>12 499 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

### Udział w kapitale zakładowym



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

Przychody spółki ACARTUS S.A. w bieżącym kwartale wyniosły 900,5 tys. zł, i są wyższe o 229,3 tys. zł od przychodów porównywalnego okresu. Tak znaczny wzrost przychodów jest wynikiem kilku czynników. Głównym czynnikiem było przejęcie przez Emitenta, klientów obsługiwanych przez spółką zależną, na wzrost przychodu miały również wpływ podwyżki cen, zgodnie z inflacją, usług Spółki, wprowadzone z początkiem zeszłego roku.

W okresie sprawozdawczym Spółka wypracowała zysk w wysokości 65,8 tys. zł, natomiast narastająco w 2022 roku zysk wyniósł 335,5 tys. zł. Na wynik finansowy miała wpływ również sprzedaż 100% udziałów spółki zależnej, na której Emitent poniósł stratę w wysokości 107,3 tys. zł.

Wynik EBITDA Spółki ACARTUS S.A. w bieżącym kwartale wyniósł 169,1 tys. zł. natomiast EBITDA narastająco za cały rok wyniosła 504,9 tys. zł.

Na koniec IV kwartału 2022 r. należności krótkoterminowe Emitenta są większe o 191,4 tys. zł w stosunku do kwartału IV roku poprzedniego.

W czwartym kwartale bieżącego roku Zarząd Spółki prowadził działania marketingowe w celu pozyskiwania nowych klientów. W okresie sprawozdawczym Emitent dalej prowadził kampanię reklamową w social mediach, którą prowadzi podmiot zewnętrzny. Kampania jest prowadzona w kierunku kreowania wizerunku, a także w kierunku sprzedażowym.

W związku z pandemią COVID, w czwartym kwartale nie pojawiły się przypadki objęcia pracowników kwarantanną oraz zachorowań, wprowadzone przez Zarząd rozwiązania, w tym praca zdalna, pozwoliły Spółce bez większych przeszkód w pełnym zakresie obsługiwać klientów. Wysoka inflacja w okresie sprawozdawczym nie ma większego wpływu na działania Spółki, jak również nie miała większego wpływu na wynik finansowy.

Bieżąca sytuacja Spółki jest bardzo stabilna i uporządkowana. Spółka zanotowała bardzo dobry wynik finansowy, posiada znaczne nadwyżki finansowe, nie posiada istotnego zadłużenia. To co wymaga podkreślenia to bardzo duża dynamika przychodów ze sprzedaży. Spółka zwiększyła liczbę obsługiwanych klientów, dokonano również korekt cenowych usług, a także na bieżąco kontrolowany jest poziom kosztów działalności. Zarząd Spółki duży nacisk

kładzie na jakość i efektywność zasobów kadrowych, na tle branży Spółka oferuje godziwe warunki zatrudnienia i stabilną pracę. W efekcie może zaoferować bardzo wysoką jakość obsługi klientów co w dłuższym okresie czasu daje efekty w postaci wzrostu przychodów, zysków Spółki przy jednoczesnej satysfakcji klientów z jakości świadczonych usług.

## **5. INFORMACJE DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI INNOWACYJNEJ**

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

## **6. INFORMACJE W ZAKRESIE PROGNOZ FINANSOWYCH**

Emitent nie publikował prognoz finansowych.

Prezes Zarządu - Piotr Piekarski