



GRUPA KAPITAŁOWA ACARTUS S.A.

RAPORT za IV kwartał 2021 roku

01.10.2021r. - 31.12.2021r.

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	
	31.12.2020	31.12.2021
A. Aktywa trwałe	552,2	347,9
I. Wartości niematerialne i prawne	17,9	8,7
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,0	0,0
2. Wartość firmy	4,5	0,0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	13,4	8,7
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	146,6	86,7
1. Środki trwałe	146,6	86,7
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	26,1
1. Od jednostek powiązanych	56,7	26,1
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	313,8	207,3
1. Nieruchomości	0,0	0,0
2. Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	313,8	207,3
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17,2	19,1
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.	17,2	19,1
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
B. Aktywa obrotowe	1 444,3	1 278,6
I. Zapasy	3,7	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	3,7	5,4
II. Należności krótkoterminowe	982,2	843,1
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,	982,2	843,1
III. Inwestycje krótkoterminowe	430,5	401,5
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	430,5	401,5
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27,9	28,6
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,0	0,0
D. Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	1 996,5	1 626,5

PASYWA	w tys. zł	
	31.12.2020	31.12.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	1 161,7	1 020,6
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	755,9	755,9
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	201,6	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	-99,9	-45,2
VI. Zysk (strata) netto	304,1	96,2
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,0	0,0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	834,8	605,9
I. Rezerwy na zobowiązania	9,7	77,3
1. Rezerwa z tyt. odroczonej podatku dochod.	1,0	0,5
2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	8,7	15,8
3. Pozostałe rezerwy	0,0	61,0
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	802,6	506,1
1. Wobec jednostek powiązanych	24,9	43,4
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Wobec pozostałych jednostek	777,7	462,7
4. Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
1. Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
PASYWA RAZEM	1 996,5	1 626,5

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

TREŚĆ	w tys. zł			
	IV Kw. 2020	IV Kw. 2021	IV Kw. 2020 narastająco	IV Kw. 2021 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, W TYM:	907,0	775,9	3 884,8	3 480,8
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	907,0	775,9	3 884,8	3 480,8
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 029,3	804,4	3 751,5	3 462,7
I. Amortyzacja	20,3	14,9	77,5	64,6
II. Zużycie materiałów i energii	105,0	25,1	179,9	103,7
III. Usługi obce	220,6	156,4	804,5	713,1
IV. Podatki i opłaty			6,7	2,2
V. Wynagrodzenia	543,9	491,3	2 193,1	2 104,8
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	107,2	90,5	384,3	377,5
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32,3	26,2	105,5	96,8
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-122,3	-28,5	133,3	18,1
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	141,4	20,8	289,5	126,4
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	140,4	19,5	192,1	118,4
III. Inne przychody operacyjne	1,0	1,3	97,4	8,0
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	15,9	16,7	69,0	28,2
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	15,9	16,7	69,0	28,2
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	3,2	-24,4	353,8	116,3
G. PRZYCHODY FINANSOWE	1,3	6,8	13,2	6,8
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki		6,8	0,9	6,8
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	1,3		12,3	
H. KOSZTY FINANSOWE	5,4	1,0	16,7	22,5
I. Odsetki	4,9	1,0	15,7	10,6
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	0,5		1,0	11,9
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-0,9	-18,6	350,3	100,6
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)				
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	-0,9	-18,6	350,3	100,6
L. PODATEK DOCHODOWY	14,3		46,2	4,4
M. POZ. OBOWIĄZKOWE ZMNIEJ. ZYSKU / ZWIĘK. STRATY				
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-15,2	-18,6	304,1	96,2

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

TREŚĆ	w tys. zł			
	IV Kw. 2020	IV Kw. 2021	IV Kw. 2020 narastająco	IV Kw. 2021 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-15,2	-18,6	304,1	96,2
II. Korekty razem	-59,1	-47,6	118,4	137,3
1. Amortyzacja	33,9	14,9	132,0	69,1
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	-70,3	67,6
6. Zmiana stanu zapasów	9,0		-3,7	-1,7
7. Zmiana stanu należności	-37,4	-76,9	-23,5	139,1
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyj. pożyczek i kred.	-80,2	-109,1	67,0	-238,2
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1,6	67,4	29,0	-0,7
10. Inne korekty	17,2	-4,9	-12,1	102,1
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	-74,3	-66,2	422,5	233,5
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.				
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				
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności inwest. (I-II)				
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finans.				
I. Wpływy	106,4		106,4	
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instr. kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe	106,4		106,4	
II. Wydatki	60,3	9,3	287,8	258,8
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			225,0	225,0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	60,3	2,0	62,8	4,5
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		7,3		29,3
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	46,1	-9,3	-181,4	-258,8
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-28,2	-75,5	241,1	-25,3
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:				
F. Środki pieniężne na początek okresu	458,7	477,0	189,4	426,8
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	430,5	401,5	430,5	401,5

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

Treść	w tys. zł			
	IV Kw. 2020	IV Kw. 2021	IV Kw. 2020 narastająco	IV Kw. 2021 narastająco
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 105,2	932,6	987,3	1 107,5
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.	1 105,2	932,6	987,3	1 107,5
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	201,6	213,7	201,6	213,7
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	201,6	213,7	201,6	213,7
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	319,3	114,8	0,0	0,0
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	319,3	114,8	0,0	0,0
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	-15,2	-18,6	304,1	96,2
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 261,6	1 065,8	1 261,6	1 065,8
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	1 261,6	1 065,8	1 261,6	1 065,8

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	
	31.12.2020	31.12.2021
A. Aktywa trwałe	552,2	347,9
I. Wartości niematerialne i prawne	17,9	8,7
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	4,5	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	13,4	8,7
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	146,6	86,7
1. Środki trwałe	146,6	86,7
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	56,7	26,1
1. Od jednostek powiązanych	56,7	26,1
2. Od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	313,8	207,3
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	313,8	207,3
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17,2	19,1
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.	17,2	19,1
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	1 213,5	1 016,2
I. Zapasy	3,7	5,4
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy	3,7	5,4
II. Należności krótkoterminowe	758,4	588,2
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek,	758,4	588,2
III. Inwestycje krótkoterminowe	423,9	394,3
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	423,9	394,3
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27,5	28,3
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,0
D. Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	1 765,7	1 364,1

ACARTUS SA	w tys. zł	
	31.12.2020	31.12.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	1 200,8	962,5
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749,9	749,9
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	201,6	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	0,0
VI. Zysk (strata) netto	249,3	-1,1
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,0	0,0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	564,9	401,6
I. Rezerwy na zobowiązania	9,7	77,3
1. Rezerwa z tyt. odroczonej, podatku dochod.	1,0	0,5
2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	8,7	15,8
3. Pozostałe rezerwy		61,0
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	555,2	324,3
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	555,2	324,3
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	1 765,7	1 364,1

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

ACARTUS SA	w tys. zł			
	IV Kw. 2020	IV Kw. 2021	IV Kw. 2020 narastająco	IV Kw. 2021 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, W TYM:	767,9	671,2	3 297,1	2 980,6
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	767,9	671,2	3 297,1	2 980,6
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	875,4	709,7	3 226,4	3 028,4
I. Amortyzacja	20,3	14,9	77,5	64,6
II. Zużycie materiałów i energii	103,7	24,2	169,8	95,1
III. Usługi obce	166,1	131,8	616,4	593,9
IV. Podatki i opłaty			6,7	2,2
V. Wynagrodzenia	461,5	429,3	1 910,6	1 834,2
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94,8	83,8	347,9	345,8
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	29,0	25,7	97,5	92,6
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-107,5	-38,5	70,7	-47,8
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	141,2	20,8	287,5	74,4
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	140,4	19,5	192,1	70,4
III. Inne przychody operacyjne	0,8	1,3	95,4	4,0
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	14,9	7,3	67,5	17,1
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	14,9	7,3	67,5	17,1
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	18,8	-25,0	290,7	9,5
G. PRZYCHODY FINANSOWE	1,3	6,8	12,3	6,8
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki		6,8		6,8
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	1,3		12,3	
H. KOSZTY FINANSOWE	3,8	1,0	9,5	17,4
I. Odsetki	3,3	1,0	8,5	8,0
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	0,5		1,0	9,4
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	16,3	-19,2	293,5	-1,1
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)	16,3	-19,2	293,5	-1,1
L. PODATEK DOCHODOWY	14,0		44,2	
M. POZ. OBOWIĄZKOWE ZMNIEJ. ZYSKU / ZWIĘK. STRATY				
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	2,3	-19,2	249,3	-1,1

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

ACARTUS SA	w tys. zł			
	IV Kw. 2020	IV Kw. 2021	IV Kw. 2020 narastająco	IV Kw. 2021 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	2,3	-19,2	249,3	-1,1
II. Korekty razem	-43,4	-14,4	165,0	225,8
1. Amortyzacja	33,9	14,9	132,0	69,1
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	-70,3	67,6
6. Zmiana stanu zapasów	9,0		-3,7	-1,7
7. Zmiana stanu należności	4,2	-80,9	36,3	170,2
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyj. pożyczek i kred.	-102,9	-94,3	72,0	-230,9
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2,8	67,0	29,4	-0,8
10. Inne korekty	15,2	17,9	-30,7	152,3
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	-41,1	-33,6	414,3	224,7
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.				
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				
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności inwest. (I-II)				
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finans.				
I. Wpływy	106,4		106,4	
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instr. kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe	106,4		106,4	
II. Wydatki	58,3	7,3	283,3	254,3
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			225,0	225,0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	58,3		58,3	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		7,3		29,3
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	48,1	-7,3	-176,9	-254,3
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	7,0	-40,9	237,4	-29,6
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:				
F. Środki pieniężne na początek okresu	416,9	435,2	186,5	423,9
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	423,9	394,3	423,9	394,3

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

ACARTUS SA	w tys. zł			
	IV Kw. 2020	IV Kw. 2021	IV Kw. 2020 narastająco	IV Kw. 2021 narastająco
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 198,5	971,1	1 214,2	1 200,8
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.	1 198,5	971,1	1 214,2	1 200,8
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	201,6	213,7	201,6	213,7
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	201,6	213,7	201,6	213,7
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu				
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	247,0	18,1	0,0	0,0
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	247,0	18,1		
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	2,3	-19,2	249,3	-1,1
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 200,8	962,5	1 200,8	962,5
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	1 200,8	962,5	1 200,8	962,5

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

ACARTUS Sp. z o.o.	w tys. zł	
	31.12.2020	31.12.2021
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	230,8	262,4
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	223,8	254,9
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek,	223,8	254,9
III. Inwestycje krótkoterminowe	6,6	7,2
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6,6	7,2
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,4	0,3
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	230,8	262,4

ACARTUS Sp. z o.o.	w tys. zł	
	31.12.2020	31.12.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	-39,1	58,1
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	-99,9	-45,2
VI. Zysk (strata) netto	54,8	97,3
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,0	0,0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	269,9	204,3
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	247,4	181,8
1. Wobec jednostek powiązanych	24,9	43,4
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	222,5	138,4
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	230,8	262,4

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

ACARTUS Sp. z o.o.	w tys. zł			
	IV Kw. 2020	IV Kw. 2021	IV Kw. 2020 narastająco	IV Kw. 2021 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, W TYM:	139,1	104,7	587,7	500,2
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	139,1	104,7	587,7	500,2
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	153,9	94,7	525,1	434,3
I. Amortyzacja				
II. Zużycie materiałów i energii	1,3	0,9	10,1	8,6
III. Usługi obce	54,5	24,6	188,1	119,2
IV. Podatki i opłaty				
V. Wynagrodzenia	82,4	62,0	282,5	270,6
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12,4	6,7	36,4	31,7
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3,3	0,5	8,0	4,2
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-14,8	10,0	62,6	65,9
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,2	0,0	2,0	52,0
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				48,0
III. Inne przychody operacyjne	0,2		2,0	4,0
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1,0	9,4	1,5	11,1
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
III. Inne koszty operacyjne	1,0	9,4	1,5	11,1
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-15,6	0,6	63,1	106,8
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,0	0,0	0,9	0,0
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki			0,9	
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. KOSZTY FINANSOWE	1,6	0,0	7,2	5,1
I. Odsetki	1,6		7,2	2,6
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne				2,5
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-17,2	0,6	56,8	101,7
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)	-17,2	0,6	56,8	101,7
L. PODATEK DOCHODOWY	0,3		2,0	4,4
M. POZ. OBOWIĄZKOWE ZMNIEJ. ZYSKU / ZWIĘK. STRATY				
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-17,5	0,6	54,8	97,3

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

ACARTUS SP. z o.o.	w tys. zł			
	IV Kw. 2020	IV Kw. 2021	IV Kw. 2020 narastająco	IV Kw. 2021 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-17,5	0,6	54,8	97,3
II. Korekty razem	-15,7	-33,2	-46,6	-88,5
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	-41,6	4,0	-59,8	-31,1
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyj. pożyczek i kred.	22,7	-14,8	-5,0	-7,3
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1,2	0,4	-0,4	0,1
10. Inne korekty	2,0	-22,8	18,6	-50,2
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	-33,2	-32,6	8,2	8,8
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.				
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				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwest. (I-II)				
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finans.				
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	2,0	2,0	4,5	4,5
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	2,0	2,0	4,5	4,5
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)	-2,0	-2,0	-4,5	-4,5
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-35,2	-34,6	3,7	4,3
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:				
F. Środki pieniężne na początek okresu	41,8	41,8	2,9	2,9
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	6,6	7,2	6,6	7,2

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

ACARTUS Sp. z o.o.		w tys. zł			
		IV Kw. 2020	IV Kw. 2021	IV Kw. 2020 narastająco	IV Kw. 2021 narastająco
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-93,3	-38,5	-226,9	-93,3
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.	-93,3	-38,5	-226,9	-93,3
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	-27,6	51,5	-99,9	-45,2
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	72,3	96,7		
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,	-99,9	-45,2	-99,9	-45,2
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	-17,5	0,6	54,8	97,3
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-39,1	58,1	-39,1	58,1
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	-39,1	58,1	-39,1	58,1

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

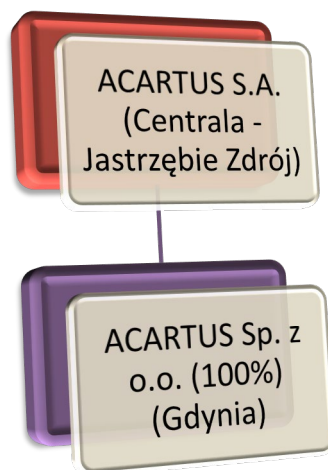
Grupa Kapitałowa ACARTUS S.A. prowadzi biura rachunkowe na terenie Polski. Siedziba spółki dominującej i główny oddział mieści się w Jastrzębiu Zdroju, poza tym Spółka dominująca posiada oddział w Raciborzu. ACARTUS S.A. posiada 100% udziałów w ACARTUS Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni (ta spółka obsługuje 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 Krzysteczko	-	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu:

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

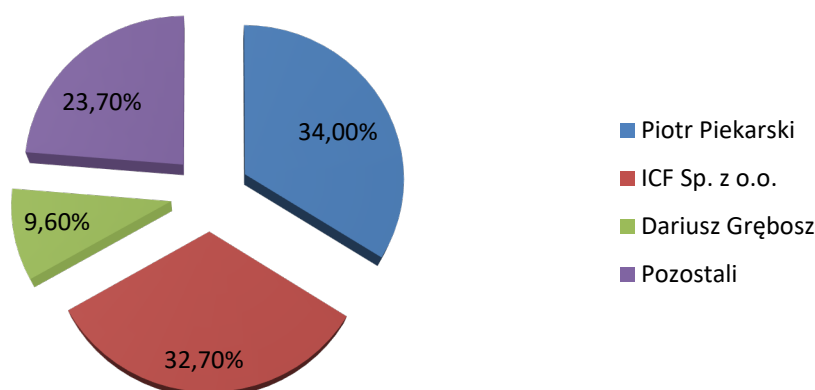
Zatrudnienie:

Na dzień przekazania niniejszego raportu zatrudnienie w Grupie Kapitałowej wynosi w przeliczeniu na pełne etaty 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	34,0 %	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



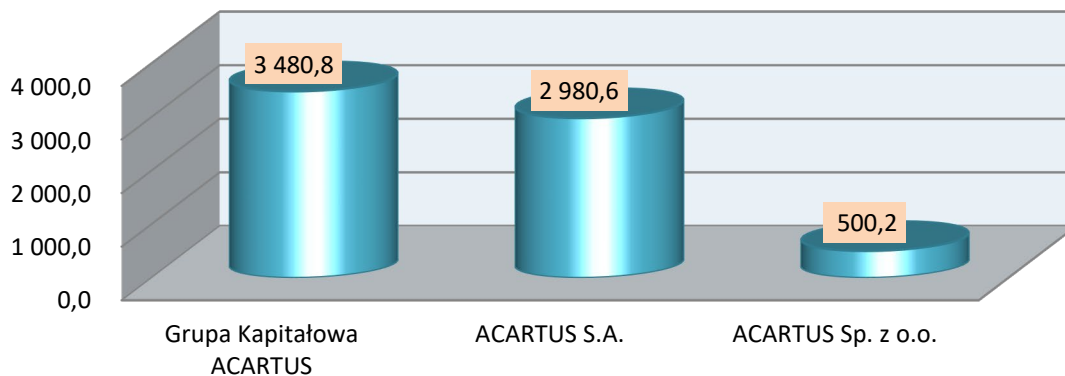
5. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Przychody Grupy Kapitałowej ACARTUS S.A. w bieżącym kwartale wyniosły 775,9 tys. zł, i są niższe o 131,1 tys. zł od przychodów porównywalnego okresu. Spadek przychodów jest wynikiem pandemii, tj. część naszych klientów zlikwidowała swoje firmy, część zawiesiła działalność. Z początkiem roku zakończyliśmy również współpracę z jednym z dużych klientów, co również wpływa na spadek przychodów.

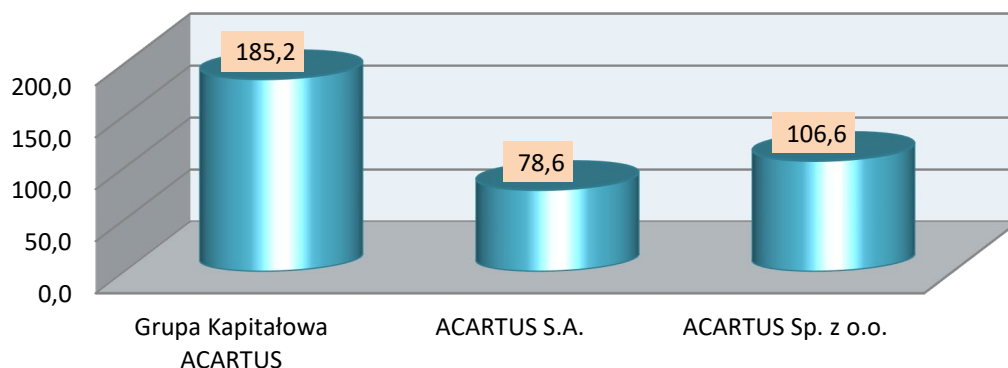
W okresie sprawozdawczym Grupa poniosła stratę w wysokości -18,6 tys. zł, natomiast Emitent poniósł stratę w wysokości -19,2 tys. zł, przyczyną poniesienia straty jest spadek przychodu, natomiast kosztów nie udało się zredukować, w szczególności kosztów wynagrodzeń, tym bardziej, że jest teraz duża presja na zwiększenie wynagrodzeń.

Wynik EBITDA Grupy Kapitałowej ACARTUS w bieżący kwartale wyniósł -9,5 tys. zł.

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



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



Na koniec IV kwartału 2021 r. należności krótkoterminowe Grupy Kapitałowej są mniejsze o 131,1 tys. zł w stosunku do kwartału IV roku poprzedniego.

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

W czwartym kwartale bieżącego roku Zarząd Spółki prowadził działania pozyskiwania klientów w ramach sieci BKR International oraz prowadził działania w kierunku promocji marki. W okresie sprawozdawczym Emitent dalej prowadził kampanię reklamową w social mediach, którą prowadzi podmiot zewnętrzny. Kampania jest prowadzona w kierunku kreowaniu 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.

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