



ACARTUS S.A.

RAPORT za I kwartał 2023 roku

01.01.2023r. – 31.03.2023r.



1. DANE FINANSOWE ACARTUS S.A.

Tabela 1. Bilans ACARTUS S.A.

ACARTUS SA	w tys. zł	
	31.03.2022	31.03.2023
A. Aktywa trwałe	333,4	107,8
I. Wartości niematerialne i prawne	7,8	5,1
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7,8	5,1
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	73,1	53,8
1. Środki trwałe	73,1	53,8
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	26,1	26,1
1. Od jednostek powiązanych	26,1	26,1
2. Od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	207,3	0,0
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	207,3	0,0
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19,1	22,8
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.	19,1	20,5
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	2,3
B. Aktywa obrotowe	1 210,3	1 717,1
I. Zapasy	5,4	6,0
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy	5,4	6,0
II. Należności krótkoterminowe	726,9	820,2
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek,	726,9	820,2
III. Inwestycje krótkoterminowe	476,0	858,3
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	476,0	858,3
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,0	32,6
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,0	0,0
D. Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	1 543,7	1 824,9

ACARTUS SA	w tys. zł	
	31.03.2022	31.03.2023
A. Kapitał (fundusz) własny	1 013,3	1 255,3
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749,9	749,9
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	213,7	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	-69,6	118,8
VI. Zysk (strata) netto	119,3	172,9
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,0	0,0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	530,4	569,6
I. Rezerwy na zobowiązania	14,6	28,2
1. Rezerwa z tyt. odroczonej, podatku dochod.	0,5	
2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	14,1	28,2
3. Pozostałe rezerwy		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,0	9,4
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		9,4
III. Zobowiązania krótkoterminowe	515,8	532,0
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	515,8	532,0
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	1 543,7	1 824,9

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

ACARTUS SA	w tys. zł			
	31.03.2022	31.03.2023	I Kw. 2022 narastająco	I Kw. 2023 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, W TYM:	908,3	1 134,5	908,3	1 134,5
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	908,3	1 134,5	908,3	1 134,5
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	757,9	967,9	757,9	967,9
I. Amortyzacja	14,5	6,5	14,5	6,5
II. Zużycie materiałów i energii	29,6	60,2	29,6	60,2
III. Usługi obce	128,7	199,5	128,7	199,5
IV. Podatki i opłaty		0,4		0,4
V. Wynagrodzenia	480,7	581,6	480,7	581,6
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	86,0	116,2	86,0	116,2
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18,4	3,5	18,4	3,5
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	150,4	166,6	150,4	166,6
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	19,5	14,3	19,5	14,3
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	19,5	13,6	19,5	13,6
III. Inne przychody operacyjne		0,7		0,7
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	41,2	1,9	41,2	1,9
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	41,2	1,9	41,2	1,9
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	128,7	179,0	128,7	179,0
G. PRZYCHODY FINANSOWE		1,5		1,5
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne		1,5		1,5
H. KOSZTY FINANSOWE	2,3	0,5	2,3	0,5
I. Odsetki	1,0	0,5	1,0	0,5
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	1,3		1,3	
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	126,4	180,0	126,4	180,0
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)				
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	126,4	180,0	126,4	180,0
L. PODATEK DOCHODOWY	7,1	7,1	7,1	7,1
M. POZ. OBOWIĄZKOWE ZMNIEJ. ZYSKU / ZWIĘK. STRATY				
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	119,3	172,9	119,3	172,9

Tabela 3. Rachunek przepływów pieniężnych ACARTUS S.A.

ACARTUS SA		w tys. zł			
		I Kw. 2022	I Kw. 2023	I Kw. 2022 narastająco	I Kw. 2023 narastająco
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej					
I. Zysk (strata) netto		119,3	172,9	119,3	172,9
II. Korekty razem		-37,3	-144,0	-37,3	-144,0
1. Amortyzacja		14,5	6,5	14,5	6,5
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych					
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)					
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej					
5. Zmiana stanu rezerw		60,9		60,9	
6. Zmiana stanu zapasów					
7. Zmiana stanu należności		-216,9	-206,5	-216,9	-206,5
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyj. pożyczek i kred.		138,9	60,1	138,9	60,1
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		49,5	-10,0	49,5	-10,0
10. Inne korekty		-84,2	5,9	-84,2	5,9
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)		82,0	28,9	82,0	28,9
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.					
I. Wpływy					
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzecz. akty. t.					
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niemater. i prawne					
3. Z aktywów finansowych, w tym:					
4. Inne wpływy inwestycyjne					
II. Wydatki					
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. akt. tr.					
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne					
3. Na aktywa finansowe, w tym:					
4. Inne wydatki inwestycyjne					
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności inwest. (I-II)					
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finans.					
I. Wpływy					
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					
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					
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)					
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		82,0	28,9	82,0	28,9
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:					
F. Środki pieniężne na początek okresu		394,0	476,0	394,0	476,0
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):		476,0	504,9	476,0	504,9

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

ACARTUS SA		w tys. zł			
		I Kw. 2022	I Kw. 2023	I Kw. 2022	I Kw. 2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		856,3	1 187,3	856,3	1 187,3
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.		856,3	1 187,3	856,3	1 187,3
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		213,7	213,7	213,7	213,7
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego					
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		213,7	213,7	213,7	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					
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu					
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		-69,6	118,8	-69,6	118,8
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-69,6	118,8	-69,6	118,8
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		119,3	172,9	119,3	172,9
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		1 013,3	1 255,3	1 013,3	1 255,3
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego		1 013,3	1 255,3	1 013,3	1 255,3

2. 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. Z uwagi na fakt, że Spółka nie tworzy już Grupy Kapitałowej, począwszy od raportu za IV kwartał 2022 Spółka sporządza wyłącznie raport jednostkowy.

3. DANE PODSTAWOWE, ZATRUDNIENIE, AKCJONARIAT

ACARTUS Spółka Akcyjna

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

ACARTUS S.A. prowadzi biura rachunkowe na terenie Polski. Siedziba spółki i główny oddział mieści się w Jastrzębiu Zdroju, poza tym Spółka posiada oddział w Raciborzu. ACARTUS S.A. posiadała 100% udziałów w ACARTUS Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni (ta spółka obsługiwała teren trójmiasta), jednak wszystkie udziały tej spółki zostały sprzedane w grudniu 2022r.)

Przedmiotem działalności 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

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:

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

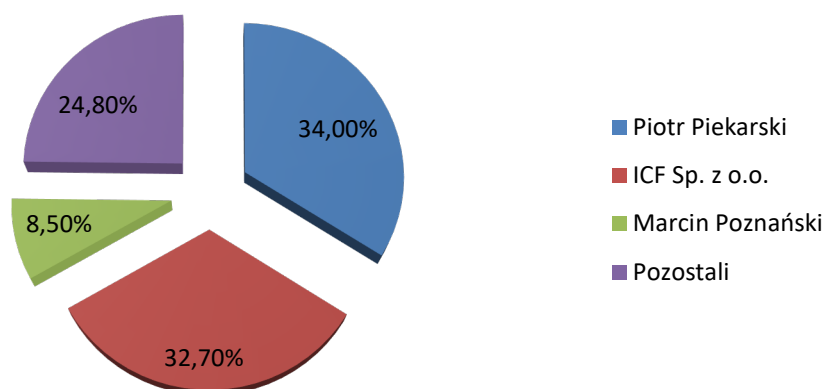
Zatrudnienie:

Na dzień przekazania niniejszego raportu zatrudnienie w ACARTUS S.A. wynosi w przeliczeniu na pełne etaty 29,0 osób

Akcjonariat ACARTUS S.A. na dzień przekazania niniejszego raportu

Nazwa, imię i nazwisko akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
Piotr Piekarski	A	2 550 000	5 100 000	34,00%	40,80%
ICF Sp. z o.o.	A i B	2 454 400	4 904 400	32,73%	39,24%
Marcin Poznański	B	636 611	636 611	8,49%	5,09%
Pozostali	B	1 857 989	1 857 989	24,78%	14,87%
Razem		7 499 000	12 499 000	100,00%	100,00%

Udział w kapitale zakładowym



4. 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 spółki ACARTUS S.A. w bieżącym kwartale wyniosły 1.134,5 tys. zł, i są wyższe o 226,2 tys. zł od przychodów porównywalnego okresu. Na wzrost przychodu miały wpływ podwyżki cen, zgodnie z inflacją, usług Spółki, oraz obsługa przez Spółkę większej liczby klientów.

W okresie sprawozdawczym Spółka wypracowała zysk w wysokości 172,9 tys. zł, tj. o 53,6 tys. zł wyższy niż w pierwszym kwartale 2022 roku.

Wynik EBITDA Spółki ACARTUS S.A. w bieżący kwartale wyniósł 185,5 tys. zł. Na koniec I kwartału 2023 r. należności krótkoterminowe Emitenta są większe o 93,3 tys. zł w stosunku do kwartału I roku poprzedniego.

W I kwartale bieżącego roku Zarząd Spółki prowadził działania marketingowe w celu pozyskiwania nowych klientów. W okresie sprawozdawczym Emitent dalej prowadził kampanię reklamową w social mediach, którą prowadzi podmiot zewnętrzny. Kampania jest prowadzona w kierunku kreowania wizerunku, a także w kierunku sprzedażowym.

Wysoka inflacja w okresie sprawozdawczym nie ma większego wpływu na działania Spółki, jak również nie miała większego wpływu na wynik finansowy.

Bieżąca sytuacja Spółki jest bardzo stabilna i uporządkowana. Spółka zanotowała bardzo dobry wynik finansowy, posiada znaczne nadwyżki finansowe, nie posiada istotnego zadłużenia. To co wymaga podkreślenia to bardzo duża dynamika przychodów ze sprzedaży. Spółka zwiększyła liczbę obsługiwanych klientów, dokonano również korekt cenowych usług, a także na bieżąco kontrolowany jest poziom kosztów działalności. Zarząd Spółki duży nacisk kładzie na jakość i efektywność zasobów kadrowych, na tle branży Spółka oferuje godziwe warunki zatrudnienia i stabilną pracę. W efekcie może zaoferować bardzo wysoką jakość obsługi klientów co w dłuższym okresie czasu daje efekty w postaci wzrostu przychodów, zysków Spółki przy jednoczesnej satysfakcji klientów z jakości świadczonych usług.

5. INFORMACJE DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI INNOWACYJNEJ

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

6. INFORMACJE W ZAKRESIE PROGNOZ FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz finansowych.

Prezes Zarządu - Piotr Piekarski