

ACARTUS

BIURA RACHUNKOWE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2013 ROK

ACARTUS S.A.

z siedzibą w

Jastrzębiu Zdroju ul. 11-Listopada 2

spółka notowana na

NEW/ connect
RYNEK AKCJI GPW

Jastrzębie Zdrój maj 2014r.

INFORMACJA DODATKOWA

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

**roczne sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 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 2013 do 31 grudnia 2013 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 2014 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.

BILANS

AKTYWA	31-12-2012	31-12-2013	PASYWA	31-12-2012	31-12-2013
A. Aktywa trwałe	1 889 086,90	1 800 760,76	A. Kapitał (fundusz) własny	1 304 533,44	1 323 760,01
I. Wartości niematerialne i prawne	536 193,93	417 513,99	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749 900,00	749 900,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpł. na kapit. podst.		
2. Wartość firmy	533 796,71	385 754,83	III. Udziały (akcje) własne		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 397,22	31 759,16	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	72 268,31	523 633,44
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 245 893,44	1 294 609,62	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	450 938,48	
1. Środki trwałe	1 197 070,56	1 259 591,72	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty	463 788,70	463 788,70	VIII. Zysk (strata) netto	31 426,65	50 226,57
b) budynki	533 898,47	603 148,06	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku		
c) urządzenia techniczne i maszyny	42 961,65	72 948,56	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 218 563,10	1 075 636,08
d) środki transportu	68 537,58	48 980,57	I. Rezerwy na zobowiązania	119 553,60	67 563,35
e) inne środki trwałe	87 884,16	70 725,83	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochod.	55 453,33	39 394,13
2. Środki trwałe w budowie	45 570,85	35 017,90	2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	15 928,00	15 633,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	3 252,03		- długoterminowa	15 928,00	15 633,00
III. Należności długoterminowe	31 496,84	51 850,14	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych	25 346,84	25 712,64	3. Pozostałe rezerwy	48 172,27	12 536,22
2. Od pozostałych jednostek	6 150,00	26 137,50	- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	30 220,50	10 368,00	- krótkoterminowe	48 172,27	12 536,22
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	378 814,52	288 858,21
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	30 220,50	10 368,00	2. Wobec pozostałych jednostek	378 814,52	288 858,21
a) w jednostkach powiązanych	30 220,50	10 368,00	a) kredyty i pożyczki	308 234,01	273 368,30
- udziały lub akcje	30 220,50	10 368,00	b) z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe	21 507,49	15 489,91
- udzielone pożyczki			d) inne	49 073,02	
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	720 194,98	719 214,52
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tyt. dostaw i usł. o okresie wymagalności		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	720 194,98	719 214,52
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokres.	45 282,19	26 419,01	a) kredyty i pożyczki	346 723,20	336 944,07
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.	38 062,17	18 308,95	b) z tytułu emisji dłużnych pap. wartościow.		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 220,02	8 110,06	c) inne zobowiązania finansowe	33 414,48	
B. Aktywa obrotowe	634 009,44	598 635,33	d) z tyt. dostaw i usł. o okresie wymagalności	77 283,02	68 088,37
I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	77 283,02	68 088,37
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i in.	124 500,19	134 654,29
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	95 089,83	86 527,79
II. Należności krótkoterminowe	473 128,15	468 818,23	i) inne	43 184,26	93 000,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00		1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	473 128,15	468 818,23	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	471 316,20	467 044,23			
- do 12 miesięcy	471 316,20	467 044,23			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tyt. pod., ubezpieczeń, innych świad.					
c) inne	1 811,95	1 774,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe	97 157,79	95 219,54			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	97 157,79	95 219,54			
a) w jednostkach powiązanych	37 902,00	25 902,00			
b) w pozostałych jednostkach					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	59 255,79	69 317,54			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	59 255,79	69 317,54			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	63 723,70	34 597,56			
AKTYWA RAZEM	2 523 096,54	2 399 396,09	PASYWA RAZEM	2 523 096,54	2 399 396,09
				0,00	0,00

Data sporządzenia:

Jastrzębie Zdrój 29.05.2014

KSIĘGOWA
Roksana Polomska

PREZES ZARZĄDU
Piotr Piekarski

Zawierdzający:

Wiceprezes Zarządu
Małgorzata Matyja

WICEPREZES ZARZĄDU
Joanna Krzysteczko

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

TREŚĆ	STAN NA	STAN NA
	31-12-2012	31-12-2013
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	2 742 364,53	2 623 431,74
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	2 742 364,53	2 623 431,74
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 511 385,20	2 387 293,12
I. Amortyzacja	48 887,84	54 270,37
II. Zużycie materiałów i energii	120 238,92	124 595,80
III. Usługi obce	599 589,17	533 405,47
IV. Podatki i opłaty	8 129,00	7 910,00
V. Wynagrodzenia	1 405 769,25	1 365 901,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	287 542,86	264 900,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	41 228,16	36 308,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	230 979,33	236 138,62
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	41 254,04	48 267,48
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	27 790,18	37 119,50
III. Inne przychody operacyjne	13 463,86	11 147,98
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	163 331,08	132 804,04
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 131,82	
III. Inne koszty operacyjne	155 199,26	132 804,04
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	108 902,29	151 602,06
G. PRZYCHODY FINANSOWE	46 736,01	11 738,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	13 116,24	10 911,12
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33 619,21	779,44
V. Inne	0,56	47,54
H. KOSZTY FINANSOWE	105 098,49	109 419,57
I. Odsetki	102 221,90	106 524,18
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	821,50	2 895,39
IV. Inne	2 055,09	0,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	50 539,81	53 920,59
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	50 539,81	53 920,59
L. PODATEK DOCHODOWY	19 113,16	3 694,02
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	31 426,65	50 226,57

Data sporządzenia:

Jastrzębie Zdrój 29.05.2014

KSIĘGOWA

Roksana Polomska

PREZES ZARZĄDU

Piotr Piekarski

Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Matyja

Zatwierdzający:

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Krzysteczko

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Treść	Stan na rok	
	2012	2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	31 426,65	50 226,57
II. Korekty razem	215 448,62	278 182,87
1. Amortyzacja	198 857,84	166 908,37
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	89 105,66	89 105,66
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	67 453,08	-51 990,25
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-144 244,15	-16 043,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-427,83	42 213,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 704,02	47 989,32
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	246 875,27	328 409,44
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	18 937,74	44 968,74
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	18 937,74	44 968,74
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	18 937,74	44 968,74
-zbycie aktywów finansowych		19 852,50
-dywidendy i udziały w zyskach	821,50	
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-odsetki	13 116,24	13 116,24
-inne wpływy z aktywów finansowych	5 000,00	12 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	79 695,94	96 944,61
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	79 695,94	96 944,61
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych		0,00
-udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-60 758,20	-51 975,87
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	449 119,67	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	400 046,65	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	49 073,02	
II. Wydatki	640 510,90	266 371,82
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	473 307,07	44 644,84
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		49 073,02
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	9 981,93	39 432,06
8. Odsetki	102 221,90	102 221,90
9. Inne wydatki finansowe	55 000,00	31 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-191 391,23	-266 371,82
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-5 274,16	10 061,75
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-5 274,16	10 061,75
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	64 529,95	59 255,79
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	59 255,79	69 317,54
-o ograniczonej możliwości dysponowania		

Data sporządzenia:

Jastrzębie Zdrój 29.05.2014

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby kierującej wydziałem księgowym)
KSIĘGOWA
Rokana Polomska

.....
(imię, nazwisko i podpis prezesa zarządu)
PREZES ZARZĄDU
Piotr Piekarski

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)
WICEPREZES ZARZĄDU
Małgorzata Matyja

.....
(imię, nazwisko i podpis wiceprezesa zarządu)
WICEPREZES ZARZĄDU
Joanna Krzysteczko

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Treść	Stan na rok	
	2012	2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 328 106,79	1 304 533,44
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 328 106,79	1 304 533,44
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. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	18 944,39	72 268,31
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	53 323,92	451 365,13
a) zwiększenie (z tytułu)	53 323,92	451 365,13
- emisji akcji powyższej wartości nominalnej		419 938,48
- z podziału zysku (ustawowo)	53 323,92	31 426,65
- 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		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	72 268,31	523 633,44
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	505 938,48	450 938,48
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-55 000,00	-450 938,48
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
nowa emisja akcji		
b) zmniejszenie (z tytułu)	55 000,00	450 938,48
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	450 938,48	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	53 323,92	31 426,65
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	53 323,92	31 426,65
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	53 323,92	31 426,65
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-53 323,92	-31 426,65
podział wyniku	-53 323,92	-31 426,65
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- korekta błędów podstawowych		
7.5. 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		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	31 426,65	50 226,57
a) zysk netto	31 426,65	50 226,57
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 304 533,44	1 323 760,01
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Data sporządzenia:

Jastrzębie Zdrój 29.05.2014

KSIĘGOWA

(Imię, nazwisko i podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg)

Roksana Polomska

PREZES ZARZĄDU

Piotr Piekarski

WICEPREZES ZARZĄDU

(Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Matyja

Joanna Krzysteczko

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 01-01-2013	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2013
1	Budynki i budowle	628 115,85 zł	69249,59 z		697 365,44 zł
2	Grunty	463 788,70zł			463 788,70 zł
3	Urządzenia i maszyny	51 097,89 zł	41 500,00 zł		92 597,89 zł
4	Urządzenia i maszyny leasing	23 432,47 zł			23 432,47 zł
5	Środki transportu	19 169,50 zł			19 169,50 zł
6	Środki trans. - leasing	157 231,06 zł			157 231,06 zł
7	Pozostałe środki trwałe	406 470,00 zł			406 470,00 zł
RAZEM		1 749 305,47 zł	110 749,59 zł		1 860 055,06 zł

Lp.	Umorzenie środków trwałych	Stan na 01-01-2013	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2013
1	Budynki i budowle	94 217,38 zł			94 217,38 z
2	Grunty				
3	Urządzenia i maszyny	31 568,71 zł	4 483,35 zł		36 052,06 zł
4	Urządzenia i maszyny leasing	0,00 zł	7 029,74 zł		7 029,74 zł
5	Środki transportu	14 057,63 zł	3 833,90 zł		17 891,53 zł
6	Środki trans. - leasing	93 805,35 zł	15 723,11 zł		109 528,46 zł
7	Pozostałe środki trwałe	318 585,84 zł	17 158,33 zł		335 744,17 zł
RAZEM		552 234,91 zł	48 228,43 zł		600 463,34 zł

Lp.	Wartości prawne i niematerialne	Stan na 01-01-2013	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2013
1	Wartość firmy	1 097 340,00 zł			1 097 340,00 zł
2	Oprogramowanie	46 569,71 zł			46 569,71 zł
RAZEM		1 143 909,71 zł			1 143 909,71 zł

Lp.	Umorzenie wartości prawnych i niematerialnych	Stan na 01-01-2013	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2013
1	Wartość firmy	572 012,83 zł	112 638,00 zł		684 650,83 zł
2	Oprogramowanie	35 702,95 zł	6 041,94zł		41 744,89 zł
RAZEM		607 715,78 zł	118 679,94 zł		726 395,72 zł

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

3. 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.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Jednostka nie uzyskała prawa własności budynków i budowli.

5. 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 0,10 zł. Akcje serii A są uprzywilejowane co do głosu 1:2.

Kapitał w Spółce na dzień 31.12.2013r. obejmują:

- 1) Piotr Piekarski 2.550.000 akcji serii A i 43.400 akcji serii B po 0,10 zł o łącznej wartości 259.340,00 zł, ilość głosów 5.143.400;
- 2) ICF sp. z o.o. 2.450.000 akcji serii A i 47.000 akcji serii B po 0,10 zł o łącznej wartości 249.700,00 zł, ilość głosów łącznie 4.947.000;
- 3) Dariusz Grębosz 715.991 akcji serii B po 0,10 zł o łącznej wartości 71.599,10 zł, ilość głosów 715.991.
- 4) pozostali akcjonariusze 1.692.609 akcji serii B po 0,10 zł o łącznej wartości 169.260,90 zł, ilość głosów 1.692.609.

6. 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.

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

Zysk za rok 2013 w kwocie 50 226,57 zł netto Zarząd proponuje przeznaczyć na zasilenie kapitału zapasowego.

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

Lp.	Rezerwy	Stan na 01-01-2013	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2013
1	Rezerwy z tyt. Odroczonego pod. doch.	55 453,33 zł		16 059,20 zł	39 394,13 zł
2	Świadczenia pracownicze	15 928,00 zł		295,00 zł	15 633,00 zł
3	Przyszłe zobowiązania	4 899,45 zł		4 899,45 zł	0,00 zł
4	Należny PIT-4 w następnym okresie	9 805,00 zł	8 768,00 zł	9 805,00 zł	8 768,00 zł
5	Składki ZUS nie ujęte w deklaracji	33 467,82 zł	3 768,00 zł	33 467,82 zł	3 768,00 zł
	Rezerwy ogółem	119 553,60 zł	12 536,00 zł	64 526,47 zł	67 563,13 zł

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Lp.	Odpisy aktualizacyjne należności	Stan na 01-01-2013	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2013
1	Należności	20 895,07 zł	4 121,66 zł	8 942,73 zł	16 074,00 zł

10. 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	68 088,37 zł	68 088,37 zł			
2	- kredyty i pożyczki	610 312,37 zł	336 944,07 zł	86 342,53 zł	68 009,28 zł	119 016,49 zł
3	- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i inne	134 654,29 zł	134 654,29 zł			
4	- z tytułu wynagrodzeń	86 527,79 zł	86 527,79 zł			
5	- pozostałe zobowiązania	93 000,00 zł	93 000,00 zł			
6	-inne zobowiązania finansowe	15 489,91 zł	7 551,96 zł	7 937,95 zł		
Zobowiązania ogółem		1 008 072,73 zł	726 766,48 zł	94 280,48 zł	68 009,28 zł	119 016,49 zł

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1) Rozliczenia międzyokresowe bierne

Spółka nie posiada biernych rozliczeń międzyokresowych

2) Rozliczenia międzyokresowe czynne

a) polisy ubezpieczeniowe	-	4 874,48 zł
b) pozostałe koszty do rozliczenia w następnym roku	-	28 782,97 zł
c) opłaty wstępne leasingów	-	781,03 zł
d) podatek VAT od rozliczenia w następnym okresie	-	159,08 zł

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

1. Alior Bank – kredyt inwestycyjny, wysokość kapitału wynosi 289.039,69 zł – hipoteka do kwoty 660.000,00 zł na nieruchomości położonej w Jastrzębiu Zdroju ul. Findera 20 KW nr GL1J/00027039/7; potwierdzenie przelewu ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; poręczenie Pana Piotra Piekarskiego, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy.
2. Alior Bank – kredyt w rachunku bieżącym, wysokość kapitału wynosi 174.877,09 zł – hipoteka do kwoty 330.000,00 zł na nieruchomości położonej w Jastrzębiu Zdroju ul. Findera 20 KW nr GL1J/00027039/7. potwierdzenie przelewu ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; poręczenie Pana Piotra Piekarskiego, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy.
3. Alior Bank – kredyt na finansowanie bieżącej działalności, wysokość kapitału wynosi 38.333,29 zł - hipoteka do kwoty 660.000,00 zł na nieruchomości położonej w Jastrzębiu Zdroju ul. Findera 20 KW nr GL1J/00027039/7; potwierdzenie przelewu ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe .odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;

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

W związku z powyższym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych

USTĘP 2.**1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

W roku 2013 jednostka uzyskała przychody netto ze sprzedaży w kwocie: 2 623 431,74 zł.
Spółka świadczy usługi księgowo – płacowe na terenie Polski.

Lp.	Stan rezerw	Kraj	Export
1	Sprzedaż usług	2 623 431,74 zł	
2	Sprzedaż towarów i materiałów		
	Razem	2 623 431,74 zł	

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W jednostce przeprowadzono testy na utratę wartości środków trwałych, które nie wykazały potrzeby dokonania odpisów aktualizujących w związku z czym, jednostka nie dokonywała żadnych nieplanowych odpisów aktualizujących środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Jednostka w roku 2013 nie zaniechała, a w roku 2014 nie zamierza zaniechać żadnej z wykonywanych obecnie działalności.

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

Lp.		
1	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	53 920,59 zł
2	Koszty i straty księgowe, nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	15 876,72 zł
3	Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	-10 376,33 zł
4	Dochód/strata podatkowy	59 420,98zł
5	Strata z 2008 i 2010 do odliczenia	-59 420,98 zł
6	Podstawa opodatkowania	0,00 zł
7	Podatek dochodowy	0,00 zł

1) Na pozycje koszty i straty księgowe, nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu w szczególności składają się:

1. Zmniejszenie kosztów uzyskania przychodu:

a) rezerwy na świadczenia pracownicze	273,00 zł
b) odpisy na należności	4 418,20 zł
c) odsetki zapłacone, budżetowe	12 266,72 zł
d) pozostałe	13 663,04 zł
e) naliczone świadczenia pracownicze	33 179,21 zł
f) odpis aktualizujący inwestycje	2 895,39 zł

2. Zwiększenie kosztów uzyskania przychodu:

a) odsetki zapłacone	4 000,00 zł
b) amortyzacja podatkowa nie ujęta w księgach	39 636,00 zł

2) Na pozycję przychodów, nie stanowiących przychodu podatkowego składają się:

a) ulga na złe długi	5 766,56 zł
b) naliczone odsetki nieuregulowane	8 274,67 zł
c) pozostałe	596,94 zł

Bieżący podatek dochodowy nie wystąpił, ze względu na rozliczenie strat z lat poprzednich.

6. 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

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

	Środki trwale w budowie	Stan na 01-01-2013	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2013
1	Środki trwale w budowie	45 570,85 zł	95 196,64 zł	105 749,59 zł	35 017,90 zł
	RAZEM	45 570,85 zł	95 196,64 zł	105 749,59 zł	35 017,90 zł

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

W roku 2014 jednostka uzależnia poniesienie nakładów na w/w potrzeby w zależności od rozwoju i potrzeb firmy. Jednostka nie poczyniła nakładów na ochronę środowiska.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

W roku obrotowym jednostka nie poniosła żadnych strat nadzwyczajnych oraz nie uzyskała żadnych zysków nadzwyczajnych.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpił.

USTĘP 2a

1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

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

Kurs z dnia	31.01.2013r.	4.1858
Kurs z dnia	28.02.2013r.	4.1570
Kurs z dnia	29.03.2013r.	4.1774
Kurs z dnia	30.04.2013r.	4.1429
Kurs z dnia	31.05.2013r.	4.2902
Kurs z dnia	28.06.2013r.	4.3292
Kurs z dnia	31.07.2013r.	4.2427
Kurs z dnia	30.08.2013r.	4.2654
Kurs z dnia	30.09.2013r.	4.2163
Kurs z dnia	31.10.2013r.	4.1766
Kurs z dnia	30.11.2013r.	4.1998
Kurs z dnia	31.12.2013r.	4.1472

USTĘP 3.

1. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, należy 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) Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych nie zawiera wartości środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu operacyjnego zawartych w latach ubiegłych a wprowadzonych do ksiąg w roku obrotowym

USTĘP 4.

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

Nie występuje

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi,

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	41,9	38,9	3
2	Liczba zatrudnionych na koniec 2013 r.	42	39	3

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających albo nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto
1	Zarząd	28 771,32 zł
2	Rada Nadzorcza	31 200,00 zł

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W roku obrotowym jednostka nie udzielała członkom zarządu i osobom nadzorującym żadnych pożyczek i innych świadczeń

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczającego, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r. podlega badaniu i ocenie przez biegłego rewidenta – firmę „SIMAR” LTD Sp. z o.o. z siedzibą w Rybniku, ul. Smolna 25, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 943. Wynagrodzenie netto należne biegłemu rewidentowi to:

1) za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	-	8.000,00 zł
2) inne usługi poświadczające	-	0,00 zł

3) usługi doradztwa podatkowego	-	0,00 zł
4) pozostałe usługi	-	0,00 zł

USTĘP 5.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

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

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W sprawozdaniu finansowym za rok 2013 uwzględniono kompletnie wszystkie zdarzenia dotyczące roku 2013. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane inne zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2013r.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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.

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.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych informacji, które uniemożliwiłyby porównanie danych.

USTĘP 6.

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

- a) nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia
- b) procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu
- 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 powiązanymi,

W jednostce w roku 2013 wystąpiły następujące transakcje:

- z członkiem Zarządu Piotrem Piekarskim, będącym Doradcą podatkowym świadczącym usługi z zakresu nadzoru podatkowego. Z tego tytułu w roku 2013 otrzymał wynagrodzenie w wysokości 120 000,00 zł (plus VAT).
- W roku 2013 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 2013 roku wyniosło: 12 tys. zł netto.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy,

Jednostka posiada 50% udziałów w ogólnej liczbie głosów w ACARTUS SLOVAKIA s.r.o. z siedzibą w 022 01 Čadca, ul. Palarikova 76 Jednostka posiadała również w 2013r. 34% udziałów w kapitale spółki z o.o. ASECURATOR sp. z o.o. z siedzibą w Jastrzębiu-Zdroju, zostały sprzedane na początku 2013 roku.

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

Spółka ACARTUS S.A. posiada 50% udziałów w spółce ACARTUS Slovakia s.r.o. i zgodnie z ustawą o rachunkowości nie spełnia warunków definicji jednostki dominującej i tym samym nie tworzy Grupy Kapitałowej. W związku z tym ACARTUS S.A. nie jest zobowiązany do sporządzania i publikowania sprawozdań skonsolidowanych .

Wskaźnik	2012	2013
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych	87,0 tys Euro	96,9 tys Euro
wynik finansowy netto	12,6 tys Euro	1,3 tys Euro
wartość kapitału własnego,	26,4 tys Euro	27,6 tys Euro
wartość aktywów trwałych	3,9 tys Euro	3,9 tys Euro
przeciętne roczne zatrudnienie	7	7

Wybrane dane finansowe spółki ACARTUS Slovakia s.r.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,

ACARTUS S.A. nie wchodzi w skład żadnej Grupy Kapitałowej.

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a;

ACARTUS S.A. nie wchodzi w skład żadnej Grupy Kapitałowej

USTĘP 7.

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

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie

USTĘP 8.

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 9.

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie wystąpiły żadne zdarzenia, które mogłyby mieć istotny wpływ na sytuację finansową.

Jastrzębie Zdrój, dnia 29.05.2014

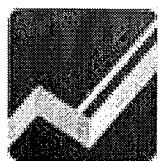
Kierownik jednostki:

PREZES ZARZĄDU
Piotr Piekarski

WICEPREZES ZARZĄDU
Joanna Krzysteczko

Wiceprezes Zarządu
Małgorzata Matyja

KSIEGOWA
Roksana Połomska
Roksana Połomska



ACARTUS
BIURA RACHUNKOWE

ACARTUS S.A.

z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju ul. 11-Listopada 2

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
z działalności Spółki
za 2013r.**

spółka notowana na

NEW/connect
RYNEK AKCJI GPW

Jastrzębie Zdrój maj 2014

Spis treści:

- 1. ACARTUS S.A. informacje podstawowe o Spółce**
- 2. ACARTUS S.A. profil działania**
- 3. ACARTUS S.A. Organizacja Spółki**
- 4. ACARTUS S.A. Ocena sytuacji finansowej Spółka**
- 5. ACARTUS S.A. Wskaźniki finansowe i niefinansowe.**
- 6. ACARTUS S.A. Ważniejsze wydarzenia w 2013r. dla Spółki**
- 7. ACARTUS S.A. Plany rozwojowe.**
- 8. ACARTUS S.A. Ład korporacyjny**
- 9. ACARTUS S.A. Pozostałe zagadnienia.**

1. ACARTUS S.A. informacje podstawowe o Spółce.

ACARTUS Spółka Akcyjna

Adres: 44-330 Jastrzębie Zdroju 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 i 2.499.000,00 akcji serii B

Telefon 032 47 515 26
Fax 032 47 515 28
e-mail biuro@acartus.pl
Strona internetowa www.acartus.pl

Zarząd:

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

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.03.2014r.

Jerzy Dobrosielski	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Violetta Krawczyk	-	Członek Rady Nadzorczej
Monika Piekarska	-	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Łukasik	-	Członek Rady Nadzorczej
Sebastian Gawinowski	-	Członek Rady Nadzorczej

Akcjonariat na dzień 31.12.2013

Lp.	Nazwa, imię i nazwisko akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
1.	Piotr Piekarski	A i B	2.593.400	5.143.400	34,6 %	41,2 %
2.	ICF Sp. z o.o.	A i B	2.497.000	4.947.000	33,3 %	39,6 %
3.	Dariusz Grębosz	B	715.991	715.991	9,5 %	5,7 %
3.	pozostałe	B	1.692.609	1.692.609	22,6 %	13,5 %
RAZEM			7.499.000	12.499.000	100,00 %	100,00 %

2. ACARTUS S.A. profil działania.

ACARTUS S.A. jest biurem rachunkowym działającym na rynku od 01.06.1995r. Założycielem był obecny Prezes Zarządu Piotr Piekarski. W styczniu 2004 r. biuro zostało przekształcone w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością. W kwietniu 2008r. wspólnicy rozpoczęli proces przekształcania Spółki z o.o. w spółkę akcyjną i tym samym w 29 lipca 2008 r. została podjęta uchwała o przekształceniu Spółki ARTU II Sp. z o.o. w Spółkę akcyjną o nazwie ACARTUS S.A.

Spółka posiada duże doświadczenie na rynku usług księgowych oraz kadrowo-płacowych. Obsługuje małe jednoosobowe firmy jak również duże spółki prawa handlowego. Siedziba i główny oddział mieści się w Jastrzębiu Zdroju, poza tym Spółka posiada jeszcze oddziały w Raciborzu i Cieszynie.

ACARTUS S.A. posiada udziały w Spółkach w Czechach w Ostrawie oraz na Słowacji w Cadcy, są to biura rachunkowe działające pod marką ACARTUS

Przedmiotem działalności ACARTUS S.A. jest:

- 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

3. ACARTU S.A. Organizacja Spółki

- 1) Spółka w 2013 r. zmieniła siedzibę i połączyła filie w Jastrzębiu Zdroju oraz zamknęła filię w Pszowie dlatego na koniec roku prowadziła trzy filie biur rachunkowych:

Lp.	Oddział/Filia	Adres	Telefon	e-mail
1.	Filia nr 1	Jastrzębie Zdrój ul. 11-Listopada 2	032 47 515 26	biuro@acartus.pl
2.	Filia nr 2	Racibórz ul. Kilińskiego 2	032 417 01 00	raciborz@acartus.pl
3.	Filia nr 3	Cieszyn ul. Plac Świętego Krzyża 1/8	033 852 22 63	cieszyn@acartus.pl

- 2) Główne usługi jakie Spółka świadczyła w 2013r. to usługi księgowe i kadrowo-płacowe. W zakres usług księgowych wchodziło prowadzenie księgowości w formie ryczału ewidencyjnego, książki przychodów i rozchodów, ksiąg rachunkowych, rozliczanie zobowiązań podatkowych wobec Urzędu Skarbowego klientów. W zakres usług kadrowo-płacowych wchodziło rozliczanie wynagrodzeń pracowników, rozliczania ZUS, prowadzenie dokumentacji pracowniczej.
- 3) Spółka w filiach ma wydzielone dwa działy: dział księgowości oraz dział kadr.
- 4) W listopadzie Spółka otworzyła Oddziały Leasing-Ekspert w Jastrzębiu Zdroju i Raciborzu.
- 5) Stan ogólnego zatrudnienia na koniec 2013 r. wynosił 42 osoby (w tym 1 przebywające na urloпах wychowawczych). W podziale na filie stan zatrudnienia wyglądał następująco:

Lp.	Oddział/Filia	Miejscowość	Zatrudnienie ogółem	Księgowość	Kadry	Pozostali
1.	Zarząd	Jastrzębie Zdrój ul. 11-Listopada 2	4			4
2.	Filia nr 1	Jastrzębie Zdrój ul. 11-Listopada 2	27	21	4	2
3.	Filia nr 2	Racibórz ul. Kilińskiego 2	8	6	2	
4.	Filia nr 3	Cieszyn ul. Pl. Św. Krzyża 1/8	2	1	1	
	LEASING	Jastrzębie Zdrój ul. 11-Listopada 2	1			1
		Ogółem	42	28	7	7

4. ACARTUS S.A. Ocena sytuacji finansowej Spółka

- 1) W 2013r. Spółka uzyskała przychód ze świadczonych usług w wysokości 2.623.431,74 zł. Porównując z przychody osiągnięte w 2012r. tj. 2.742.364,53 zł przychód spadł o 4,3 %. Przyczyn tego stanu było wiele, między innymi rozwiązanie umów z klientami, którzy przestali prowadzić działalność gospodarczą, nie płacili za usługi, na spadek przychodów wpływ miało również zamknięcie oddziału w Pszowie.

W roku sprawozdawczym Spółce udało się obniżyć koszty z działalności operacyjnej w stosunku do 2012r. z 2.511.385,20 zł na 2.387.293,12 zł tj. spadek o 4,9 %, co w rezultacie zwiększyło zysk na sprzedaży o 2,2 %.

- 2) Największym kosztem dla Spółki są koszty pracy. W roku 2013 współczynnik wyniósł 62,2% przychodów (do wyliczenia współczynnika są brane koszty pracy faktycznie poniesione, bez rezerw na urlopy i odprawy emerytalne). Zarząd przewiduje, że dzięki połączeniu biur w Jastrzębiu Zdroju w roku 2013 uda się ten wskaźnik jeszcze poprawić.

Rok	Przychód	Koszty pracy	Koszt pracy/Przychód
2013	2.623.431,74 zł	1.630.802,67 zł	62,2 %

5. ACARTUS S.A. Wskaźniki finansowe i niefinansowe.

III. Wskaźniki płynności finansowej		wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
1	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	0,87	0,88	0,64
2	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usl. pow. 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,82	0,79	0,53
3	Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,14	0,13	0,13

Wskaźniki rentowności netto		wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
1	Rentowność netto <u>wynik finansowy netto x 100</u> przychody ogółem	3-8	procent	1,87 %	1,11 %	1,92 %

- 1) **Wskaźnik rentowności netto:** Spółka w 2013 osiągnęła dodatni wskaźnik rentowności netto, wskaźnik ten poprawił się w stosunku do roku 2012 o prawie 0,8 %. W roku bieżącym 2014 po połączeniu dwóch biur w Jastrzębiu Zdroju i po optymalizacji organizacji pracy, koszty pracownicze powinny być mniejsze i tym samym wskaźnik rentowności powinien być korzystniejszy.
- 2) **Wskaźniki płynności finansowej:** Wskaźniki płynności uległy poprawie w porównaniu z rokiem 2012.

6. ACARTUS S.A. Ważniejsze wydarzenia w 2013r. dla Spółki

Z początkiem 2013r. spółka zmieniła siedzibę i przeniosła się do lokalu zlokalizowanego również obok Urzędu Skarbowego. Dzięki temu mogła połączyć dwa biur w Jastrzębiu Zdroju w jedno. Zmieniając siedzibę w znacznym stopniu poprawiła warunki lokalowe, tak pod względem technicznym jak również pod względem wizualnym, co nie jest bez znaczenia dla klientów Spółki. Połączenie dwóch biur, pozwoli spółce rozwiązać dotychczasowe problemy logistyczne, ale również zoptymalizować podział pracy, co bez wątpienia będzie miało wpływ na obniżenie kosztów pracowniczych.

W miesiącu listopadzie Spółka otworzyła dwa Oddziały Franczyzowe w Jastrzębiu Zdroju oraz w Raciborzu, brokera leasingowego tj. firmy Leasing-Experts S.A. z siedzibą we Wrocławiu. W ramach otwartych Oddziałów Spółka poszerzyła swój zakres usług i tym samym może proponować leasingi 16 towarzystw leasingowych a także może proponować klientom kredyty bankowe. Dodatkowa działalność jest realizowana relatywnie niewielkim nakładem kosztów, a może przynieść Spółce perspektywicznie istotny wzrost przychodów i zysków. Rok 2013 był również okresem gdzie marka ACARTUS rozwijała się na rynku czeskim i słowackim.

7. ACARTUS S.A. Plany rozwojowe Spółki

W 2014 roku Spółka zamierza zmienić system dotychczasowej pracy, odejść od pracy na „papierze” i rozpocząć pracę na dokumentach elektronicznych (skanach), wykorzystując obecnie już dostępne technologie. Przejście na pracę na dokumentach elektronicznych powinno w znacznym stopniu zwiększyć wydajność i tym samym zmniejszyć koszty pracy. Zmiana systemu pracy i wykorzystanie nowych technologii powinno również w dużym stopniu usprawnić współpracę z klientami. Może to być istotnym elementem budowy przewagi konkurencyjnej.

W 2014 roku Spółka planuje również położyć duży nacisk na pozyskiwanie klientów, wykorzystując możliwość obsługi w Czechach, Słowacji i Polsce. W tych działaniach Zarząd upatruje możliwość w dobie kryzysu pozyskiwania nowych klientów.

8. ACARTUS S.A. Ład korporacyjny

Spółka ACARTUS S.A. stosowała i zamierza stosować zasady określone w dokumencie "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect" z wyłączeniem zasad wymienionych w poniższej tabeli:

Dobra Praktyka	Uzasadnienie
1. Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	Spółka realizuje powyższą zasadę Dobrych Praktyk z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet oraz rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. W związku z faktem, iż koszty związane z transmisją i rejestracją przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej są niewspółmierne do potencjalnych korzyści takiego działania Emitent nie przewiduje w najbliższym czasie wprowadzenia zasady transmitowania, rejestracji i upubliczniania obrad walnego zgromadzenia.
3.16. Spółka zamieszcza na korporacyjnej stronie internetowej pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania.	Spółka uważa, iż publikacja pytań mogłaby naruszyć interesy akcjonariuszy.
5. Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	Spółka uważa, iż zapewnia wystarczający dostęp do informacji poprzez prowadzenie działu "Dla inwestorów" na stronie www.acartus.pl
9.1. Emitent przekazuje w raporcie rocznym informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej.	Z uwagi na poufność danych i tajemnicę handlową Spółka nie przekazuje informacji na ten temat.
16. Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca.	W chwili obecnej zasada publikacji raportów miesięcznych nie jest stosowana przez Emitenta. Z uwagi na fakt, iż publikowane raporty bieżące i okresowe zapewniają akcjonariuszom oraz inwestorom dostęp do kompletnych i wystarczających informacji dających pełny obraz sytuacji spółki, Zarząd Spółki nie widzi w chwili obecnej konieczności publikacji raportów miesięcznych.

9. ACARTUS S.A. Pozostałe zagadnienia.

- 1) Spółka w roku 2013 nie prowadziła badań rozwojowych.
- 2) W roku 2013 Spółka nie nabywała akcji własnych.
- 3) Spółka w roku 2014 nie ma zamiaru podejmować dużego ryzyka gospodarczego.
- 4) Zarząd zgodnie z metodami zarządzania ryzykiem finansowym utworzył rezerwy na wszystkie znane ryzyka, tj. rezerwy na odsetki od pożyczki, rezerwy na odsetki od kredytów bankowych, rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze.
- 5) Czynniki ryzyka związane z działalnością spółki zostały szczegółowo opisane w dokumencie informacyjnym opublikowanym przez Spółkę. Są to ryzyka typowe jak dla innych podmiotów prowadzących działalność gospodarczą w zakresie usług księgowych. W szczególności na wyniki finansowe Emitenta wpływ może mieć ogólna koniunktura gospodarcza, w dobie kryzysu więcej firm jest likwidowanych niż powstaje nowych – co nie stanowi sprzyjających warunków dla działalności Emitenta. Ponadto okres kryzysu gospodarczego cechuje się wydłużonymi terminami spływu należności, wzrasta również ryzyko niewypłacalności klientów za już zrealizowane usługi.

Jastrzębie Zdrój 29.05.2014r.

PREZES ZARZĄDU
Piotr Piekarski

Wiceprezes Zarządu
Małgorzata Matyja

WICEPREZES ZARZĄDU
Joanna Krzysteczko

KSIEGOWA
Roksana Polomska