



ACARTUS
BIURA RACHUNKOWE

Independent Member

B K R
INTERNATIONAL

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

ACARTUS S.A.

z siedzibą w

Jastrzębiu Zdroju ul. 11-Listopada 2

spółka notowana na

NEW/connect
RYNEK AKCJI GPW

Jastrzębie Zdrój maj 2022r.

INFORMACJA DODATKOWA

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

**roczne sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 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 ul. 11-Listopada 2, 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. NIP 1130024382.

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 2021 do 31 grudnia 2021 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 2022 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.

8. Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji. Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się: wynik działalności operacyjnej wynik na operacjach finansowych, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych

9. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości wg załącznika nr 1 do ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, w sprawach nie uregulowanych mają zastosowanie międzynarodowe standardy rachunkowości. Przy sporządzaniu sprawozdania zachowano zasadę współmierności. Sprawozdanie obejmuje: bilans i rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy oraz informację dodatkową.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. poz. 330, z 2013 roku, z późniejszymi zmianami, z zastosowaniem zasad przewidzianych dla jednostek podlegających obowiązkowi badania i ogłaszania sprawozdań finansowych. 1. Rachunek zysków i strat jednostka sporządziła w wariantcie porównawczym. 2. Rachunek Przepływów Pieniężnych jednostka sporządziła metodą pośrednią 3. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług, ujmowane w okresach których dotyczą. 4. Koszty jednostka ewidencjonuje w układzie rodzajowym.

Jastrzębie Zdrój 25.05.2022r.

BILANS

AKTYWA	31.12.2020	31.12.2021	PASYWA	31.12.2020	31.12.2021
A. Aktywa trwałe	417 006,14	346 572,18	A. Kapitał (fundusz) własny	1 188 565,91	851 751,06
I. Wartości niematerialne i prawne	17 947,49	8 700,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749 900,00	749 900,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	201 620,69	213 695,91
2. Wartość firmy	4 541,50	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	13 405,99	8 700,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	146 564,14	86 675,09	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	146 564,14	86 675,09	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki	37 024,87	26 599,91	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	78 817,56	41 445,91	VI. Zysk (strata) netto	237 045,22	-111 844,85
d) środki transportu	4 168,73	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku		
e) inne środki trwałe	26 552,98	18 629,27	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	466 809,58	455 798,85
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	72 742,55	75 264,13
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochod.	524,35	222,00
III. Należności długoterminowe	26 137,50	26 137,50	2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	15 824,00	14 085,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	15 824,00	14 085,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek	26 137,50	26 137,50	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	207 300,00	207 300,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	56 394,20	60 957,13
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	207 300,00	207 300,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	207 300,00	207 300,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje	207 300,00	207 300,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, których jednostka	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	394 067,03	380 534,72
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tyt. dostaw i usł. o okresie wymagalności	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangaż.	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tyt. dostaw i usł. o okresie wymagalności	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokres.	19 057,01	17 759,59	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.	19 057,01	17 759,59	b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	394 067,03	380 534,72
B. Aktywa obrotowe	1 238 369,35	960 977,73	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I. Zapasy	5 410,00	5 410,00	b) z tytułu emisji dłużnych pap. wartościow.		
1. Materiały			c) inne zobowiązania finansowe	43 026,51	13 728,93
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tyt. dostaw i usł. o okresie wymagalności	116 263,54	145 499,77
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	116 263,54	145 499,77
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy	5 410,00	5 410,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	587 046,75	510 051,08	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i in.	119 592,74	109 108,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	114 284,94	102 194,54
- do 12 miesięcy			i) inne	899,30	10 003,32
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			- długoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b) z tyt. pod., ubezpieczeń, innych świad.					
c) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek,	587 046,75	510 051,08			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	469 981,58	422 943,09			
- do 12 miesięcy	469 981,58	422 943,09			
- powyżej 12 miesięcy		0,00			
b) z tyt. pod., ubezpieczeń, innych świad.	8 479,08	44 979,76			
Publicznych					
c) inne	98 084,15	37 868,33			
d) dochodzone na drodze sądowej	10 501,94	4 259,90			
III. Inwestycje krótkoterminowe	594 297,28	393 964,51			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	594 297,28	393 964,51			
a) w jednostkach powiązanych	103 700,47	126 878,21			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	103 700,47	126 878,21			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w jednostkach pozostałych	56 858,22	56 954,36			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	56 858,22	56 954,36			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	433 738,59	210 131,94			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	433 738,59	210 131,94			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	51 615,32	51 552,14			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
AKTYWA RAZEM	1 655 375,49	1 307 549,91	PASYWA RAZEM	1 655 375,49	1 307 549,91

Data sporządzenia: 20.05.2022

Jastrzębie-Zdrój

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

TREŚĆ	STAN NA	STAN NA
	31.12.2020	31.12.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	3 296 848,19	2 980 637,37
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	3 296 848,19	2 980 637,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	3 234 193,11	3 083 149,70
I. Amortyzacja	77 492,95	64 595,04
II. Zużycie materiałów i energii	169 856,40	115 460,75
III. Usługi obce	616 653,60	624 003,53
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 729,00	8 687,50
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 917 676,90	1 832 469,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	348 305,35	344 896,23
- emerytalne	168 069,70	155 928,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	97 478,91	93 036,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	62 655,08	-102 512,33
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	289 499,32	80 193,88
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	192 153,35	70 434,94
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	5 237,19
IV. Inne przychody operacyjne	97 345,97	4 521,75
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	112 517,28	76 564,48
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	55 936,27
III. Inne koszty operacyjne	112 517,28	20 628,21
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	239 637,12	-98 882,93
G. PRZYCHODY FINANSOWE	32 071,38	6 783,34
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	5 826,16	6 755,08
- od jednostek powiązanych		1 925,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	26 245,22	28,26
H. KOSZTY FINANSOWE	8 555,59	15 215,19
I. Odsetki	8 555,59	7 956,22
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	7 258,97
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	263 152,91	-107 314,78
J. PODATEK DOCHODOWY	26 107,69	4 530,07
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	237 045,22	-111 844,85

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Treść	Stan na rok	
	2020	2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	1 176 490,69	1 188 565,91
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	1 176 490,69	1 188 565,91
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	749 000,00	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	749 000,00	749 900,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	189 547,30	201 620,69
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-40 506,97	12 075,22
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	12 075,22
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	12 075,22
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- wpłat od akcjonariuszy		
b) zmniejszenie (z tytułu)	40 506,97	0,00
- wypłata dywidendy	40 506,97	12 075,22
- inne (korekta roku poprzedniego)		
- uchwała Zarządu o zwiększeniu kapitału podstawowego		
- wypłata dywidendy	40 506,97	12 075,22
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	201 620,69	213 695,91
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
aktualizacji wyceny		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
- aktualizacji wyceny		
- zbycia udziałów w innych podmiotach	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- nowa emisja akcji		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	184 463,03	237 045,22
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	184 463,03	237 045,22
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	184 463,03	237 045,22
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	184 463,03	237 045,22
- wypłata dywidendy	184 463,03	237 045,22
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekta błędów		
5.5. 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		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	237 045,22	-111 844,85
a) zysk netto	237 045,22	0,00
b) strata netto		111 844,85
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)	1 188 565,91	851 751,06
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 038 585,91	851 751,06

Data sporządzenia: 24.05.2022

Jastrzębie-Zdrój

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Treść	Stan na rok	
	2020	2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	237 045,22	-111 844,85
II. Korekty razem	284 341,23	166 980,81
1. Amortyzacja	131 990,95	69 136,54
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 729,43	1 201,14
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	
5. Zmiana stanu rezerw	-7 252,40	2 521,58
6. Zmiana stanu zapasów	-5 410,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	181 526,40	77 096,08
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-22 690,98	15 005,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 447,83	2 020,32
10. Inne korekty	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	521 386,45	55 135,96
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	68 942,80	6 755,08
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	5 826,16	6 755,08
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	5 826,16	6 755,08
-zbycie aktywów finansowych	0,00	
-dywidendy i udziały w zyskach		
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
-odsetki	5 826,16	6 755,08
-inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	63 116,64	0,00
II. Wydatki	21 400,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 400,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
-nabycie aktywów finansowych		
-udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	47 542,80	6 755,08
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	100 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		100 000,00
II. Wydatki	321 630,63	385 497,69
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	224 970,00	224 970,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	58 333,39	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	29 771,65	29 297,58
8. Odsetki	8 555,59	7 956,22
9. Inne wydatki finansowe		123 273,89
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-321 630,63	-285 497,69
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	247 298,62	-223 606,65
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	247 298,62	-223 606,65
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	186 439,97	433 738,59
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	433 738,59	210 131,94
-o ograniczonej możliwości dysponowania.	646,23	0,00

Data sporządzenia: 24.05.2022

Jastrzębie Zdrój

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.	Umorzenie środków trwałych	Stan na 01.01.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2021
1	Budynki i budowle	67 224,72	10 424,96	0,00 zł	77 649,68
2	Grunty	0,00	0,00	0,00 zł	0,00
3	Urządzenia i maszyny	142 787,73	10 407,72	0,00	153 195,45
4	Urządzenia i maszyny leasing	42 514,11	26 963,93	0,00	69 478,04
5	Środki transportu	20 843,67	4 168,73 zł	0,00 zł	25 012,40
6	Środki trans. - leasing	0,00	0,00	0,00 zł	0,00
7	Pozostałe środki trwałe	397 477,96	7 923,71	0,00	405 401,67
RAZEM		670 848,19	59 889,05	0,00	730 737,24

Lp.	Środki trwałe	Stan na 01-01-2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2021
1	Budynki i budowle	104 249,59 zł	0,00 zł	0,00 zł	104 249,59 zł
2	Grunty	0 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Urządzenia i maszyny	174 239,64 zł	0,00 zł	0,00zł	174 239,64 zł
4	Urządzenia i maszyny leasing	89 879,76 zł	0,00 zł	0,00 zł	89 879,76 zł
5	Środki transportu	25 012,40 zł	0,00 zł	0,00zł	25 012,40 zł
6	Środki trans. - leasing	0 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7	Pozostałe środki trwałe	424 030,94 zł	0,00 zł	0,00 zł	424 030,94 zł
RAZEM		817 412,33 zł	0,00 zł	0,00 zł	817 412,33 zł

Lp.	Wartości prawne i niematerialne	Stan na 01-01-2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2021
1	Wartość firmy	1 097 340,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 097 340,00 zł
2	Oprogramowanie	89 569,71 zł	0,00 zł	0,00 zł	89 569,71 zł
RAZEM		1 186 909,71 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 186 909,71 zł

Lp.	Umorzenie wartości prawnych i niematerialnych	Stan na 01-01-2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2021
1	Wartość firmy	1 092 798,50 zł	4 541,50 zł	0,00 zł	1 097 340,00 zł
2	Oprogramowanie	76 163,72 zł	4 705,99 zł	0,00 zł	80 869,71 zł
RAZEM		1 168 962,22 zł	9 247,49 zł	0,00 zł	1 178 209,71 zł

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Lp.	Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	Stan na 01-01-2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2021
1	Odpis aktualizujący wartość środka trwałego (budynku)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Odpis aktualizujący wartość udziałów w Acartus SK s.r.o.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

5. 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.

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności z tyt. Dostaw i usług	85 494,57 zł	0,00 zł	5 136,79 zł	0,00 zł	80 357,78 zł
Razem	85 494,57 zł	0,00 zł	5 136,79 zł	0,00 zł	80 357,78 zł

8. 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 0,69 zł. Akcje serii A są uprzywilejowane co do głosu 1:2. Tak, że na jedną akcję przypadają 2 prawa głosu.

Kapitał w Spółce na dzień 31.12.2021r. obejmują:

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	2 550 000	5 100 000	34,0%	40,8%
2.	ICF Sp. z o.o.	A i B	2 454 400	4 904 400	32,7%	39,3%
3.	Dariusz Grębosz	B	715 991	715 991	9,6%	5,7%
3.	pozostałe	B	1 778 609	1 778 609	23,7%	14,2%
RAZEM			7.499.000	12.499.000	100,00 %	100,00 %

9. 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.

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

Stratę za rok obrotowy 2021 w wysokości 111 844,85 zarząd proponuje pokryć za pomocą zysków przyszłych okresów.

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

Lp.	Rezerwy	Stan na 01-01-2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2021
1	Rezerwy z tyt. Odroczonego podatku dochodowego	524,35 zł		302,35 zł	222,00 zł
2	Świadczenia pracownicze	15 824,00 zł		1 739,00 zł	14 085,00 zł
3	Przyszłe zobowiązania z budżetowe	56 394,20 zł	4 562,93 zł		60 957,13 zł
Rezerwy ogółem		72 742,55 zł	4 562,93 zł	2 041,35 zł	75 264,13 zł

12. 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	145 499,77 zł	145 499,77 zł			
2	- kredyty i pożyczki					
3	- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i inne	109 108,16 zł	109 108,16 zł			
4	- z tytułu wynagrodzeń	102 194,54 zł	102 194,54 zł			
5	- pozostałe zobowiązania	10 003,32 zł	10 003,32 zł			
6	-inne zobowiązania finansowe	13 728,93 zł	13 728,93 zł			
Zobowiązania ogółem		380 543,72 zł	380 543,72 zł			

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Nie dotyczy.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

- 1) Rozliczenia międzyokresowe bierne
Spółka nie posiada biernych rozliczeń międzyokresowych
- 2) Rozliczenia międzyokresowe czynne

a) polisy ubezpieczeniowe	-	4 331,12 zł
b) pozostałe koszty do rozliczenia w następnym roku	-	20 814,90 zł
c) licencje, oprogramowania	-	22 267,66 zł
d) certyfikat ISO	-	1 933,32 zł

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nie dotyczy

16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

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

W związku z powyższym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

- c) **tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.**

17a. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) **art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896)**

1 963,28 zł

- b) **art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639);**

19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

Nie dotyczy

USTĘP 2.

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

W roku 2021 jednostka uzyskała przychody netto ze sprzedaży w kwocie: 2 980 637,37 zł. Spółka świadczy usługi księgowo – płacowe głównie na terenie Polski.

Lp.	Sprzedaż	Kraj	Unia Europejska	Poza UE
1	Sprzedaż usług	2 876 976,75 zł	72 618,81 zł	31 041,81 zł
Razem		2 876 976,75 zł	72 618,81 zł	31 041,81 zł

2. 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.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Rozwiązanie odpisu aktualizującego środki trwałe – zbycie nieruchomości

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Jednostka w roku 2021 nie zaniechała, a w roku 2022 nie zamierza zaniechać żadnej z wykonywanych obecnie działalności.

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

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

		2020	2021
1. Zmniejszenie kosztów uzyskania przychodów		382 401,61	154 624,03
a) wynagrodzenie nie podjęte	atr. 16 ust. 1 pkt. 57	10 383,00	10 960,10
b) rezerwy na świadczenia pracownicze	art. 16 ust. 1 pkt. 27	7 078,00	-1 739,00
c) pozostałe	art. 15 ust. 1	0	0,00
d) reprezentacja i reklama	art. 16 ust. 1 pkt. 28	0	0,00
e) nieściągalne wierzytelności	art. 16 ust. 1 pkt. 20	43 704,67	131,10
f) odpisy aktualizujące należności	art. 16 ust. 2a pkt. 1a-d	0	0,00
g) odsetki	art. 16 ust. 1 pkt. 11	1 995,00	3 826,00
h) amortyzacja	art. 16a -6m	88 696,57	34 664,98
i) nie zapłacone w roku badanym składki ZUS	art. 16 ust. 1 pkt. 57a	49 058,49	49 586,96
j) podróże służbowe	art. 16 ust. 1 pkt. 27	0	0,00
k) ujemne różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a	-1 197,83	634,67
l) opspis aktualizujący inwestycje	art. 16 ust. 2a pkt. 1a-d	0	0,00
ł) odsetki od leasingu operacyjnego	art. 17f ust 1	4 335,72	4 130,22
m) reklamacje	art. 16 ust.1 pkt 22	0	0,00
n) ujemne różnice kursowe zrealizowane	art. 15a	0	0,00
o) ubezpieczenia (OC Zarząd)	art. 16 ust. 1 pkt 59	4430,5	4 064,29
p) ZUS polisa Zarząd	art. 16 ust. 1 pkt 59	856,09	883,93
r)koszt zbycia udziałów	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0	0,00
s)pozostałe	art. 15 ust. 1	10 184,06	15 806,93
t) wynagrodzenie związane z dotacją		7 760,00	16 129,80

u) koszty związane z dotacją		62 881,24	13 358,40
w) umorzenie ZUS tarcza COVID	art. 16 ust. 1 pkt. 17	91377,3	0,00
z) ZUS wynagrodzenie związane z dotacją		858,8	2 185,65
2) Zwiększenie kosztów uzyskania przychodu:		108 386,15	92 869,29
a) odsetki zapłacony	art. 16 ust. 1 pkt. 11	0	0,00
b) wynagrodzenia z 2018 zapłacone w 2019	art. 16 ust. 1 pkt 57	15212,6	10 383,00
c) składki ZUS z 2018 wypłacone w 2019r.	art. 16 ust. 4 pkt 57a	58144,05	49 058,49
d) rezerwy na świadczenia pracownicze		0	0,00
e) podróże służbowe	art. 16 ust. 1 pkt. 57	0	0,00
f) czynsz leasingowy w leasingu finansowym-podatkowo operacyjnym	art. 17f ust.1	35 029,5	33 427,80
g) pozostałe	art. 12	0	0,00
3. Zmniejszenie przychodów podatkowych:		221 118,83	-6 685,09
a) odsetki od należności	art. 12 ust 4 pkt 2	0	0,00
b) pozostałe przychody operacyjne	art. 16 ust. 2a pkt 1a-d	0	0,00
c) dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a	17 514,57	-11 642,91
d) ustanie przyczyn dokon. Odpisów aktualizujących	art. 16 ust. 2a pkt 1a-d	0	0,00
e) odsetki od pożyczek	art. 12 ust 4 pkt 2	5 826,16	4 957,82
f) umorzenie składek ZUS COVID-19	art. 12 ust.4 pkt 2	9 1377,30	0,00
g) otrzymana dotacja		106 400,80	0,00

7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych budowie w roku obrotowym;

	Środki trwale w budowie	Stan na 01-01-2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2021
1	Środki trwale w budowie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	RAZEM	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

9. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy

10. 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 2021 jednostka nie poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. W 2022 r. uzależnia poniesienie nakładów na w/w potrzeby w zależności od rozwoju i potrzeb firmy. Jednostka nie poczyniła nakładów na ochronę środowiska.

11. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

Nie dotyczy.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

USTĘP 3

1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny

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

Tabela kursów średnich NBP nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31 1 EUR - 4,5994 PLN

USTĘP 4.

1. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, 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.

USTĘP 5.

- 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, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;**

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	31	27	4
2	Liczba zatrudnionych na koniec 2021 r.	29	25	31

- 4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto
1	Zarząd	111 614,00
2	Rada Nadzorcza	43 200,00

5. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie dotyczy.

6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r. podlega badaniu i ocenie przez biegłego rewidenta – GLC Audit Sp. z o.o. Katowice, z siedzibą w Katowicach, ul. Uniwersytecka 13, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3916. Wynagrodzenie netto należne biegłemu rewidentowi to:

1) za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	-	12 000,00 zł
2) inne usługi atestacyjne	-	0,00 zł
3) usługi doradztwa podatkowego	-	0,00 zł
4) pozostałe usługi	-	0,00 zł

USTĘP 6.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

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

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

W sprawozdaniu finansowym za rok 2021 uwzględniono kompletnie wszystkie zdarzenia dotyczące roku 2021. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane inne zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2021.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

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.

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy..

Nie dotyczy

USTĘP 7.

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

- a) **nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia**
- b) **procentowym udziale**
- 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 2021 wystąpiły następujące transakcje:

- z członkiem zarządu Piotrem Piekarskim, będącym Doradcą podatkowym świadczącym usługi z zakresu nadzoru podatkowego. Z tego tytułu w roku 2021 otrzymał wynagrodzenie w wysokości 120.000,00 zł (plus VAT).
- W roku 2021 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 2021 roku wyniosło: 18 000,00 zł (plus VAT).

- 3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;**

Jednostka posiada 100 % udziałów w ogólnej liczbie głosów w Acartus Sp. z o.o. (poprzednia nazwa Profit Plus Sp.z o.o.) w 81-368 Gdynia, ul. Świętojańska 32.

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

Jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe z jednostką Acartus Sp.z o.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, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,**

Acartus SA ul. 11 Listopada 2, 44-335 Jastrzębie-Zdrój

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;**

Jednostka zależna nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

- 6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

ACARTUS S.A. nie jest współnikiem z innymi jednostkami.

USTĘP 8.

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

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie

- 2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów;**

Nie dotyczy

USTĘP 9.

- 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 10.

- 1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy.

Jastrzębie-Zdrój, dnia 20.05.2022r.