



GRUPA KAPITAŁOWA ACARTUS S.A.

RAPORT za I kwartał 2021 roku

01.01.2021r. - 31.03.2021r.

spółka notowana na

NEW/connect
RYNEK AKCJI GPW

1. DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE GRUPY KAPITAŁOWEJ ACARTUS SA

Tabela 1. Bilans Grupy Kapitałowej ACARTUS S.A.

AKTYWA	w tys. zł	
	31.03.2020	31.03.2021
A. Aktywa trwałe	698,6	540,5
I. Wartości niematerialne i prawne	67,7	11,4
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,0	0,0
2. Wartość firmy	45,4	0,0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	22,3	11,4
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	163,2	141,4
1. Środki trwałe	163,2	141,4
2. Środki trwałe w budowie	0,0	0,0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0
III. Należności długoterminowe	56,7	56,7
1. Od jednostek powiązanych	56,7	56,7
2. Od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
2. Od pozostałych jednostek	0,0	0,0
IV. Inwestycje długoterminowe	378,8	313,8
1. Nieruchomości	0,0	0,0
2. Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	378,8	313,8
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32,2	17,2
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.	32,2	17,2
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
B. Aktywa obrotowe	1 405,9	1 384,4
I. Zapasy	0,0	5,4
1. Materiały	0,0	0,0
2. Półprodukty i produkty w toku	0,0	0,0
3. Produkty gotowe	0,0	0,0
4. Towary	0,0	0,0
5. Zaliczki na dostawy	0,0	5,4
II. Należności krótkoterminowe	1 063,1	903,7
1. Należności od jednostek powiązanych	0,0	0,0
2. Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Należności od pozostałych jednostek,	1 063,1	903,7
III. Inwestycje krótkoterminowe	290,9	433,9
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	290,9	433,9
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51,9	41,4
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,0	0,0
D. Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	2 104,5	1 924,9

PASYWA	w tys. zł	
	31.03.2020	31.03.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	1 176,0	1 214,4
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	755,9	755,9
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	242,1	201,6
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	61,2	200,3
VI. Zysk (strata) netto	116,8	56,6
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,0	0,0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	928,5	710,5
I. Rezerwy na zobowiązania	47,8	9,7
1. Rezerwa z tyt. odroczonej podatku dochod.	26,8	1,0
2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	21,0	8,7
3. Pozostałe rezerwy	0,0	0,0
II. Zobowiązania długoterminowe	22,5	22,5
1. Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Wobec pozostałych jednostek	22,5	22,5
III. Zobowiązania krótkoterminowe	858,2	677,6
1. Wobec jednostek powiązanych	23,3	24,9
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Wobec pozostałych jednostek	834,9	652,7
4. Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,7
1. Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,7
PASYWA RAZEM	2 104,5	1 924,9

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

TREŚĆ	w tys. zł			
	I Kw. 2020	I Kw. 2021	I Kw. 2020 narastająco	I Kw. 2021 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, W TYM:	1 020,8	975,3	1 020,8	975,3
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 020,8	975,3	1 020,8	975,3
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	896,0	903,7	896,0	903,7
I. Amortyzacja	20,7	18,0	20,7	18,0
II. Zużycie materiałów i energii	24,5	26,0	24,5	26,0
III. Usługi obce	201,8	180,5	201,8	180,5
IV. Podatki i opłaty				
V. Wynagrodzenia	547,5	550,9	547,5	550,9
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	90,9	101,1	90,9	101,1
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10,6	27,2	10,6	27,2
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	124,8	71,6	124,8	71,6
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	23,5	18,5	23,5	18,5
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	21,4	18,0	21,4	18,0
III. Inne przychody operacyjne	2,1	0,5	2,1	0,5
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	18,0	5,9	18,0	5,9
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	18,0	5,9	18,0	5,9
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	130,3	84,2	130,3	84,2
G. PRZYCHODY FINANSOWE	7,3		7,3	
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	7,3		7,3	
H. KOSZTY FINANSOWE	6,8	16,2	6,8	16,2
I. Odsetki	6,3	6,0	6,3	6,0
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	0,5	10,2	0,5	10,2
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	130,8	68,0	130,8	68,0
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)				
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	130,8	68,0	130,8	68,0
L. PODATEK DOCHODOWY	14,0	11,4	14,0	11,4
M. POZ. OBOWIĄZKOWE ZMNIJ. ZYSKU / ZWIĘK. STRATY				
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	116,8	56,6	116,8	56,6

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

TREŚĆ	w tys. zł			
	I Kw. 2020	I Kw. 2021	I Kw. 2020 narastająco	I Kw. 2021 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	116,8	56,6	116,8	56,6
II. Korekty razem	12,2	-60,6	12,2	-60,6
1. Amortyzacja	0,0	18,0	0,0	18,0
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	107,2	-75,9	107,2	-75,9
6. Zmiana stanu zapasów	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Zmiana stanu należności	66,6	-18,0	66,6	-18,0
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyj. pożyczek i kred.	-144,9	-11,6	-144,9	-11,6
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9,1	11,8	9,1	11,8
10. Inne korekty	-25,8	15,1	-25,8	15,1
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	129,0	-4,0	129,0	-4,0
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.				
I. Wpływy	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzecz. akty. t.				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niemater. i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. akt. tr.				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności inwest. (I-II)	0,0	0,0	0,0	0,0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finans.				
I. Wpływy	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instr. kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	27,4	2,4	27,4	2,4
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	27,4	2,4	27,4	2,4
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-27,4	-2,4	-27,4	-2,4
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	101,6	-6,4	101,6	-6,4
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:	0,0	0,0	0,0	0,0
F. Środki pieniężne na początek okresu	189,3	440,3	188,3	440,3
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	290,9	433,9	289,9	433,9

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

Treść	w tys. zł			
	I Kw. 2020	I Kw. 2021	I Kw. 2020 narastająco	I Kw. 2021 narastająco
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 059,2	1 403,1	1 059,2	1 403,1
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.	1 059,2	1 403,1	1 059,2	1 403,1
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	755,9	755,9	755,9	755,9
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	755,9	755,9	755,9	755,9
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	242,1	201,6	242,1	201,6
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	242,1	201,6	242,1	201,6
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	61,2	200,3	61,2	200,3
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	61,2	200,3	61,2	200,3
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,				
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu				
6. Wynik netto	116,8	56,6	116,8	56,6
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 176,0	1 214,4	1 176,0	1 214,4
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	1 176,0	1 214,4	1 176,0	1 214,4

2. DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE ACARTUS S.A. oraz ACARTUS Sp. z o.o.

Tabela 5. Bilans ACARTUS S.A. jednostkowy

ACARTUS SA	w tys. zł	
	31.03.2020	31.03.2021
A. Aktywa trwałe	698,6	540,5
I. Wartości niematerialne i prawne	67,7	11,4
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	45,4	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	22,3	11,4
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	163,2	141,4
1. Środki trwałe	163,2	141,4
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	56,7	56,7
1. Od jednostek powiązanych	56,7	56,7
2. Od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	378,8	313,8
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		0,0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	378,8	313,8
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32,2	17,2
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.	32,2	17,2
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,0
B. Aktywa obrotowe	1 211,5	1 165,7
I. Zapasy	0,0	5,4
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		5,4
II. Należności krótkoterminowe	877,4	686,9
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek,	877,4	686,9
III. Inwestycje krótkoterminowe	286,3	433,6
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	286,3	433,6
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47,8	39,8
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,0
D. Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	1 910,1	1 706,2

ACARTUS SA	w tys. zł	
	31.03.2020	31.03.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	1 239,3	1 244,2
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749,9	749,9
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	242,1	201,6
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	0,0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	156,8	245,4
VI. Zysk (strata) netto	90,5	47,3
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,0	0,0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	670,8	462,0
I. Rezerwy na zobowiązania	47,8	9,7
1. Rezerwa z tyt. odroczonej, podatku dochod.	26,8	1,0
2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	21,0	8,7
3. Pozostałe rezerwy		
II. Zobowiązania długoterminowe	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	623,0	452,3
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	623,0	452,3
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	1 910,1	1 706,2

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

ACARTUS SA	w tys. zł			
	I Kw. 2020	I Kw. 2021	I Kw. 20120 narastająco	I Kw. 2021 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, W TYM:	868,6	849,8	868,6	849,8
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	868,6	849,8	868,6	849,8
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	770,9	789,4	770,9	789,4
I. Amortyzacja	20,7	18,0	20,7	18,0
II. Zużycie materiałów i energii	23,0	21,3	23,0	21,3
III. Usługi obce	151,6	150,4	151,6	150,4
IV. Podatki i opłaty				
V. Wynagrodzenia	482,0	482,6	482,0	482,6
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	84,4	92,8	84,4	92,8
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9,2	24,3	9,2	24,3
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	97,7	60,4	97,7	60,4
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	21,8	18,5	21,8	18,5
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	21,4	18,0	21,4	18,0
III. Inne przychody operacyjne	0,4	0,5	0,4	0,5
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	17,7	5,9	17,7	5,9
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	17,7	5,9	17,7	5,9
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	101,8	73,0	101,8	73,0
G. PRZYCHODY FINANSOWE	7,3	0,0	7,3	0,0
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	7,3		7,3	
H. KOSZTY FINANSOWE	4,6	15,1	4,6	15,1
I. Odsetki	4,1	4,9	4,1	4,9
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	0,5	10,2	0,5	10,2
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	104,5	57,9	104,5	57,9
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	104,5	57,9	104,5	57,9
L. PODATEK DOCHODOWY	14,0	10,6	14,0	10,6
M. POZ. OBOWIĄZKOWE ZMNIEJ. ZYSKU / ZWIĘK. STRATY				
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	90,5	47,3	90,5	47,3

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

ACARTUS SA	w tys. zł			
	I Kw. 2020	I Kw. 2021	I Kw. 2020 narastająco	I Kw. 2021 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	90,5	47,3	90,5	47,3
II. Korekty razem	34,4	-47,4	34,4	-47,4
1. Amortyzacja		18,0		18,0
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	107,2	-75,9	107,2	-75,9
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	78,0	-24,9	78,0	-24,9
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyj. pożyczek i kred.	-121,8	10,5	-121,8	10,5
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9,1	11,8	9,1	11,8
10. Inne korekty	-38,1	13,1	-38,1	13,1
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	124,9	-0,1	124,9	-0,1
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.				
I. Wpływy	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzecz. akty. t.				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niemater. i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. akt. tr.				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności inwest. (I-II)	0,0	0,0	0,0	0,0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finans.				
I. Wpływy	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instr. kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	25,0	0,0	25,0	0,0
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	25,0		25,0	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-25,0	0,0	-25,0	0,0
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	99,9	-0,1	99,9	-0,1
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:	0,0	0,0	0,0	0,0
F. Środki pieniężne na początek okresu	186,4	433,7	186,4	433,7
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	286,3	433,6	286,3	433,6

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

ACARTUS SA		w tys. zł			
		I Kw. 2020	I Kw. 2021	I Kw. 2020 narastająco	I Kw. 2021 narastająco
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 148,8	1 442,3	1 148,8	1 442,3
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.	1 148,8	1 442,3	1 148,8	1 442,3
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	749,9	749,9	749,9	749,9
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	749,9	749,9	749,9	749,9
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	242,1	201,6	242,1	201,6
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	242,1	201,6	242,1	201,6
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	156,8	245,4	156,8	245,4
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	156,8	245,4	156,8	245,4
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,				
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu				
6.	Wynik netto	90,5	47,3	90,5	47,3
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 239,3	1 244,2	1 239,3	1 244,2
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	1 239,3	1 244,2	1 239,3	1 244,2

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

ACARTUS Sp. z o.o.	w tys. zł	
	31.03.2020	31.03.2021
A. Aktywa trwałe	0,0	0,0
I. Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,0	0,0
1. Środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,0	0,0
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	194,4	218,7
I. Zapasy	0,0	0,0
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	185,7	216,8
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek,	185,7	216,8
III. Inwestycje krótkoterminowe	4,6	0,3
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4,6	0,3
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4,1	1,6
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	194,4	218,7

ACARTUS Sp. z o.o.	w tys. zł	
	31.03.2020	31.03.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	-63,3	-29,8
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6,0	6,0
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,0	0,0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	0,0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-95,6	-45,1
VI. Zysk (strata) netto	26,3	9,3
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,0	0,0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	257,7	248,5
I. Rezerwy na zobowiązania	0,0	0,0
1. Rezerwa z tyt. odroczonej, podatku dochod.		
2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne		
3. Pozostałe rezerwy		
II. Zobowiązania długoterminowe	22,5	22,5
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	22,5	22,5
III. Zobowiązania krótkoterminowe	235,2	225,3
1. Wobec jednostek powiązanych	23,3	24,9
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	211,9	200,4
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,7
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,7
PASYWA RAZEM	194,4	218,7

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

ACARTUS Sp. z o.o.	w tys. zł			
	I Kw. 2020	I Kw. 2021	I Kw. 20120 narastająco	I Kw. 2021 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, W TYM:	152,2	125,5	152,2	125,5
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	152,2	125,5	152,2	125,5
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	125,1	114,3	125,1	114,3
I. Amortyzacja				
II. Zużycie materiałów i energii	1,5	4,7	1,5	4,7
III. Usługi obce	50,2	30,1	50,2	30,1
IV. Podatki i opłaty				
V. Wynagrodzenia	65,5	68,3	65,5	68,3
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6,5	8,3	6,5	8,3
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1,4	2,9	1,4	2,9
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	27,1	11,2	27,1	11,2
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1,7	0,0	1,7	0,0
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne	1,7		1,7	
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,3	0,0	0,3	0,0
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
III. Inne koszty operacyjne	0,3		0,3	
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	28,5	11,2	28,5	11,2
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. KOSZTY FINANSOWE	2,2	1,1	2,2	1,1
I. Odsetki	2,2	1,1	2,2	1,1
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne				
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	26,3	10,1	26,3	10,1
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	26,3	10,1	26,3	10,1
L. PODATEK DOCHODOWY		0,8		0,8
M. POZ. OBOWIĄZKOWE ZMNIJ. ZYSKU / ZWIĘK. STRATY				
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	26,3	9,3	26,3	9,3

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

ACARTUS SP. z o.o.	w tys. zł			
	I Kw. 2020	I Kw. 2021	I Kw. 2020 narastająco	I Kw. 2021 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	26,3	9,3	26,3	9,3
II. Korekty razem	-22,2	-13,2	-22,2	-13,2
1. Amortyzacja				
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw				
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	-11,4	6,9	-11,4	6,9
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyj. pożyczek i kred.	-23,1	-22,1	-23,1	-22,1
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych				
10. Inne korekty	12,3	2,0	12,3	2,0
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	4,1	-3,9	4,1	-3,9
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.				
I. Wpływy	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzecz. akty. t.				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niemater. i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. akt. tr.				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwest. (I-II)	0,0	0,0	0,0	0,0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finans.				
I. Wpływy	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instr. kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	2,4	2,4	2,4	2,4
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2,4	2,4	2,4	2,4
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2,4	-2,4	-2,4	-2,4
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1,7	-6,3	1,7	-6,3
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:	0,0	0,0	0,0	0,0
F. Środki pieniężne na początek okresu	2,9	6,6	1,9	6,6
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	4,6	0,3	4,6	0,3

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

ACARTUS Sp. z o.o.		w tys. zł			
		I Kw. 2020	I Kw. 2021	I Kw. 2020 narastająco	I Kw. 2021 narastająco
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-89,6	-39,2	-89,6	-39,2
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.	-89,6	-39,2	-89,6	-39,2
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6,0	6,0	6,0	6,0
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6,0	6,0	6,0	6,0
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu				
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-95,6	-45,1	-95,6	-45,1
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-95,6	-45,1	-95,6	-45,1
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,				
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu				
6.	Wynik netto	26,3	9,3	26,3	9,3
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-63,3	-29,8	-63,3	-29,8
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	-63,3	-29,8	-63,3	-29,8

3. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN W ZAKRESIE STOSOWANYCH ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

Spółka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zasady Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Zasady stosowane w przygotowaniu niniejszego raportu są takie same, jak opisano w ostatnim opublikowanym przez Spółkę raporcie rocznym. W bieżącym okresie sprawozdawczym oraz od początku bieżącego roku Spółka nie dokonywała zmiany zasad polityki rachunkowości.

4. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI, ZATRUDNIENIE, AKCJONARIAT

ACARTUS Spółka Akcyjna (jednostka dominująca)

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

Profil działalności, struktura Grupy

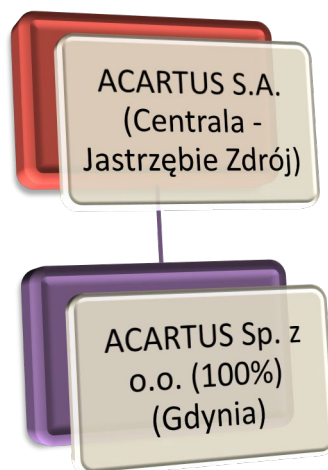
Grupa Kapitałowa ACARTUS S.A. prowadzi biura rachunkowe na terenie Polski. Siedziba spółki dominującej i główny oddział mieści się w Jastrzębiu Zdroju, poza tym Spółka dominująca posiada oddział w Raciborzu. ACARTUS S.A. posiada 100% udziałów w ACARTUS Sp. z o.o. (ta spółka obsługuje teren trójmiasta).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

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

Przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej ACARTUS S.A. są następujące obszary:

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

Wykres. Struktura Grupy Kapitałowej ACARTUS S.A.



Zarząd:

Skład Zarządu Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu:

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

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu:

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

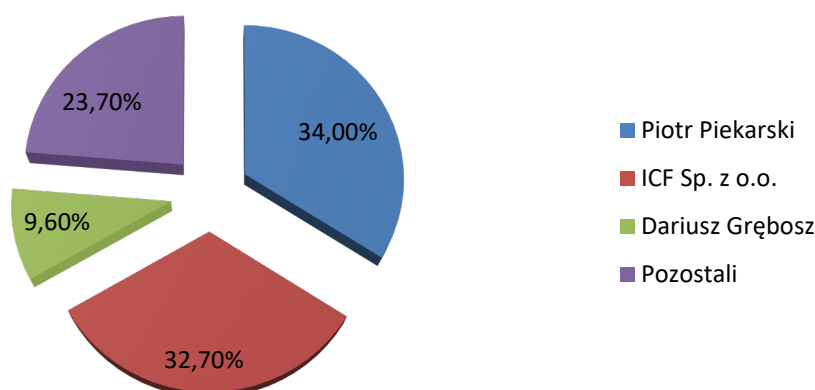
Zatrudnienie:

Na dzień przekazania niniejszego raportu zatrudnienie w Grupie Kapitałowej wynosi w przeliczeniu na pełne etaty 33,0 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	34,0 %	40,8 %
ICF Sp. z o.o.	A i B	2.454.400	4.904.400	32,7 %	39,2 %
Dariusz Grębosz	B	715.991	715.991	9,6 %	5,7 %
Pozostali	B	1.778.609	1.778.609	23,7 %	14,3 %
RAZEM		7.499.000	12.499.000	100,00 %	100,00 %

Udział w kapitale zakładowym

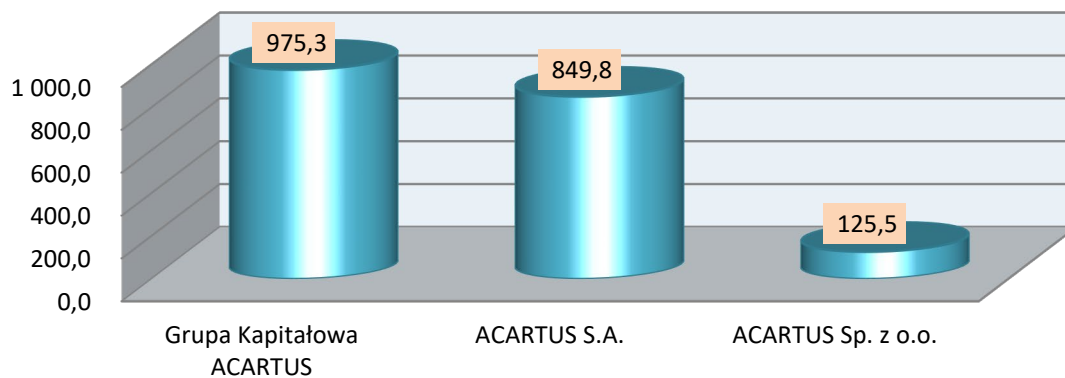


5. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

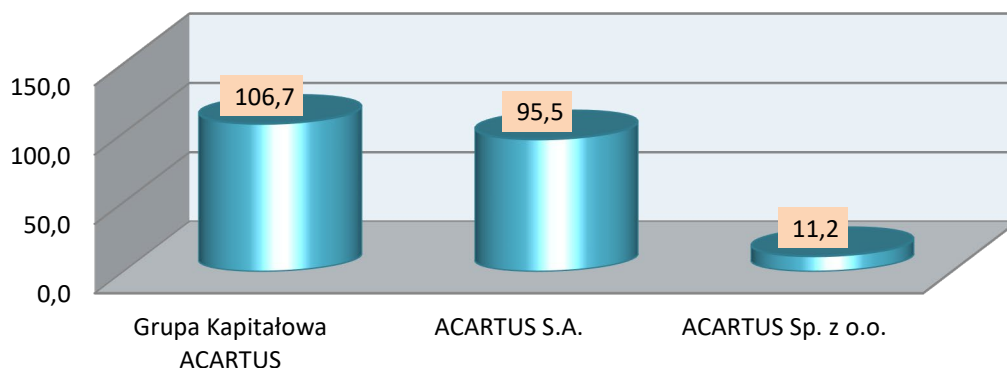
Przychody Grupy Kapitałowej ACARTUS S.A. w bieżącym kwartale wyniosły 975,3 tys. zł, i są niższe o 45,5 tys. zł od przychodów porównywalnego okresu. Spadek jest wynikiem naturalnej rotacji wśród klientów oraz związany jest z restrukturyzacją biura w Gdyni. W okresie sprawozdawczym zysk na sprzedaży jest mniejszy o 53,2 tys. zł od sprzedaży w porównywalnym okresie poprzedniego roku.

Wynik EBITDA Grupy Kapitałowej ACARTUS w bieżący kwartale wyniósł 106,7 tys. zł.

**Przychody za okres sprawozdawczy narastająco od początku roku
 (tys. PLN)**



**EBITDA za okres sprawozdawczy narastająco od początku roku
 (tys. PLN)**



Na koniec I kwartału 2021 r. należności krótkoterminowe Grupy Kapitałowej spadły o 159,4 tys. zł w stosunku do kwartału I roku poprzedniego.

Emitent spłacił kredyty długoterminowe. Zobowiązanie długoterminowe w wysokości 22,5 tys. zł jest to kredyt zaciągnięty przez spółkę ACARTUS Sp. z o.o. Sytuacja ekonomiczno - finansowa Spółki jest bardzo dobra. Spółka praktycznie nie posiada zadłużenia, oprócz typowo operacyjnego, posiada również znacznie nadwyżki środków finansowych.

W pierwszym kwartale bieżącego roku Zarząd Spółki prowadził działania pozyskiwania klientów w ramach sieci BKR International, prowadził działania w kierunku promocji marki. W okresie sprawozdawczym, Emitent zreorganizował dział promocji i sprzedaży, kampanię reklamową w social mediach jest prowadzona przez podmiot zewnętrzny. Kampania jest prowadzona w kierunku kreowaniu wizerunku, a także w kierunku sprzedażowym.

W związku z pandemią COVID pojawiają się przypadki objęcia pracowników kwarantanną oraz zachorowań, natomiast wprowadzone przez Zarząd rozwiązania, w tym praca zdalna, pozwoliły Spółce bez większych przeszkód w pełnym zakresie obsługiwać klientów.

6. INFORMACJE DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI INNOWACYJNEJ

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

7. INFORMACJE W ZAKRESIE PROGNOZ FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz finansowych.

Prezes Zarządu - Piotr Piekarski