



ACARTUS S.A.

RAPORT za IV kwartał 2012 roku

01.10.2012r. – 31.12.2012r.

Jastrzębie – Zdrój 14.02.2013

Spis treści:

1. ACARTUS S.A. informacje podstawowe o Spółce
2. ACARTUS S.A. profil działania
3. ACARTUS S.A. Wybrane dane finansowe za IV kwartał 2012 roku
4. ACARTUS S.A. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.
5. ACARTUS S.A. Informacje o działalności spółek zależnych.
6. ACARTUS S.A. Informacje na temat aktywności jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.
7. ACARTUS S.A. Stanowisko zarządu Spółki odnośnie możliwości zrealizowania podanych do publicznej wiadomości prognoz wyników na rok 2012 w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym za IV kwartał 2012 roku

1. ACARTUS S.A. informacje podstawowe o Spółce.

ACARTUS Spółka Akcyjna

Adres:	44-330 Jastrzębie Zdrój ul. 11-Listopada 17
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

Zarząd:

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

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 14.02.2013r.

Jerzy Dobrosielski	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Violetta Krawczyk	-	Członek Rady Nadzorczej
Monika Piekarska	-	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Łukasik	-	Członek Rady Nadzorczej
Sebastian Gawinowski	-	Członek Rady Nadzorczej

Akcjonariat na dzień 14.02.2013

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	2.570.400	5.120.400	34,3 %	41,0 %
2.	ICF Sp. z o.o.	A i B	2.497.000	4.947.000	33,3 %	39,6 %
3.	Pozostali	B	2.431.600	2.431.600	32,4 %	19,4 %
RAZEM			7.499.000	12.499.000	100,00 %	100,00 %

2. ACARTUS S.A. profil działania.

ACARTUS S.A. jest biurem rachunkowym działającym na rynku od 01.06.1995r. Posiada duże doświadczenie w świadczeniu usług księgowych oraz kadrowo-płacowych. Obsługuje małe jednoosobowe firmy jak również duże spółki prawa handlowego. Siedziba i główny oddział mieści się w Jastrzębiu Zdroju, poza tym Spółka posiada jeszcze oddziały w Jastrzębiu Zdroju, Raciborzu, Pszowie i Cieszynie.

Przedmiotem działalności ACARTUS S.A. jest:

- 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

ACARTUS S.A. posiada również 50% udziałów w Słowackiej spółce ACARTUS Slovakia s.r.o. z siedzibą w Cadcy. Spółka jest biurem rachunkowym na terenie Słowacji.

ACARTUS S.A. posiadał również na koniec IV kwartału 2012 34% udziałów w spółce ASECRATOR sp. z o.o. z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju. Udziały te zostały sprzedane i obecnie Acartus S.A. ich nie posiada.

3. ACARTUS S.A. Wybrane dane finansowe za IV kwartał 2012 roku

Lp.	Dane finansowe	w tys zł		w tys EUR	
		IV kwartał 2011 01.10.2011 31.12.2011	IV kwartał 2012 01.10.2012 31.12.2012	IV kwartał 2011 01.10.2011 31.12.2011	IV kwartał 2012 01.10.2012 31.12.2012
1	Przychody netto ze sprzedaży	670,8	669,7	151,9	163,8
2	Amortyzacja	22,7	11,4	5,1	2,8
3	Zysk/strata na sprzedaży	72,0	43,9	16,3	10,7
4	Zysk/strata na działalności operacyjnej	39,3	10,7	8,9	2,6
5	Zysk/strata brutto	6,3	- 15,8	1,4	- 3,9
6	Zysk/strata netto	6,3	- 15,8	1,4	- 3,9
7	EBITDA	102,0	59,6	23,1	14,6

Lp.	Dane finansowe	w tys zł		w tys EUR	
		IV kwartał 2011 narastająco 01.01.2011 31.12.2011	IV kwartał 2012 narastająco 01.01.2012 31.12.2012	IV kwartał 2011 narastająco 01.01.2011 31.12.2011	IV kwartał 2012 narastająco 01.01.2012 31.12.2012
1	Przychody netto ze sprzedaży	2 696,3	2 742,4	610,5	670,8
2	Amortyzacja	70,9	48,9	16,1	12,0
3	Zysk/strata na sprzedaży	259,6	247,6	58,8	60,6
4	Zysk/strata na działalności operacyjnej	133,9	131,5	30,3	32,2
5	Zysk/strata brutto	51,1	34,6	11,6	8,5
6	Zysk/strata netto	51,1	34,6	11,6	8,5
7	EBITDA	360,2	330,4	81,6	80,8

Lp.	Dane finansowe	w tys zł		w tys EUR	
		IV kwartał 2011 na dzień 31.12.2011	IV kwartał 2012 na dzień 31.12.2012	IV kwartał 2011 na dzień 31.12.2011	IV kwartał 2012 na dzień 31.12.2012
1	Kapitał własny	1 325,8	1 307,7	300,2	319,8
2	Należności długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Należności krótkoterminowe	406,7	532,2	92,1	130,2
4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42,6	59,3	9,6	14,5
5	Zobowiązania długoterminowe	424,2	414,4	96,0	101,4
6	Zobowiązania krótkoterminowe	719,6	741,4	162,9	181,4

Kurs średni EURO wg tabeli kursów NBP Nr 252/A/NBP/2011 z dnia 30.12.2011r.: 1 euro = 4,4168
Kurs średni EURO wg tabeli kursów NBP Nr 252/A/NBP/2012 z dnia 30.12.2012r.: 1 euro = 4,0882

4. ACARTUS S.A. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Spółka świadczy usługi księgowe oraz kadrowo-płacowe, na podstawie umów zawartych z klientami. Ceny za usługi księgowe oparte są w części na stałych ryczałtach, w części są indeksowane ilością dokumentów. W przypadku usług kadrowo-płacowych cena jest indeksowana ilością pracowników.

Spółka zanotowała w IV kwartale 2012 zysk operacyjny na poziomie 10,7 tys. zł (narastająco od początku roku 131,5 tys zł). W czwartym kwartale niestety Spółka poniosła stratę brutto w wysokości 15,8 tys zł (narastająco zysk 34,6 tys zł). Główną przyczyną straty są poniesione jeszcze w 2012r wydatki w wysokości około 20 tys zł, na adaptację lokalu na nową siedzibę Spółki w Jastrzębiu Zdroju. Z powodu przeciągających się robót remontowych całego budynku, na dzień pisania raportu zostało dopiero przeniesione biuro ALFA. Do końca lutego zostanie przeniesione część osób z siedziby natomiast całość biura zostanie przeniesiona z końcem marca, ze względu na dużą ilość pracy związana ze sporządzaniem sprawozdań finansowych dla

klientów. Na wynik finansowy miały również wpływ wydatki w wysokości 6 tys zł na szkolenia pracowników w zakresie sporządzania sprawozdań finansowych za 2012, kodeksu pracy, zmian w podatku VAT i podatkach dochodowych oraz w zakresie procesu sprzedaży.

Uzyskane przychody w IV kwartale br. są porównywalne z przychodami uzyskanymi w porównywalnym okresie 2011r. Narastająco przychody wzrosły w stosunku do 2011r. o kwotę ponad 46 tys zł.

Biorąc pod uwagę amortyzację pozostałego majątku trwałego w wysokości 11,4 tys. zł (narastająco od początku roku wyniosła 48,9 tys zł) oraz amortyzację wartości firmy który wyniósł 37,5 tys zł (narastająco od początku roku wyniosła 150,0 tys zł) **to wynik EBITDA ukształtował się za IV kwartał 2012 roku na poziomie 59,6 tys. zł (narastająco od początku roku wyniósł 330,4 tys zł).**

Porównując IV kwartał 2012 do 2011 roku wzrosły należności krótkoterminowe, co jest związane z ogólnym osłabieniem koniunktury gospodarczej i słabszą wypłacalnością niektórych klientów.

Zobowiązania krótkoterminowe w stosunku do kwartału IV 2011r zwiększyły się głównie przez uzyskany kredyt średnioterminowy w wysokości 60 tys zł.

5. ACARTUS S.A. Informacje o działalności spółek zależnych.

Spółka ACARTUS Slovakia s.r.o. jest biurem rachunkowym działającym na terenie Słowacji, swoją działalność rozpoczęła w czerwcu 2011r. Na koniec 2012 roku spółka obsługiwała 45 klientów oraz osiągnęła przychód w wysokości 87 tys EURO.

We wrześniu 2012r spółka ACARTUS Slovakia s.r.o. zawiązała z partnerami Czeskimi spółkę ACARTIUS Czech s.r.o. z siedzibą w Ostrawie, w której posiada 50% udziałów pozostałe 50% udziałów posiadają czescy partnerzy. Na koniec 2012 roku spółka obsługiwała 34 klientów oraz osiągnęła przychód w wysokości 455,6 tys Koron (tj. około 75 tys zł)..

Spółka ASECURATOR sp. z o.o. od września 2012r. rozpoczęła działalność w zakresie sprzedaży ubezpieczeń, niemniej jednak do końca roku sprzedaż była na znikomym poziomie. Na dzień sporządzania raportu Spółka ACARTUS S.A. sprzedała wszystkie udziały w spółce, strategicznemu inwestorowi dla spółki ASECURATOR sp. z o.o..

Spółka ACARTUS S.A. posiada 50% udziałów w spółce ACARTUS Slovakia s.r.o. oraz na dzień 31.12.2012 posiadała 34% w spółce ASECRATOR Sp. z o.o. i zgodnie z ustawą o rachunkowości nie spełnia warunków definicji jednostki dominującej i tym samym nie tworzy Grupy Kapitałowej. W związku z tym ACARTUS S.A. nie jest zobowiązany do sporządzania i publikowania sprawozdań skonsolidowanych. Biorąc powyższe pod uwagę oraz fakt, że na dzień dzisiejszy wyniki powiązanych spółek, miałyby niewielki wpływ na przedstawione wyniki Spółki Zarząd ACARTUS S.A. nie sporządza raportów skonsolidowanych.

6. ACARTUS S.A. Informacje na temat aktywności jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.

W IV kwartale 2012r. Zarząd skupiał się na optymalizacji kosztów działalności operacyjnej Spółki, jak również koncentrował się na pozyskiwaniu nowych klientów.

Zarząd Spółki koncentrował się również na sprzedaży usług w trzech krajach tj. Polsce, Czechach i na Słowacji.

Ze względu na przeciągające się prace remontowe budynku, w którym Spółka wynajęła lokale na siedzibę, nie udało się z końcem roku przeprowadzić do nowej siedziby i połączyć biur w Jastrzębiu Zdroju (biura Alfa i siedziby Spółki). Obecnie udało się przeprowadzić biuro ALFA, natomiast siedziba główna i tym samym połączenie obydwu placówek nastąpi z końcem marca br.

7. ACARTUS S.A. Stanowisko zarządu Spółki odnośnie możliwości zrealizowania podanych do publicznej wiadomości prognoz wyników na rok 2012 w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym za III kwartał 2012 roku

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych w 2012 roku.