



ACARTUS S.A.

RAPORT za III kwartał 2023 roku

01.07.2023r. – 30.09.2023r.



1. DANE FINANSOWE ACARTUS S.A.

Tabela 1. Bilans ACARTUS S.A.

ACARTUS SA	w tys. zł	
	30.09.2022	30.09.2023
A. Aktywa trwałe	303,8	92,0
I. Wartości niematerialne i prawne	6,0	2,4
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6,0	2,4
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	46,7	43,0
1. Środki trwałe	46,7	43,0
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	26,1	26,1
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2. Od pozostałych jednostek	26,1	26,1
IV. Inwestycje długoterminowe	207,3	0,0
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	207,3	
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17,7	20,5
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatk. dochod.	17,7	20,5
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	1 375,7	1 566,0
I. Zapasy	5,4	108,6
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		100,8
5. Zaliczki na dostawy	5,4	7,8
II. Należności krótkoterminowe	752,1	813,5
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek,	752,1	813,5
III. Inwestycje krótkoterminowe	611,0	643,9
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	611,0	643,9
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7,2	0,0
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM	1 679,5	1 658,0

ACARTUS SA	w tys. zł	
	30.09.2022	30.09.2023
A. Kapitał (fundusz) własny	1 121,5	1 203,7
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749,9	749,9
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	213,7	294,4
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	-111,8	-111,8
VI. Zysk (strata) netto	269,7	271,2
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,0	0,0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	558,0	454,3
I. Rezerwy na zobowiązania	14,3	28,2
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochod.	0,2	0,7
2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	14,1	27,5
3. Pozostałe rezerwy		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,0	6,3
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		6,3
III. Zobowiązania krótkoterminowe	483,7	419,8
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec poz. Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	483,7	419,8
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	60,0	0,0
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	60,0	
PASYWA RAZEM	1 679,5	1 658,0

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

ACARTUS SA	w tys. zł			
	III Kwartal 2022	III Kwartal 2023	III Kwartal 2022 narastająco	III Kwartal 2023 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, W TYM:	893,3	903,9	2 823,1	3 098,4
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	893,3	903,9	2 823,1	3 098,4
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	811,2	890,6	2 509,8	2 869,5
I. Amortyzacja	13,6	7,4	42,6	22,2
II. Zużycie materiałów i energii	23,2	31,5	82,8	117,7
III. Usługi obce	170,8	197,4	488,9	625,4
IV. Podatki i opłaty		0,1		1,5
V. Wynagrodzenia	494,9	538,3	1 555,9	1 731,3
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	91,6	114,3	274,6	362,7
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17,1	1,6	65,0	8,7
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	82,1	13,3	313,3	228,9
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	24,1	23,4	63,9	81,0
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	23,5	21,4	62,4	63,5
III. Inne przychody operacyjne	0,6	2,0	1,5	17,5
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	21,9	4,7	84,0	16,6
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	21,9	4,7	84,0	16,6
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	84,3	32,0	293,2	293,3
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,0	0,0	0,0	3,8
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki				3,8
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. KOSZTY FINANSOWE	0,2	3,8	2,2	4,6
I. Odsetki		0,4	1,2	1,2
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	0,2	3,4	1,0	3,4
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	84,1	28,2	291,0	292,5
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)	84,1	28,2	291,0	292,5
L. PODATEK DOCHODOWY	7,1	7,1	21,3	21,3
M. POZ. OBOWIĄZKOWE ZMNIEJ. ZYSKU / ZWIĘK. STRATY				
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	77,0	21,1	269,7	271,2

Tabela 3. Rachunek przepływów pieniężnych ACARTUS S.A.

ACARTUS SA		w tys. zł			
		III Kwartał 2022	III Kwartał 2023	III Kwartał 2022 narastająco	III Kwartał 2023 narastająco
A.	Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	77,0	21,1	269,7	271,2
II.	Korekty razem	10,7	-130,2	-52,6	-134,6
1.	Amortyzacja	13,6	7,4	42,6	22,2
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5.	Zmiana stanu rezerw				
6.	Zmiana stanu zapasów		-105,2		-103,2
7.	Zmiana stanu należności	-2,3	-20,2	-242,1	-33,9
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyj. pożyczek i kred.	-29,7	-22,2	106,8	-0,8
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4,4	9,4	-44,4	39,9
10.	Inne korekty	24,7	0,6	84,5	-58,8
III.	Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	87,7	-109,1	217,1	136,6
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.				
I.	Wpływy				
1.	Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzecz. akty. tr.				
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.				-257,3
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	0,0	0,0	0,0	257,3
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				150,0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spląty 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				107,3
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,0	0,0	0,0	0,0
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	87,7	-109,1	217,1	-120,7
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:	0,0	0,0	0,0	0,0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	523,4	753,0	394,0	764,6
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	611,1	643,9	611,1	643,9

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

ACARTUS SA		w tys. zł			
		III Kwartał 2022	III Kwartał 2023	III Kwartał 2022 narastająco	III Kwartał 2023 narastająco
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 013,3	1 121,5	1 013,3	1 121,5
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po kor.	1 013,3	1 121,5	1 013,3	1 121,5
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	213,7	294,4	213,7	294,4
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	213,7	294,4	213,7	294,4
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	80,9	138,3	-111,8	-111,8
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	80,9	138,3	-111,8	-111,8
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	77,0	21,1	269,7	271,2
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 121,5	1 203,7	1 121,5	1 203,7
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	1 121,5	1 203,7	1 121,5	1 203,7

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.

Spółka samodzielnie prowadzi księgi rachunkowe, miejscem ich przechowywania jest siedziba Spółki. Okresem obrachunkowym dla jednostki jest: rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, kończący się 31 grudnia. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera z wykorzystaniem oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie. Program komputerowy stosowany w jednostce zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej spełnia następujące zasady:

- zasadę podwójnego księgowania,
- systematycznego i chronologicznego prowadzenia ewidencji na kontach księgi głównej,
- odnośnie zapisów w dzienniku: zapewnienie chronologicznego ujęcia zdarzeń, kolejną numerację, ciągłość liczenia sum zapisów i umożliwienie jednoznacznego powiązania ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi.

Księgi rachunkowe jednostki obejmują:

- dziennik i konta księgi głównej służące do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych,
- konta ksiąg pomocniczych.

Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla:

- środków trwałych,
- wartości niematerialnych i prawnych,
- środków trwałych w budowie,
- kasy krajowych i zagranicznych środków pieniężnych,
- rachunków bankowych w polskich złotych i w walucie obcej,
- kredytów bankowych,
- rozrachunków z odbiorcami i dostawcami,
- rozrachunków publicznoprawnych,
- innych rozrachunków z pracownikami,
- rozrachunków z tytułu leasingów operacyjnych,
- należności spornych,
- pozostałych rozrachunków,
- towarów handlowych,
- operacji sprzedaży,
- kosztów,
- odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych),
- ewidencji szczegółowej dla potrzeb VAT,
- innych istotnych dla jednostki składników aktywów i pasywów.

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.

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 Krzysteczko	-	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu:

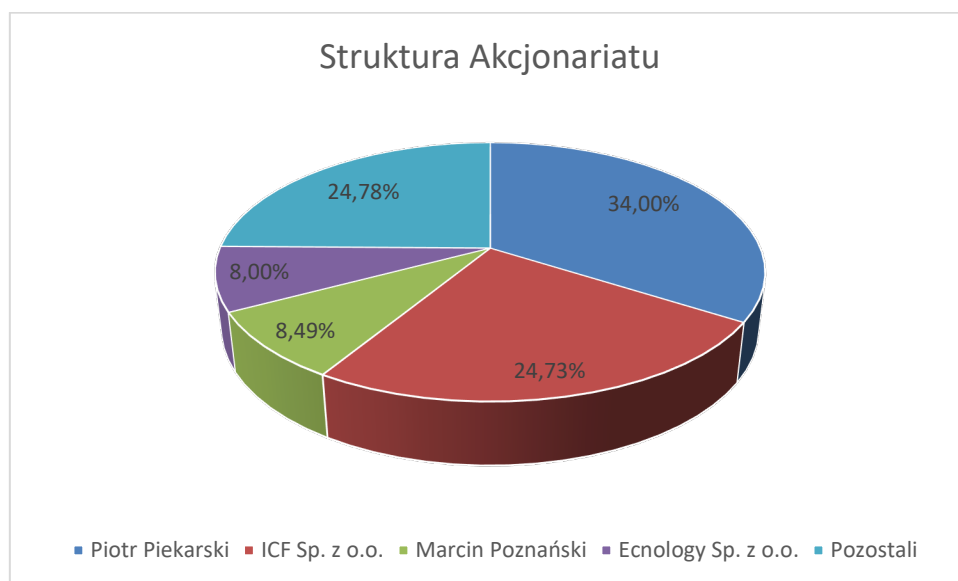
Iwona Dobrosielska	-	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Dariusz Grębosz	-	Członek Rady Nadzorczej
Monika Piekarska	-	Członek Rady Nadzorczej
Sebastian Gawinowski	-	Członek Rady Nadzorczej
Andrii Charnosh	-	Członek Rady Nadzorczej

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	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
Piotr Piekarski	2 550 000	2 550 000	34,00%	34,00%
ICF Sp. z o.o.	1 854 400	1 854 400	24,73%	24,73%
Marcin Poznański	636 611	636 611	8,49%	8,49%
Ecnology Sp. z o.o.	600 000	600 000	8,00%	8,00%
Pozostali	1 857 989	1 857 989	24,78%	24,78%
Razem	7 499 000	7 499 000	100,00%	100,00%



4. ZWIEŻŁA 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 903,9 tys. zł (narastająco 3.098,4 tys. zł) i są wyższe o 10,6 tys. zł (narastająco 275,3 tys. zł) od przychodów porównywalnego okresu. Na wzrost przychodu miały wpływ podwyżki cen, zgodnie z inflacją cen usług, oraz obsługa przez Spółkę większej liczby klientów.

W okresie sprawozdawczym Spółka wypracowała zysk w wysokości 21,1 tys. zł (narastająco 271,2 tys. zł).

Wynik EBITDA Spółki ACARTUS S.A. w bieżący kwartale wyniósł 39,4 tys. zł (narastająco 315,5 tys. zł).

Na koniec III kwartału 2023 r. należności krótkoterminowe Emitenta zwiększyły się o 61,4 tys. zł w porównaniu do należności w III kwartale roku poprzedniego. W tym samym okresie sprawozdawczym zobowiązania krótkoterminowe Emitenta zmniejszyły się o kwotę 63,9 tys. zł.

W III 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.

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

Bieżąca sytuacja Spółki jest stabilna i uporządkowana. Spółka zanotowała bardzo dobry wynik finansowy, posiada znaczne nadwyżki finansowe, nie posiada istotnego zadłużenia. 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.

W okresie, którego dotyczy raport informowano o podpisaniu listu intencyjnego o współpracy ze Spółką Ecnology Sp. z o.o.

ACARTUS S.A. w okresie, którego dotyczy raport rozpoczął proces analizowania różnych opcji strategicznych, których celem jest wzrost efektywności ekonomicznej dalszego funkcjonowania firmy. W dalszej kolejności (po okresie sprawozdawczym, którego dotyczy raport) informowano również o zawarciu umowy inwestycyjnej.

Spółka w okresie sprawozdawczym, nabyła pierwsze urządzenia optymalizujące zużycie energii, do celów testowych.

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