



GRUPA KAPITAŁOWA ACARTUS S.A.

RAPORT za III kwartał 2021 roku

01.07.2021r. – 30.09.2021r.



1. DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE GRUPY KAPITAŁOWEJ ACARTUS SA

Tabela 1. Bilans Grupy Kapitałowej ACARTUS S.A.

AKTYWA	w tys. zł	
	30.09.2020	30.09.2021
A. Aktywa trwałe	559,8	362,8
I. Wartości niematerialne i prawne	34,5	9,6
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,0	0,0
2. Wartość firmy	18,1	0,0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	16,4	9,6
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	132,6	100,7
1. Środki trwałe	132,6	100,7
2. Środki trwałe w budowie	0,0	0,0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0
III. Należności długoterminowe	56,7	26,1
1. Od jednostek powiązanych	56,7	0,0
2. Od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
2. Od pozostałych jednostek	0,0	26,1
IV. Inwestycje długoterminowe	318,8	207,3
1. Nieruchomości	0,0	0,0
2. Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	318,8	207,3
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17,2	19,1
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.	17,2	19,1
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
B. Aktywa obrotowe	1 471,9	1 304,2
I. Zapasy	12,7	5,4
1. Materiały	0,0	0,0
2. Półprodukty i produkty w toku	0,0	0,0
3. Produkty gotowe	0,0	0,0
4. Towary	0,0	0,0
5. Zaliczki na dostawy	12,7	5,4
II. Należności krótkoterminowe	944,8	766,2
1. Należności od jednostek powiązanych	0,0	0,0
2. Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Należności od pozostałych jednostek,	944,8	766,2
III. Inwestycje krótkoterminowe	458,7	436,6
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	458,7	436,6
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55,7	96,0
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,0	0,0
D. Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	2 031,7	1 667,0

PASYWA	w tys. zł	
	30.09.2020	30.09.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	1 176,9	1 028,6
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	755,9	755,9
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	201,6	213,7
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	0,0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-99,9	-45,2
VI. Zysk (strata) netto	319,3	104,2
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,0	0,0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	854,8	638,4
I. Rezerwy na zobowiązania	9,7	16,3
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochod.	1,0	0,5
2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	8,7	15,8
3. Pozostałe rezerwy	0,0	0,0
II. Zobowiązania długoterminowe	22,5	22,5
1. Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Wobec pozostałych jednostek	22,5	22,5
III. Zobowiązania krótkoterminowe	822,6	599,6
1. Wobec jednostek powiązanych	25,0	43,4
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Wobec pozostałych jednostek	797,6	556,2
4. Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
1. Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
PASYWA RAZEM	2 031,7	1 667,0

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

TREŚĆ	w tys. zł			
	III Kw. 2020	III Kw. 2021	III Kw. 2020 narastająco	III Kw. 2021 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, W TYM:	906,5	845,8	2 977,9	2 704,9
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	906,5	845,8	2 977,9	2 704,9
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	909,5	849,2	2 722,3	2 658,3
I. Amortyzacja	19,1	15,8	57,2	49,7
II. Zużycie materiałów i energii	27,3	17,7	75,1	78,6
III. Usługi obce	195,9	189,0	583,9	556,7
IV. Podatki i opłaty		0,1	6,6	2,2
V. Wynagrodzenia	543,2	515,3	1 649,2	1 613,5
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94,5	91,4	277,2	286,9
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	29,5	19,9	73,1	70,7
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-3,0	-3,4	255,6	46,6
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	54,1	65,3	148,1	105,6
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	18,8	17,1	51,8	51,0
III. Inne przychody operacyjne	35,3	48,2	96,3	54,6
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	18,2	0,1	53,0	11,5
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	18,2	0,1	53,0	11,5
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	32,9	61,8	350,7	140,7
G. PRZYCHODY FINANSOWE	5,2	1,2	11,9	
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki			0,9	
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	5,2	1,2	11,0	
H. KOSZTY FINANSOWE	2,4	3,9	11,4	21,5
I. Odsetki	1,6	3,9	11,0	12,1
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	0,8		0,4	9,4
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	35,7	59,1	351,2	119,2
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)				
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	35,7	59,1	351,2	119,2
L. PODATEK DOCHODOWY	3,7	13,4	31,9	15,0
M. POZ. OBOWIĄZKOWE ZMNIEJ. ZYSKU / ZWIĘK. STRATY				
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	32,0	45,7	319,3	104,2

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

TREŚĆ	w tys. zł			
	III Kw. 2020	III Kw. 2021	III Kw. 2020 narastająco	III Kw. 2021 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	32,0	45,7	319,3	104,2
II. Korekty razem	-24,6	-188,7	28,8	-275,4
1. Amortyzacja	32,7	15,8	98,0	54,2
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	0,0	0,0	70,2	56,4
6. Zmiana stanu zapasów	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Zmiana stanu należności	107,3	150,7	-50,7	82,1
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyj. pożyczek i kred.	-197,3	-240,6	26,2	9,7
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-25,3	-2,4	2,8	1,5
10. Inne korekty	58,0	-112,2	-117,7	-479,3
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	7,4	-143,0	348,1	-171,2
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.				
I. Wpływy	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzecz. akty. t.				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niemater. i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. akt. tr.				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności inwest. (I-II)	0,0	0,0	0,0	0,0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finans.				
I. Wpływy	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instr. kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	12,4	2,5	78,7	10,0
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	12,4	2,5	78,7	10,0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-12,4	-2,5	-78,7	-10,0
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-5,0	-145,5	269,4	-181,2
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:	0,0	0,0	0,0	0,0
F. Środki pieniężne na początek okresu	463,7	404,6	189,3	440,3
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	458,7	259,1	458,7	259,1

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

Treść	w tys. zł			
	III Kw. 2020	III Kw. 2021	III Kw. 2020 narastająco	III Kw. 2021 narastająco
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 176,0	860,0	1 036,9	1 078,0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.	1 176,0	860,0	1 036,9	1 078,0
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	755,9	755,9	755,9	755,9
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	755,9	755,9	755,9	755,9
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	201,6	213,7	201,6	213,7
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	201,6	213,7	201,6	213,7
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	185,9	13,3	-99,9	-45,2
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	185,9	13,3	-99,9	-45,2
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,				
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu				
6. Wynik netto	32,0	45,7	319,3	104,2
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 175,4	1 028,6	1 176,9	1 028,6
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	1 175,4	1 028,6	1 176,9	1 028,6

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

Tabela 5. Bilans ACARTUS S.A. jednostkowy

ACARTUS SA	w tys. zł	
	30.09.2020	30.09.2021
A. Aktywa trwałe	559,8	362,8
I. Wartości niematerialne i prawne	34,5	9,6
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	18,1	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	16,4	9,6
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	132,6	100,7
1. Środki trwałe	132,6	100,7
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	56,7	26,1
1. Od jednostek powiązanych	56,7	
2. Od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2. Od pozostałych jednostek		26,1
IV. Inwestycje długoterminowe	318,8	207,3
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	318,8	207,3
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17,2	19,1
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.	17,2	19,1
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	1 246,3	1 043,2
I. Zapasy	12,7	5,4
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy	12,7	5,4
II. Należności krótkoterminowe	762,6	507,3
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek,	762,6	507,3
III. Inwestycje krótkoterminowe	416,9	435,2
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	416,9	435,2
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54,1	95,3
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	1 806,1	1 406,0

ACARTUS SA	w tys. zł	
	30.09.2020	30.09.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	1 198,5	971,1
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749,9	749,9
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	201,6	213,7
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	0,0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0	0,0
VI. Zysk (strata) netto	247,0	7,5
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,0	0,0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	607,6	434,9
I. Rezerwy na zobowiązania	9,7	16,3
1. Rezerwa z tyt. odroczonej, podatku dochod.	1,0	0,5
2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	8,7	15,8
3. Pozostałe rezerwy		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	597,9	418,6
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	597,9	418,6
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	1 806,1	1 406,0

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

ACARTUS SA	w tys. zł			
	III Kw. 2020	III Kw. 2021	III Kw. 2020 narastająco	III Kw. 2021 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, W TYM:	762,5	699,2	2 529,2	2 309,4
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	762,5	699,2	2 529,2	2 309,4
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	788,2	740,0	2 351,0	2 318,7
I. Amortyzacja	19,1	15,8	57,2	49,7
II. Zużycie materiałów i energii	22,2	16,4	66,2	70,9
III. Usługi obce	155,6	158,3	450,3	462,1
IV. Podatki i opłaty		0,1	6,6	2,2
V. Wynagrodzenia	478,4	446,8	1 449,1	1 404,9
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	85,4	83,1	253,1	262,0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	27,5	19,5	68,5	66,9
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-25,7	-40,8	178,2	-9,3
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	54,1	17,3	146,3	53,6
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	18,8	17,1	51,8	51,0
III. Inne przychody operacyjne	35,3	0,2	94,5	2,6
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	18,2	0,1	52,6	9,8
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	18,2	0,1	52,6	9,8
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	10,2	-23,6	271,9	34,5
G. PRZYCHODY FINANSOWE	5,2	1,2	11,0	0,0
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	5,2	1,2	11,0	
H. KOSZTY FINANSOWE	0,8	1,1	5,7	16,4
I. Odsetki		1,1	5,3	7,0
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	0,8		0,4	9,4
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	14,6	-23,5	277,2	18,1
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	14,6	-23,5	277,2	18,1
L. PODATEK DOCHODOWY	2,2	10,6	30,2	10,6
M. POZ. OBOWIĄZKOWE ZMNIEJ. ZYSKU / ZWIĘK. STRATY				
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	12,4	-34,1	247,0	7,5

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

ACARTUS SA		w tys. zł			
		III Kw. 2020	III Kw. 2021	III Kw. 2020 narastająco	III Kw. 2021 narastająco
A.	Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	12,4	-34,1	247,0	7,5
II.	Korekty razem	-8,6	-111,9	52,2	-183,4
1.	Amortyzacja	32,7	15,8	98,0	54,2
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5.	Zmiana stanu rezerw			70,2	56,4
6.	Zmiana stanu zapasów				
7.	Zmiana stanu należności	112,7	171,6	43,9	117,3
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyj. pożyczek i kred.	-182,9	-236,3	-44,5	24,6
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-26,6	-1,9	2,8	1,2
10.	Inne korekty	55,5	-61,1	-118,2	-437,1
III.	Przeplwy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	3,8	-146,0	299,2	-175,9
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwest.				
I.	Wpływy	0,0	0,0	0,0	0,0
1.	Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzecz. akty. t.				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niemater. i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	0,0	0,0	0,0	0,0
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. akt. tr.				
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
IV.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwest. (I-II)	0,0	0,0	0,0	0,0
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finans.				
I.	Wpływy	0,0	0,0	0,0	0,0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów i innych instr. kapitałowych				
2.	Kredyty i pożyczki				
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	9,9	0,0	68,7	0,0
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Splaty kredytów i pożyczek	9,9		68,7	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki				
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9,9	0,0	-68,7	0,0
D.	Przeplwy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-6,1	-146,0	230,5	-175,9
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:	0,0	0,0	0,0	0,0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	423,0	403,8	186,4	433,7
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	416,9	257,8	416,9	257,8

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

ACARTUS SA		w tys. zł			
		III Kw. 2020	III Kw. 2021	III Kw. 2020 narastająco	III Kw. 2021 narastająco
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		1 239,3	923,3	1 157,4	1 198,5
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.		1 239,3	923,3	1 157,4	1 198,5
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		749,9	749,9	749,9	749,9
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego					
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		749,9	749,9	749,9	749,9
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		201,6	213,7	201,6	213,7
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego					
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		201,6	213,7	201,6	213,7
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu					
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny					
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,0	0,0	0,0	0,0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,0	0,0	0,0	0,0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych					
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu					
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		234,6	41,6	0,0	0,0
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		234,6	41,6		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach					
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu					
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,					
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach					
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu					
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu					
6. Wynik netto		12,4	-34,1	247,0	7,5
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		1 198,5	971,1	1 198,5	971,1
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego		1 198,5	971,1	1 198,5	971,1

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

ACARTUS Sp. z o.o.	w tys. zł	
	30.09.2020	30.09.2021
A. Aktywa trwałe	0,0	0,0
I. Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,0	0,0
1. Środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,0	0,0
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
1. Aktywa z tyt. odroczonego podał. dochod.		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	225,6	261,0
I. Zapasy	0,0	0,0
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	182,2	258,9
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek,	182,2	258,9
III. Inwestycje krótkoterminowe	41,8	1,4
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	41,8	1,4
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,6	0,7
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	225,6	261,0

ACARTUS Sp. z o.o.	w tys. zł	
	30.09.2020	30.09.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	-21,6	57,5
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6,0	6,0
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,0	0,0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	0,0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-99,9	-45,2
VI. Zysk (strata) netto	72,3	96,7
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,0	0,0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	247,2	203,5
I. Rezerwy na zobowiązania	0,0	0,0
1. Rezerwa z tyt. odroczonej podatku dochod.		
2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne		
3. Pozostałe rezerwy		
II. Zobowiązania długoterminowe	22,5	22,5
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	22,5	22,5
III. Zobowiązania krótkoterminowe	224,7	181,0
1. Wobec jednostek powiązanych	25,0	43,4
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	199,7	137,6
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	225,6	261,0

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

ACARTUS Sp. z o.o.	w tys. zł			
	III Kw. 2020	III Kw. 2021	III Kw. 2020 narastająco	III Kw. 2021 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, W TYM:	144,0	146,6	448,7	395,5
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	144,0	146,6	448,7	395,5
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	121,3	109,2	371,3	339,6
I. Amortyzacja				
II. Zużycie materiałów i energii	5,1	1,3	8,9	7,7
III. Usługi obce	40,3	30,7	133,6	94,6
IV. Podatki i opłaty				
V. Wynagrodzenia	64,8	68,5	200,1	208,6
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9,1	8,3	24,1	24,9
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2,0	0,4	4,6	3,8
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	22,7	37,4	77,4	55,9
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,0	48,0	1,8	52,0
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne		48,0	1,8	52,0
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,0	0,0	0,4	1,7
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
III. Inne koszty operacyjne			0,4	1,7
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	22,7	85,4	78,8	106,2
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,0	0,0	0,9	0,0
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki			0,9	
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. KOSZTY FINANSOWE	1,6	2,8	5,7	5,1
I. Odsetki	1,6	2,8	5,7	5,1
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne				
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	21,1	82,6	74,0	101,1
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	21,1	82,6	74,0	101,1
L. PODATEK DOCHODOWY	1,5	2,8	1,7	4,4
M. POZ. OBOWIĄZKOWE ZMNIEJ. ZYSKU / ZWIĘK. STRATY				
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	19,6	79,8	72,3	96,7

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

ACARTUS SP. z o.o.		w tys. zł			
		III Kw. 2020	III Kw. 2021	III Kw. 2020 narastająco	III Kw. 2021 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej					
I. Zysk (strata) netto		19,6	79,8	72,3	96,7
II. Korekty razem		-16,0	-76,8	-23,4	-92,0
1. Amortyzacja					
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych					
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)					
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej					
5. Zmiana stanu rezerw					
6. Zmiana stanu zapasów					
7. Zmiana stanu należności		-5,4	-20,9	-94,6	-35,2
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyj. pożyczek i kred.		-14,4	-4,3	70,7	-14,9
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		1,3	-0,5		0,3
10. Inne korekty		2,5	-51,1	0,5	-42,2
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)		3,6	3,0	48,9	4,7
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.					
I. Wpływy		0,0	0,0	0,0	0,0
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzecz. akty. t.					
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niemater. i prawne					
3. Z aktywów finansowych, w tym:					
4. Inne wpływy inwestycyjne					
II. Wydatki		0,0	0,0	0,0	0,0
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. akt. tr.					
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne					
3. Na aktywa finansowe, w tym:					
4. Inne wydatki inwestycyjne					
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwest. (I-II)		0,0	0,0	0,0	0,0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finans.					
I. Wpływy		0,0	0,0	0,0	0,0
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instr. kapitałowych					
2. Kredyty i pożyczki					48,0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych					
4. Inne wpływy finansowe					
II. Wydatki		33,4	25,4	99,6	51,1
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych					
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli					
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku					
4. Spłaty kredytów i pożyczek		2,5	2,5	10,0	10,0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych					
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych					
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego					
8. Odsetki					
9. Inne wydatki finansowe					
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-2,5	-2,5	-10,0	-10,0
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		1,1	0,5	38,9	-5,3
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:		0,0	0,0	0,0	0,0
F. Środki pieniężne na początek okresu		40,7	0,8	2,9	6,6
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):		41,8	1,3	41,8	1,3

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

ACARTUS Sp. z o.o.		w tys. zł			
		III Kw. 2020	III Kw. 2021	III Kw. 2020 narastająco	III Kw. 2021 narastająco
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-63,3	-63,3	-120,5	-120,5
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.	-63,3	-63,3	-120,5	-120,5
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6,0	6,0	6,0	6,0
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6,0	6,0	6,0	6,0
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu				
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-48,7	-28,3	-99,9	-45,2
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-48,7	-28,3	-99,9	-45,2
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,				
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu				
6.	Wynik netto	19,6	79,8	72,3	96,7
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-23,1	57,5	-21,6	57,5
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	-23,1	57,5	-21,6	57,5

3. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN W ZAKRESIE STOSOWANYCH ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

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

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

ACARTUS Spółka Akcyjna (jednostka dominująca)

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

Profil działalności, struktura Grupy

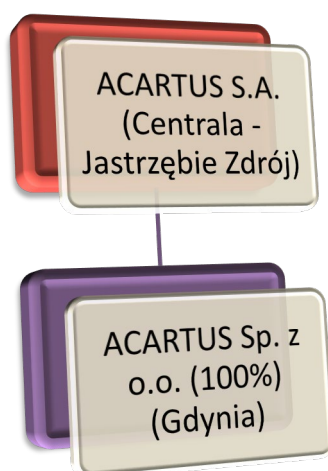
Grupa Kapitałowa ACARTUS S.A. prowadzi biura rachunkowe na terenie Polski. Siedziba spółki dominującej i główny oddział mieści się w Jastrzębiu Zdroju, poza tym Spółka dominująca posiada oddział w Raciborzu. ACARTUS S.A. posiada 100% udziałów w ACARTUS Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni (ta spółka obsługuje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

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

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

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

Wykres. Struktura Grupy Kapitałowej ACARTUS S.A.



Zarząd:

Skład Zarządu Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu:

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

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu:

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

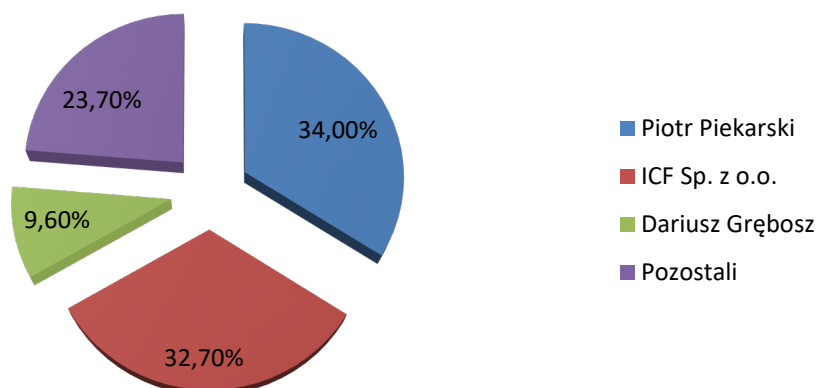
Zatrudnienie:

Na dzień przekazania niniejszego raportu zatrudnienie w Grupie Kapitałowej wynosi w przeliczeniu na pełne etaty 29,0 osób

Akcyonariat ACARTUS S.A. na dzień przekazania niniejszego raportu

Nazwa, imię i nazwisko akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
Piotr Piekarski	A	2.550.000	5.100.000	34,0 %	40,8 %
ICF Sp. z o.o.	A i B	2.454.400	4.904.400	32,7 %	39,2 %
Dariusz Grębosz	B	715.991	715.991	9,6 %	5,7 %
Pozostali	B	1.778.609	1.778.609	23,7 %	14,3 %
RAZEM		7.499.000	12.499.000	100,00 %	100,00 %

Udział w kapitale zakładowym



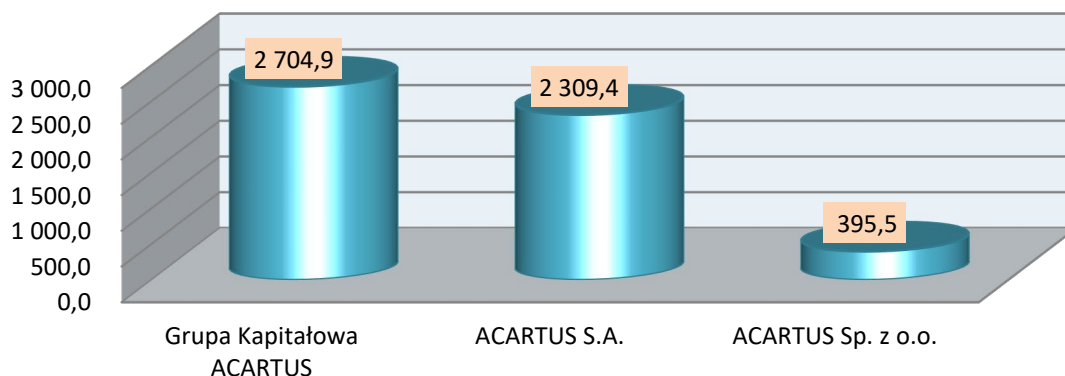
5. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Przychody Grupy Kapitałowej ACARTUS S.A. w bieżącym kwartale wyniosły 845,8 tys. zł, i są niższe o 60,7 tys. zł od przychodów porównywalnego okresu. Spadek przychodów jest wynikiem pandemii, tj. część naszych klientów zlikwidowała swoje firmy, część zawiesiła działalność. Z początkiem roku zakończyliśmy również współpracę z dużym klientem, co też miało wpływ na przychód w trzecim kwartale, ale również w całym br. roku.

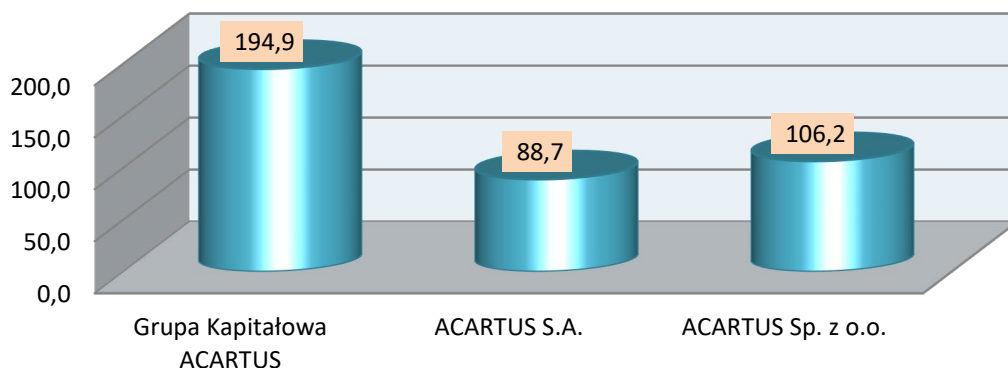
W okresie sprawozdawczym Grupa wypracowała zysk w wysokości 45,7 tys. zł, natomiast Emitent poniósł stratę w wysokości 34,1 tys. zł, przyczyną poniesienia straty jest spadek przychodu, natomiast kosztów nie udało się zredukować, w szczególności kosztów wynagrodzeń, tym bardziej, że jest teraz duża presja na zwiększenie wynagrodzeń.

Wynik EBITDA Grupy Kapitałowej ACARTUS w bieżący kwartale wyniósł 77,6 tys. zł.

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



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



Na koniec III kwartału 2021 r. należności krótkoterminowe Grupy Kapitałowej są mniejsze o 178,6 tys. zł w stosunku do kwartału III roku poprzedniego.

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

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

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

6. INFORMACJE DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI INNOWACYJNEJ

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

7. INFORMACJE W ZAKRESIE PROGNOZ FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz finansowych.

Prezes Zarządu - Piotr Piekarski