



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2014 ROK

ACARTUS S.A.

z siedzibą w

Jastrzębiu Zdroju ul. 11-Listopada 17



Jastrzębie Zdrój maj 2015r.

INFORMACJA DODATKOWA

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

**roczne sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 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 2014 do 31 grudnia 2014 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 2015 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	31-12-2013	31-12-2014	PASYWA	31-12-2013	31-12-2014
A. Aktywa trwałe	1 800 760,76	1 715 203,61	A. Kapitał (fundusz) własny	1 323 760,01	1 452 014,48
I. Wartości niematerialne i prawne	417 513,99	356 974,05	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749 900,00	749 900,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpł. na kapł. podst.		
2. Wartość firmy	385 754,83	331 529,50	III. Udziały (akcje) własne		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	31 759,16	25 444,55	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	523 633,44	573 860,01
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 294 609,62	1 255 380,30	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	1 259 591,72	1 218 362,40	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty	463 788,70	463 788,70	VIII. Zysk (strata) netto	50 226,57	128 254,47
b) budynki	603 148,06	596 223,10	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku		
c) urządzenia techniczne i maszyny	72 948,56	54 193,01	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 075 636,08	912 841,56
d) środki transportu	48 980,57	30 000,00	I. Rezerwy na zobowiązania	67 563,35	80 796,23
e) inne środki trwałe	70 725,83	74 157,59	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochod.	39 394,13	53 779,33
2. Środki trwałe w budowie	35 017,90	37 017,90	2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	15 633,00	17 200,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa	15 633,00	17 200,00
III. Należności długoterminowe	51 850,14	52 563,76	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych	25 712,64	26 426,26	3. Pozostałe rezerwy	12 536,22	9 816,90
2. Od pozostałych jednostek	26 137,50	26 137,50	- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	10 368,00	10 655,75	- krótkoterminowe	12 536,22	9 816,90
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	288 858,21	271 072,11
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 368,00	10 655,75	2. Wobec pozostałych jednostek	288 858,21	271 072,11
a) w jednostkach powiązanych	10 368,00	10 655,75	a) kredyty i pożyczki	273 368,30	266 030,41
- udziały lub akcje	10 368,00	10 655,75	b) z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe	15 489,91	5 041,70
- udzielone pożyczki			d) inne		0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	719 214,52	560 973,22
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	719 214,52	560 973,22
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokres.	26 419,01	39 629,75	a) kredyty i pożyczki	336 944,07	273 323,40
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.	18 308,95	33 454,80	b) z tytułu emisji dłużnych pap. wartościow.		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 110,06	6 174,95	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	9 766,27
B. Aktywa obrotowe	598 635,33	649 652,43	d) z tyt. dostaw i usł. o okresie wymagalności	68 088,37	55 114,36
I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	68 088,37	55 114,36
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.	134 654,29	94 233,51
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	86 527,79	81 999,21
II. Należności krótkoterminowe	468 818,23	492 786,16	i) inne	93 000,00	46 536,47
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	468 818,23	492 786,16	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	467 044,23	486 351,02			
- do 12 miesięcy	467 044,23	486 351,02			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tyt. pod., ubezpieczeń, innych świad.					
c) inne	1 774,00	1 517,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	4 918,14			
III. Inwestycje krótkoterminowe	95 219,54	90 573,93			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	95 219,54	90 573,93			
a) w jednostkach powiązanych	25 902,00	7 125,00			
b) w pozostałych jednostkach					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69 317,54	83 448,93			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	69 317,54	83 448,93			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	34 597,56	66 292,34			
AKTYWA RAZEM	2 399 396,09	2 364 856,04	PASYWA RAZEM	2 399 396,09	2 364 856,04

Data sporządzenia: 29-05-2015 r.

Zatwierdzający:

Jastrzębie-Zdrój

COORDYNATOR DS.
KSIĘGOWYCH
mgr Edyta Kudelska

Wiceprezes Zarządu
Małgorzata Matyja

PREZES ZARZĄDU
Piotr Piekarski

WICEPREZES ZARZĄDU
Joanna Krzysteczko

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

TREŚĆ	STAN NA	STAN NA
	31-12-2013	31-12-2014
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	2 623 431,74	2 429 332,15
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	2 623 431,74	2 428 284,35
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	0,00	1 047,80
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 387 293,12	2 187 805,03
I. Amortyzacja	54 270,37	50 122,51
II. Zużycie materiałów i energii	124 595,80	93 986,59
III. Usługi obce	533 405,47	528 103,07
IV. Podatki i opłaty	7 910,00	10 899,28
V. Wynagrodzenia	1 365 901,69	1 233 230,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	264 900,98	233 130,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	36 308,81	37 429,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	903,78
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	236 138,62	241 527,12
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	48 267,48	38 700,38
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		729,17
II. Dotacje	37 119,50	33 525,00
III. Inne przychody operacyjne	11 147,98	4 446,21
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	132 804,04	79 724,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	10 296,74
III. Inne koszty operacyjne	132 804,04	69 427,26
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	151 602,06	200 503,50
G. PRZYCHODY FINANSOWE	11 738,10	24 512,18
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	10 911,12	249,12
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	779,44	23 704,18
V. Inne	47,54	558,88
H. KOSZTY FINANSOWE	109 419,57	89 003,86
I. Odsetki	106 524,18	77 079,31
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	2 895,39	11 894,55
IV. Inne	0,00	30,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	53 920,59	136 011,82
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	53 920,59	136 011,82
L. PODATEK DOCHODOWY	3 694,02	7 757,35
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	50 226,57	128 254,47

Data sporządzenia: 29-05-2015r.
Jastrzębie-Zdrój Wiceprezes Zarządu
KOORDYNATOR DS.
KSIĘGOWYCH Małgorzata Matyja
mgr Edyta Kudelska

PREZES ZARZĄDU
Piotr Piekarski

Zatwierdzający:

WICEPREZES ZARZĄDU
Joanna Krzysieczko

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Treść	Stan na rok	
	2013	2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 304 533,44	1 323 760,01
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 304 533,44	1 323 760,01
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)	0,00	
- 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	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	72 268,31	523 633,44
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	451 365,13	50 226,57
a) zwiększenie (z tytułu)	451 365,13	50 226,57
- emisji akcji powyższej wartości nominalnej	419 938,48	
- z podziału zysku (ustawowo)	31 426,65	50 226,57
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- wpłat od akcjonariuszy		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	
- inne (korekta roku poprzedniego)		
- uchwała Zarządu o zwiększeniu kapitału podstawowego		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	523 633,44	573 860,01
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	450 938,48	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-450 938,48	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- nowa emisja akcji		
b) zmniejszenie (z tytułu)	450 938,48	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	31 426,65	50 226,57
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	31 426,65	50 226,57
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	31 426,65	50 226,57
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-31 426,65	50 226,57
- podział wyniku	-31 426,65	50 226,57
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	
- 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	0,00	
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	50 226,57	128 254,47
a) zysk netto	50 226,57	128 254,47
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 323 760,01	1 452 014,48
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Data sporządzenia: 29-05-2015 r.

Jastrzębie-Zdrój

Edyta Kudelska

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

KOORDYNATOR DS.
KSIĘGOWYCH

mgr Edyta Kudelska

Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Matyja

PREZES ZARZĄDU

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

Piotr Piekarski

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Krzyszczo

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Treść	Stan na rok	
	2013	2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	50 226,57	128 254,47
II. Korekty razem	278 182,87	19 980,44
1. Amortyzacja	166 908,37	104 620,51
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	89 105,66	76 830,19
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-729,17
5. Zmiana stanu rezerw	-51 990,25	13 232,88
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-16 043,38	-24 681,55
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	42 213,15	-104 386,90
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	47 989,32	-44 905,52
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	328 409,44	148 234,91
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	44 968,74	63 526,12
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		44 500,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	44 968,74	19 026,12
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	44 968,74	19 026,12
-zbycie aktywów finansowych	19 852,50	
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	249,12
-odsetki	13 116,24	18 777,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	12 000,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	96 944,61	41 430,16
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	96 944,61	41 142,41
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	287,75
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	287,75
-nabycie aktywów finansowych		287,75
-udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-51 975,87	22 095,96
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	266 371,82	156 199,48
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	0,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	44 644,84	70 958,56
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	49 073,02	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	39 432,06	8 161,61
8. Odsetki	102 221,90	77 079,31
9. Inne wydatki finansowe	31 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-266 371,82	-156 199,48
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	10 061,75	14 131,39
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	10 061,75	14 131,39
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	59 255,79	69 317,54
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	69 317,54	83 448,93
-o ograniczonej możliwości dysponowania.		

Data sporządzenia: 29-05-2015r.

Jasztębie-Zdrój

KOORDYNATOR DS.
KSIĘGOWYCH

Wiceprezes Zarządu

mgr Edyta Kudelska

Małgorzata Matyja

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

PREZES ZARZĄDU

Piotr Pienarski

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Krzysteczko

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

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 01-01-2014	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2014
1	Budynki i budowle	697 365,44 zł			697 365,44 zł
2	Grunty	463 788,70 zł			463 788,70 zł
3	Urządzenia i maszyny	92 597,89 zł	-18 778,13 zł		73 819,76 zł
4	Urządzenia i maszyny leasing	23 432,47 zł	7 479,67 zł		30 912,14 zł
5	Środki transportu	19 169,50 zł	30 000,00 zł		49 169,50
6	Środki trans. - leasing	157 231,06 zł		157 231,06 zł	0,00 zł
7	Pozostałe środki trwałe	406 470,00 zł	27 921,54 zł		434 391,54 zł
RAZEM		1 860 055,06 zł	46 623,08 zł	157 231,06 zł	1 749 447,08 zł

Lp.	Umorzenie środków trwałych	Stan na 01-01-2014	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2014
1	Budynki i budowle	94 217,38 zł	6 924,96 zł		101 142,34 zł
2	Grunty	0,00zł			0,00 zł
3	Urządzenia i maszyny	36 052,06 zł	240,36 zł		36 292,42 zł
4	Urządzenia i maszyny leasing	7 029,74 zł	7 216,73 zł		14 246,47 zł
5	Środki transportu	17 891,53 zł	1 277,97 zł		19 169,50 zł
6	Środki trans. - leasing	109 528,46 zł	3 930,77 zł	113 459,23 zł	0,00 zł
7	Pozostałe środki trwałe	335 744,17 zł	24 489,78 zł		360 233,95 zł
RAZEM		600 463,34 zł	44 080,57 zł	113 459,23 zł	531 084,68 zł

Lp.	Wartości prawne i niematerialne	Stan na 01-01-2014	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2014
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 01-01-2014	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2014
1	Wartość firmy	711 585,17 zł	54 225,33 zł		765 810,50 zł
2	Oprogramowanie	14 810,55 zł	6 314,61 zł		21 125,16 zł
	RAZEM	726 395,72 zł	60 539,94 zł		786 935,66 zł

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość - 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 31.12.2014r. obejmują:

- 1) Piotr Piekarski 2.550.000 akcji serii A i 64.650 akcji serii B po 0,10 zł o łącznej wartości 261.465,00 zł, ilość głosów 5.164.650;
- 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 1.671.359 akcji serii B po 0,10 zł o łącznej wartości 167.135,90 zł, ilość głosów 1.671.359.

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 2014 w kwocie 128.254,47 zł netto Zarząd proponuje przeznaczyć na wypłatę dywidendy.

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

Lp.	Rezerwy	Stan na 01-01-2014	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2014
1	Rezerwy z tyt. Odroczonego podatku dochodowego	39 394,13 zł	53 779,33 zł	39 394,13 zł	53 779,33 zł
2	Świadczenia pracownicze	15 633,00 zł	1 567,00 zł	0,00 zł	17 200,00 zł
3	Przyszłe zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	Należny PIT-4 w następnym okresie	8 768,00 zł	8 623,00 zł	8 768,00 zł	8 623,00 zł
5	Składki ZUS nie ujęte w deklaracji	3 768,00 zł	1 193,90 zł	3 768,00 zł	1 193,90 zł
Rezerwy ogółem		67 563,13 zł	65 163,23 zł	51 930,13 zł	80 796,23 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 01-01-2014	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2014
1	Należności	16 074,00 zł	10 296,74 zł	14 074,40	12 296,34 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	55 114,36 zł	55 114,36 zł			
2	- kredyty i pożyczki	539 353,81 zł	273 323,40 zł	147 013,92 zł	102 013,92 zł	17 002,57 zł
3	- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i inne	94 233,51 zł	94 233,51 zł			
4	- z tytułu wynagrodzeń	81 999,21 zł	81 999,21 zł			
5	- pozostałe zobowiązania	46 536,47 zł	46 536,47 zł			
6	-inne zobowiązania finansowe	14 807,97 zł	9 766,27 zł	5 041,70 zł		
Zobowiązania ogółem		832 045,33 zł	560 973,22 zł	152 055,62 zł	102 013,92 zł	17 002,57 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	-	2.567,86 zł
b) pozostałe koszty do rozliczenia w następnym roku	-	63.072,67 zł
c) opłaty wstępne leasingów	-	629,41 zł
d) podatek VAT od rozliczenia w następnym okresie	-	22,40 zł

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

1. AliorBank – kredyt inwestycyjny, wysokość kapitału wynosi 255.035,05 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. AliorBank – kredyt w rachunku bieżącym, wysokość kapitału wynosi 120.000,00 zł – hipoteka do kwoty 225.000,00 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. AliorBank – kredyt na finansowanie bieżącej działalności, wysokość kapitału wynosi 18.333,25 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 2014 jednostka uzyskała przychody netto ze sprzedaży w kwocie: 2 429 332,15 zł. Spółka świadczy usługi księgowo – płacowe na terenie Polski.

Lp.	Stan rezerw	Kraj	Export
1	Sprzedaż usług	2 428 284,35 zł	
2	Sprzedaż towarów i materiałów	1 047,80 zł	
Razem		2 429 332,15 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 2014 nie zaniechała, a w roku 2015 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	136 011,82 zł
2	Koszty i straty księgowe, nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	22 304,79 zł
3	Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	-26 925,67 zł
4	Dochód/strata podatkowy	131 390,94 zł
5	Strata z 2010 i 2011 do odliczenia	-86 558,34 zł
6	Podstawa opodatkowania	44 833,00 zł
7	Podatek dochodowy	8 518,00 zł

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

1. Zmniejszenie kosztów uzyskania przychodu:

a) wynagrodzenia niepodjęte	6 217,00 zł
b) rezerwy na świadczenia pracownicze	1 567,00 zł
c) odpisy na należności	10 296,74 zł
d) odsetki zapłacone, budżetowe	8 353,21 zł
e) pozostałe	9 670,17 zł
f) nie zamortyzowana wartość środka trwałego będącego wcześniej w leasingu	20 498,70 zł
g) odpis aktualizujący inwestycje	11 894,55 zł
h) amortyzacja	26 009,50 zł
i) nie zapłacone w roku badanym składki ZUS	37 053,36 zł

2. Zwiększenie kosztów uzyskania przychodu:

a) odsetki zapłacone	1 000,00 zł
b) wynagrodzenia z 2013 zapłacone w 2014	4 357,00 zł
c) świadczenia pracownicze z 2013 zapłacone w 2014	39 304,90 zł
d) amortyzacja podatkowa nie ujęta w księgach	54 498,00 zł
e) czynsz leasingowy w leasingu finansowym-podatkowo operacyjnym	10 095,54 zł

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

1. Zmniejszenie przychodów podatkowych:

a) naliczone odsetki od należności	244,94 zł
b) aktualizacja wartości inwestycji	23 704,18 zł
c) przychody bilansowe z dodatniej aktualizacji	3 039,68 zł
d) pozostałe	225,00 zł

2. Zwiększenie przychodów podatkowych:

a) przychody z odsetek zapłaconych w 2014	288,13 zł
---	-----------

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 01-01-2014	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2014
1	Środki trwale w budowie	35 017,90 zł	2 000,00 zł		37 017,90 zł
	RAZEM	35 017,90 zł	2 000,00 zł		37 017,90 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 nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, w 2015r 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 31.12.2014r. 4,2623

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 przedstawić 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	42	39	3
2	Liczba zatrudnionych na koniec 2014 r.	36	32	4

- 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	29 560,58 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 2014 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	-	7 000,00 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 2014 uwzględniono kompletnie wszystkie zdarzenia dotyczące roku 2014. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane inne zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2014

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 2014 wystąpiły następujące transakcje:

- z członkiem zarządu Piotrem Piekarskim, będącym Doradcą podatkowym świadczącym usługi z zakresu nadzoru podatkowego. Z tego tytułu w roku 2014 otrzymał wynagrodzenie w wysokości 120.000,00 zł (plus VAT).
- W roku 2014 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 2014 roku wyniosło: 12.000,00 zł (plus VAT).

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 Ćadca, ul. Palarikova 76, ACARTUS SLOVAKIA s.r.o. posiada 50 % udziałów w ogólnej liczbie głosów w ACARTUS Czech s.r.o. z siedzibą w Ostrawie.

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

Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia art.57 u.2 uor:

w jednostce nie występuje obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ponieważ występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które

wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto.

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

Wskaźnik	2013	2014
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych	96,9 tys Euro	57,6 tys Euro
wynik finansowy netto	1,3 tys Euro	3,0 tys Euro
wartość kapitału własnego,	27,6 tys Euro	34,1 tys Euro
wartość aktywów trwałych	3,9 tys Euro	40,2 tys Euro
przeciętne roczne zatrudnienie	40	39

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 29.05.2015r.

PREZES ZARZĄDU

Piotr Piekarski

KOORDYNATOR DS.
KSIĘGOWYCH

mgr Edyta Kudelska

Kierownik jednostki:

Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Matyja

WICEPREZES ZARZĄDU

Joanna Krzysteczko



ACARTUS
BIURA RACHUNKOWE

ACARTUS S.A.

z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju ul. 11-Listopada 2

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
z działalności Spółki
za 2014r.**

spółka notowana na

NEW/ connect
RYNEK AKCJI GPW

Jastrzębie Zdrój maj 2015

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 2014r. 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

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 31.12.2014

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	2.614.650	5.164.650	34,87 %	41,32 %
2.	ICF Sp. z o.o.	A i B	2.497.000	4.947.000	33,30 %	39,58 %
3.	Dariusz Grębosz	B	715.991	715.991	9,55 %	5,73 %
3.	pozostałe	B	1.671.359	1.671.359	22,28 %	13,37 %
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 2014r. prowadziła swoją działalność w Jastrzębiu Zdroju, Raciborzu i Cieszynie 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 2014r. 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) Spółka prowadzi Oddziały Leasing-Ekspert w Jastrzębiu Zdroju i Raciborzu i tym samym świadczy usługi finansowe swoim klientom i klientom zewnętrznym.
- 5) Stan ogólnego zatrudnienia na koniec 2014 r. wynosił 36 osób (w tym 1 przebywająca na urlopie wychowawczym). 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	3			3
2.	Filia nr 1	Jastrzębie Zdrój ul. 11-Listopada 2	25	18	4	3
3.	Filia nr 2	Racibórz ul. Kilińskiego 2	5	3	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	36	22	7	7

4. ACARTUS S.A. Ocena sytuacji finansowej Spółka

1) W 2014r. Spółka uzyskała przychód ze świadczonych usług w wysokości 2.429.332,15 zł. Porównując z przychody osiągnięte w 2013r. tj. 2.623.431,74 zł przychód spadł o 7,4 %. Przyczyn tego stanu było wiele, między innymi rozwiązanie umów z klientami, którzy przestali prowadzić działalność gospodarczą lub nie płacili za usługi. Na spadek przychodów wpływ miało również rozwiązanie umów z klientami nieopłacalnymi.

W roku sprawozdawczym Spółce udało się obniżyć koszty z działalności operacyjnej w stosunku do 2013r. z 2.387.293,12 zł na 2.187.805,03 zł tj. spadek o 8,4 %, co w rezultacie zwiększyło zysk na sprzedaży o 1,0 %.

2) Największym kosztem dla Spółki są koszty pracy. W roku 2014 współczynnik wyniósł 60,4% przychodów (do wyliczenia współczynnika są brane koszty pracy faktycznie poniesione, bez rezerw na urlopy i odprawy emerytalne). W stosunku do 2013 roku nastąpiła poprawa współczynnika o 1,8 %.

Rok	Przychód	Koszty pracy	Koszt pracy/Przychód
2014	2.429.332,15 zł	1.466.360,56 zł	60,4 %

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

III.	Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2014	2013	2012
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	1,14	0,87	0,88
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	1,02	0,82	0,79
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	0,16	0,14	0,13

	Wskaźniki rentowności netto	wskaźnik bezpieczny	miernik	2014	2013	2012
1	Rentowność netto <u>wynik finansowy netto x 100</u> przychody ogółem	3-8	procent	5,15 %	1,87 %	1,11 %

- 1) **Wskaźnik rentowności netto:** Spółka w 2014 osiągnęła dodatni wskaźnik rentowności netto, wskaźnik ten znacznie się poprawił się w stosunku do roku 2013 o prawie 3,4 %. W roku bieżącym 2015 po optymalizacji organizacji pracy, koszty pracownicze powinny być mniejsze i tym samym wskaźnik rentowności powinien być korzystniejszy.
- 2) **Wskaźniki płynności finansowej:** Wskaźniki płynności w 2014r również uległy znacznej poprawie w porównaniu z rokiem 2013.

6. ACARTUS S.A. Ważniejsze wydarzenia w 2014r. dla Spółki

W 2014 roku Spółka skupiała się głównie na wprowadzaniu nowych technologii, testowała systemy pozwalające pracować na dokumentach elektronicznych, co pozwoliłyby na odejście od dokumentów papierowych. Emitent uczestniczył również w pracach tworzenia systemu, który pozwoli zoptymalizować proces księgowania oraz ma go również maksymalnie zautomatyzować, i tym samym zmniejszyć koszty pracy.

Rok 2014 był również okresem gdzie marka ACARTUS rozwijała się na rynku czeskim i słowackim.

7. ACARTUS S.A. Plany rozwojowe Spółki

W 2015 roku Spółka na bazie zdobytego doświadczenia zamierza zmienić system dotychczasowej pracy, zamierza zmienić proces księgowy, rozpocząć pracę na dokumentach elektronicznych.

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 2015 roku Spółka planuje również położyć duży nacisk na pozyskiwanie klientów, wykorzystując możliwość obsługi w Czechach, Słowacji i Polsce. W tych działaniach Zarząd upatruje nowe możliwości 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
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 2014 nie prowadziła badań rozwojowych.
- 2) W roku 2014 Spółka nie nabywała akcji własnych.
- 3) Spółka w roku 2015 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. Obecnie Zarząd Spółki widzi poprawę ogólnej sytuacji gospodarczej w kraju, co pozytywnie powinno odbijać się również na sytuacji ACARTUS S.A.

Jastrzębie Zdrój 29.05.2015r.

PREZES ZARZĄDU
Piotr Piekarski

Wiceprezes Zarządu
Małgorzata Matyja

WICEPREZES ZARZĄDU
Joanna Krzysteczko