



Independent Member

B K R
INTERNATIONAL

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2019 ROK

ACARTUS S.A.

z siedzibą w

Jastrzębiu Zdroju ul. 11-Listopada 2



Jastrzębie Zdrój maj 2020r.

INFORMACJA DODATKOWA

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

**roczne sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 2019 do 31 grudnia 2019 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 2020 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.

PREZES ZARZĄDU

Jastrzębie Zdrój 29.05.2020r.
Piotr Piekarski

Wiceprezes Zarządu
Małgorzata Matyja

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Krzyszczyńska

BILANS

AKTYWA	31.12.2018	31.12.2019	PASYWA	31.12.2018	31.12.2019
A. Aktywa trwałe	1 180 471,24	489 759,82	A. Kapitał (fundusz) własny	1 223 241,57	1 176 490,69
I. Wartości niematerialne i prawne	149 187,49	84 317,49	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749 900,00	749 900,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	189 547,30	242 127,66
2. Wartości firmy	113 537,50	59 039,50	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	17 649,99	25 277,99	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	81 233,91	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	18 000,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	81 233,91	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	598 346,51	180 947,69	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	598 346,51	180 947,69	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty	40 000,00	0,00	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki	455 972,35	47 449,83	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	53 723,88	104 192,46	VI. Zysk (strata) netto	202 560,36	184 463,03
d) środki transportu	14 173,69	9 171,21	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku		
e) inne środki trwałe	34 476,59	20 134,19	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	867 896,29	575 020,60
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	109 368,34	79 994,95
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochod.	26 819,62	999,29
III. Należności długoterminowe	26 137,50	0,00	2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	20 981,00	8 746,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	20 981,00	8 746,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada			- krótkoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek	26 137,50	0,00	3. Pozostałe rezerwy	61 567,72	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	371 970,83	207 300,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	61 567,72	70 249,66
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	143 349,20	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	371 970,83	207 300,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	371 970,83	207 300,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
- udziały lub akcje	317 554,40	207 300,00	3. Wobec pozostałych jednostek	143 349,20	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	143 349,20	0,00
- udzielone pożyczki	54 416,43	0,00	b) z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, których jednostka posiada	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	615 178,75	495 025,65
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych	32 057,78	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tyt. dostaw i ust. o okresie wymagalności	32 057,78	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	32 057,78	0,00
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tyt. dostaw i ust. o okresie wymagalności	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 828,91	17 194,64	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.	32 169,01	17 194,64	b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 659,90	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	583 120,97	495 025,65
B. Aktywa obrotowe	910 466,62	1 261 751,47	a) kredyty i pożyczki	239 835,65	58 333,39
I. Zapasy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych pap. wartościow.		
1. Materiały			c) inne zobowiązania finansowe	18 045,77	62 960,76
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tyt. dostaw i ust. o okresie wymagalności	31 210,95	128 469,27
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	51 210,95	128 469,27
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy			e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	550 895,56	794 710,65	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i in.	156 735,33	113 469,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	111 600,09	124 963,14
- do 12 miesięcy			i) inne	5 693,23	6 829,51
- 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 świadc. ubezpieczyciel		441,99			
c) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	550 895,56	794 710,65			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	547 740,82	514 399,87			
- do 12 miesięcy	547 740,82	514 399,87			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tyt. pod. ubezpieczeń, innych świadc. ubezpieczyciel		441,99			
c) inne	3 154,74	269 366,85			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	10 501,94			
III. Inwestycje krótkoterminowe	299 079,01	410 115,30			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	299 079,01	410 115,30			
a) w jednostkach powiązanych	155 054,36	20 604,83			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	155 054,36	20 604,83			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach pozostałych	0,00	203 070,50			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki		203 070,50			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	144 024,65	186 439,97			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	113 254,88	155 469,70			
- inne środki pieniężne	30 769,77	30 970,27			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	60 692,05	56 925,52			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
AKTYWA RAZEM	2 091 137,86	1 761 511,29	PASYWA RAZEM	2 091 137,86	1 761 511,29

Data sporządzenia: 29-05-2020

Jastrzębie-Zdrój

PREZES ZARZĄDU

Piotr Piekarski

Wiceprezes Zarządu
Zawierdzający

Małgorzata Matyja

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Krzysteczko

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

TREŚĆ	STAN NA	STAN NA
	31.12.2018	31.12.2019
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	3 406 969,41	3 624 693,19
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	3 406 969,41	3 624 693,19
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	3 093 734,43	3 420 485,55
I. Amortyzacja	58 078,48	69 715,62
II. Zużycie materiałów i energii	106 867,85	144 464,82
III. Usługi obce	715 866,23	704 014,78
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 122,87	4 768,24
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 721 853,34	1 970 200,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	375 837,35	426 002,51
- emerytalne	101 386,30	174 503,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	111 108,31	101 319,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	313 234,98	204 207,64
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	61 633,14	69 814,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	49 687,73	64 153,36
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
IV. inne przychody operacyjne	11 945,41	5 660,98
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	103 778,61	236 734,72
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		173 097,56
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	41 149,64	3 909,82
III. Inne koszty operacyjne	62 628,97	59 727,34
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	271 089,51	37 287,26
G. PRZYCHODY FINANSOWE	10 528,76	223 647,80
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
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:	10 528,76	11 233,85
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		204 972,01
- od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		7 441,94
H. KOSZTY FINANSOWE	35 514,06	43 529,99
I. Odsetki	31 639,52	29 331,38
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 349,95	3 766,74
IV. Inne	2 524,59	10 431,87
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	246 104,21	217 405,07
J. PODATEK DOCHODOWY	43 543,85	32 942,04
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	202 560,36	184 463,03

Data sporządzenia: 29-08-2020

PREZES ZARZĄDU

Piotr Piekarski

Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Matyja

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Krzyszczyńska

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

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Treść	Stan na rok	
	2018	2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	202 560,36	184 463,03
II. Korekty razem	192 843,52	196 290,82
1. Amortyzacja	112 576,48	124 213,62
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 110,76	22 326,17
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		49 142,00
5. Zmiana stanu rezerw	-21 595,55	-13 938,85
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-42 084,94	-22 373,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	23 409,06	16 434,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	99 325,48	21 400,80
10. Inne korekty	102,23	-913,05
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	395 403,88	380 753,85
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	60 528,76	283 976,90
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:	60 528,76	12 976,90
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	60 528,76	12 976,90
-zbycie aktywów finansowych		12 776,40
-dywidendy i udziały w zyskach		
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych	50 000,00	
-odsetki	10 528,76	200,50
-inne wpływy z aktywów finansowych		
4. inne wpływy inwestycyjne		6 000,00
II. Wydatki	283 510,79	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 000,00	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	207 300,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	207 300,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych		
-udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	65 210,79	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-222 982,03	283 976,90
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	84 171,14	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	84 171,14	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	190 740,24	622 315,43
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	149 980,00	149 980,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		324 851,41
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	9 120,72	124 957,35
8. Odsetki	31 639,52	22 526,67
9. Inne wydatki finansowe	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-106 569,10	-622 315,43
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	65 852,75	42 415,32
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	65 852,75	42 415,32
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	78 171,90	144 024,65
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	144 024,65	186 439,97
-o ograniczonej możliwości dysponowania.		

Data sporządzenia: 29-05-2020

Jastrzębie Zdrój

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

PREZES ZARZĄDU

Piotr Piekarski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

Wiceprezes Zarządu

Małgozata Matyja

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Piekarska

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Treść	Stan na rok	
	2018	2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	1 108 753,80	1 223 241,57
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	1 108 753,80	1 223 241,57
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	171 957,95	189 547,30
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	17 589,35	52 580,36
a) zwiększenie (z tytułu)	17 589,35	52 580,36
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)	17 589,35	52 580,36
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- wpłat od akcjonariuszy		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- inne (korekta roku poprzedniego)		
- uchwała Zarządu o zwiększeniu kapitału podstawowego		
- wypłata dywidendy		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	189 547,30	242 127,66
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad rachunkowości	19 326,50	81 233,91
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	61 907,41	-81 233,91
a) zwiększenie (z tytułu)	61 907,41	
- aktualizacji wyceny	61 907,41	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	81 233,91
- zbycia środków finansowych		
- aktualizacji wyceny		
- zbycia udziałów w innych podmiotach		81 233,91
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	81 233,91	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	167 569,35	203 473,41
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	167 569,35	203 473,41
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		913,05
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	167 569,35	202 560,36
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	167 569,35	202 560,36
- przeniesienie na kapitał zapasowy		52 580,36
- podział wyniku	167 569,35	149 980,00
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	202 560,36	184 463,03
a) zysk netto	202 560,36	184 463,03
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)	1 223 241,57	1 176 490,69
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 073 261,57	1 026 510,69

Jastrzębie Zdrój
Data sporządzenia: 29-05-2020

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

PREZES ZARZĄDU
Piotr Piekarski

Wiceprezes Zarządu
Małgorzata Matyja

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

WICEPREZES ZARZĄDU
Joanna...

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 01-01-2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
1	Budynki i budowle	596 564,53 zł	147 800,91 zł	640 115,85 zł	104 249,59 zł
2	Grunty	40 000,00 zł	0,00 zł	40 000,00zł	0,00 zł
3	Urządzenia i maszyny	164 380,59 zł	0,00 zł	0,00 zł	164 380,59 zł
4	Urządzenia i maszyny leasing	9 859,05 zł	80 042,36 zł	0,00 zł	89 901,41 zł
5	Środki transportu	0,00 zł	25 012,40 zł	0,00zł	25 012,40 zł
6	Środki trans. - leasing	25 012,40 zł	0,00 zł	25 012,40 zł	0,00 zł
7	Pozostałe środki trwałe	447 780,94 zł	0,00 zł	45 150,00 zł	402 630,94 zł
RAZEM		1 283 597,51 zł	252 855,67 zł	750 278,25 zł	786 174,93 zł

Lp.	Umorzenie środków trwałych	Stan na 01.01.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
1	Budynki i budowle	140 592,18 zł	10 424,96 zł	94 217,38 zł	56 799,76 zł
2	Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Urządzenia i maszyny	117 311,56 zł	8 606,53 zł	0,00 zł	125 918,09 zł
4	Urządzenia i maszyny leasing	3 204,20 zł	20 967,25 zł	0,00 zł	24 171,45 zł
5	Środki transportu	0,00 zł	15 841,19 zł	0,00 zł	15 841,19 zł
6	Środki trans. - leasing	10 838,71 zł	0,00 zł	10 838,71 zł	0,00 zł
7	Pozostałe środki trwałe	413 304,35 zł	14 342,40 zł	45 150,00 zł	382 496,75 zł
RAZEM		685 251,00 zł	70 182,33 zł	150 206,09 zł	605 227,24 zł

Lp.	Wartości prawne i niematerialne	Stan na 01-01-2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2019
1	Wartość firmy	1 097 340,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 097 340,00 zł
2	Oprogramowanie	71 569,71 zł	18 000,00 zł	0,00 zł	89 569,71 zł
RAZEM		1 168 909,71 zł	18 000,00 zł	0-,00 zł	1 186 909,71 zł

Lp.	Umorzenie wartości prawnych i niematerialnych	Stan na 01-01-2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2019
1	Wartość firmy	983 802,50 zł	54 498,00 zł	0,00 zł	1 038 300,50 zł
2	Oprogramowanie	53 919,72 zł	10 372,00zł	0,00 zł	64 291,72 zł
RAZEM		1 037 722,22 zł	64 870,00 zł	0,00 zł	1 102 592,22 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 01-01-2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2019
1	Odpis aktualizujący wartość środka trwałego (budynku)	- 147 800,91 zł	147 800,91 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Odpis aktualizujący wartość udziałów w Acartus SK s.r.o.	99 504,40 zł	0,00 zł	99 504,40 zł	0,00 zł
RAZEM		- 48 296,51 zł	147 800,91 zł	99 504,40 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 przysługują;

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	97 841,66 zł	3 909,82 zł	0,00 zł	0,00 zł	101 751,48 zł
Razem	97 841,66 zł	3 909,82 zł	0,00 zł	0,00 zł	101 751,48 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 31.12.2019r. obejmują:

- 1) 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.
- 2) 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.
- 3) Dariusz Grębosz 715.991 akcji serii B po 0,27 zł o łącznej wartości 193 317,57 zł., ilość głosów 715.991.
- 4) pozostali akcjonariusze 1.695 209. akcji serii B po 0,27 zł o łącznej wartości 457 706,43 zł, ilość głosów 1.695 209.

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 2019 w kwocie 184 463,03 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 34 483,03 zł

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

Lp.	Rezerwy	Stan na 01-01-2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2019
1	Rezerwy z tyt. Odroczonego podatku dochodowego	26 819,62 zł	0,00 zł	25 820,33 zł	999,29 zł
2	Świadczenia pracownicze	20 981,00 zł	0,00 zł	12 235,00 zł	8 746,00 zł
3	Przyszłe zobowiązania z budżetowe	61 567,72 zł	8681,94 zł	0,00 zł	70 249,66 zł
Rezerwy ogółem		109 368,34 zł	8681,94 zł	38 055,33 zł	79 994,95 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	128 469,27 zł	128 469,27 zł			
2	- kredyty i pożyczki	58 333,39 zł	58 333,39 zł			
3	- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i inne	126 482,58 zł	126 482,58 zł			
4	- z tytułu wynagrodzeń	124 963,14 zł	124 963,14 zł			
5	- pozostałe zobowiązania	6 829,51 zł	6 829,51 zł			
6	-inne zobowiązania finansowe	62 960,76 zł	62 960,76 zł			
Zobowiązania ogółem		508 038,65 zł	508 038,65 zł			

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

1. AliorBank – kredyt na finansowanie bieżącej działalności, wartość udzielonego kapitału wynosi 200 000,00 zł – kapitał do spłaty 58.333,39 zł

Zabezpieczenie:

Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy.

Gwarancja de minimis.

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	-	3 762,86 zł
b) pozostałe koszty do rozliczenia w następnym roku	-	16 824,09 zł
c) opłaty wstępne leasingów	-	6 371,25 zł
d) licencje, oprogramowania	-	26 430,98 zł
e) certyfikat ISO	-	3 536,34 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,
Spółka zbyła udziały w podmiocie słowackim Acartus SK s.r.o. Spółka posiadała 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 01-01-2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2019
1	Odpis aktualizujący wartość udziałów w Acartus SK s.r.o.	81 233,91 zł	18 270,49 zł	99 504,40 zł	0,00 zł
RAZEM		81 233,91 zł	18 270,49 zł	99 504,40 zł	0,00 zł

USTĘP 2.

- Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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 2019 jednostka uzyskała przychody netto ze sprzedaży w kwocie: 3 624 693,19 zł. Spółka świadczy usługi księgowo – płacowe głównie na terenie Polski.

Lp.	Sprzedaż	Kraj	Unia Europejska	Poza UE
1	Sprzedaż usług	3 624 693,19 zł	412 326,64 zł	4 276,05 zł
Razem		3 624 693,19 zł	412 326,64 zł	4 276,05 zł

- 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.

- Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Rozwiązanie odpisu aktualizującego środki trwałe – zbycie nieruchomości

- 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 2019 nie zaniechała, a w roku 2020 nie zamierza zaniechać żadnej z wykonywanych obecnie działalności.

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

Lp.		Kapitałowe	Pozostałe
1	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	204.972,01 zł	12.433,06 zł
2	Koszty i straty księgowe, nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	18.270,49 zł	90.570,72 zł
3	Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	0 zł	162.580,60 zł
4	Dochód/strata podatkowy	223.242,50 zł	-59.576,82 zł
5	Strata do odliczenia	0 zł	0 zł
6	Podstawa opodatkowania	223.243 zł	0 zł
7	Podatek dochodowy	42 416 zł	0 zł

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

		2018	2019
1. Zmniejszenie kosztów uzyskania przychodów		196 683,30	218 266,82
a) wynagrodzenie nie podjęte	atr. 16 ust. 1 pkt. 57	6 981,30	15 220,60
b) rezerwy na świadczenia pracownicze	art. 16 ust. 1 pkt. 27	1 672,00	0,00
c) pozostałe	art. 15 ust. 1	8 790,96	171,89
d) reprezentacja i reklama	art. 16 ust. 1 pkt. 28	265,00	18,99
e) nieściągalne wierzytelności	art. 16 ust. 1 pkt. 20	372,76	4 431,83
f) odpisy aktualizujące należności	art. 16 ust. 2a pkt. 1a-d	41 149,64	3 909,82
g) odsetki	art. 16 ust. 1 pkt. 11	133,08	250,87
h) amortyzacja	art. 16a -6m	77 858,74	91 059,41
i) nie zapłacone w roku badanym składki ZUS	art. 16 ust. 1 pkt. 57a	51 728,31	58 144,05
j) podróże służbowe	art. 16 ust. 1 pkt. 27	1 004,00	3 021,64
k) ujemne różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a	3 993,52	4 763,66
l) opspis aktualizujący inwestycje	art. 16 ust. 2a pkt. 1a-d	1 349,95	3 766,74
ł) odsetki od leasingu operacyjnego	art. 17f ust 1	1 384,04	3 830,90
m) reklamacje	Art.16 ust.1 pkt 22		300,19
n) ujemne różnice kursowe zrealizowane	Art. 15a		1 666,86
o) ubezpieczenia (OC Zarząd)	Art. 16 ust.1 pkt 59		4 448,30
p) ZUS polisa Zarząd	Art. 16 ust.1 pkt 59		866,53
r)koszt zbycia udziałów	Art.16 ust.1 pkt 26a		18 270,49
s)pozostałe	Art.15 ust.1		4 124,05
2) Zwiększenie kosztów uzyskania przychodu:		76 569,82	109 425,61
a) odsetki zapłacony	art. 16 ust. 1 pkt. 11		0,00

b) wynagrodzenia z 2018 zapłacone w 2019	art. 16 ust. 1 pkt 57	17 855,79	13 191,30
c) składki ZUS z 2018 wypłacone w 2019r.	art. 16 ust. 4 pkt 57a	46 091,05	51 728,32
d) rezerwy na świadczenia pracownicze			12 235,00
e) podróże służbowe	art. 16 ust. 1 pkt. 57	1 998,22	1 004,00
f) czynsz leasingowy w leasingu finansowym-podatkowo operacyjnym	art. 17f ust.1	10 624,76	31 266,99
g) pozostałe	art. 12	0,00	0,00
3. Zmniejszenie przychodów podatkowych:		14 508,67	162 580,60
a) odsetki od należności	art. 12 ust 4 pkt 2	0,00	0,00
b) pozostałe przychody operacyjne	art. 16 ust. 2a pkt 1a-d	2 168,33	0,00
c) dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a	136,11	4 112,40
d) ustanie przyczyn dokon. Odpisów aktualizujących	art. 16 ust. 2a pkt 1a-d	1 993,44	147 800,91
e) odsetki od pożyczek	art. 12 ust 4 pkt 2	10 210,79	10 667,29

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

	Środki trwale w budowie	Stan na 01-01-2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2019
1	Środki trwale 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 2019 jednostka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, na środki trwałe w wysokości 7691,06 – wykup z leasingu samochodu osobowego. W 2020 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 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 251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31 1 EUR - 4,2595 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.

b) W pozycji amortyzacja wykazano amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 10 372,00 zł oraz amortyzację wartości firmy (WNiP) w kwocie 54 498,00 zł.

USTĘP 5.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów niewzględzonych 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	40	36	4
2	Liczba zatrudnionych na koniec 2019 r.	38	34	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	118 320,00 zł
2	Rada Nadzorcza	31 200,00 zł

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.

W roku obrotowym jednostka udzieliła pożyczkę Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Jerzemu Dobrosielskiemu w wysokości 29 680,00 zł na rok czasu. Oprocentowanie 6% 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 2019 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 2019 uwzględniono kompletnie wszystkie zdarzenia dotyczące roku 2019. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane inne zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2019.

- 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 powiązаными,

W jednostce w roku 2019 wystąpiły następujące transakcje:

- z członkiem zarządu Piotrem Piekarskim, będącym Doradcą podatkowym świadczącym usługi z zakresu nadzoru podatkowego. Z tego tytułu w roku 2019 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 2019 roku wyniosło: 12.000,00 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. 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) – 0,00 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

29.05.2020r.

Kierownik jednostki:

PREZES ZARZĄDU
Piotr PiekarSKI

Wiceprezes Zarządu
Małgorzata Matyja

WICEPREZES ZARZĄDU
Joanna KrzyszcZka