



Independent Member



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 świadcz. 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 zaangażowanie	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 usł., 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 usł., 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 usł., 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

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 PRZEŁYWÓW 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		
-spłata 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