



ACARTUS S.A.

RAPORT za I kwartał 2015 roku

01.01.2015r. – 31.03.2015r.

spółka notowana na
NEW/connect
RYNEK AKCJI **GPW**

Spis treści:

1. Informacje podstawowe o Spółce, profil działalności, zatrudnienie, struktura akcjonariatu.
2. Wybrane dane finansowe.
3. Komentarz Zarządu do wyników finansowych, charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, opis czynników i zdarzeń (w szczególności o nietypowym charakterze) mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.
4. Informacje o jednostkach zależnych oraz powiązanych.
5. Informacje na temat aktywności jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych.
6. Informacje dotyczące zmian w zakresie stosowanych zasad polityki rachunkowości.
7. Stanowisko zarządu w zakresie prognoz finansowych.

1. Informacje podstawowe o Spółce, profil działalności, zatrudnienie, struktura akcjonariatu

ACARTUS Spółka Akcyjna

Adres:	44-330 Jastrzębiu Zdroju 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. 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 oddziały w Raciborzu 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 Spółki powiązane na Słowacji o nazwie ACARTUS Slovakia s.r.o. z siedzibą w Cadcy oraz w Czechach o nazwie ACARTUS Czech s.r.o. z siedzibą w Ostrawie. Zakres ich działalności jest zbieżny z działalnością Spółki ACARTUS S.A. tj. są to biura rachunkowe świadczące te same usługi.

Zarząd:

Skład Zarządu Spółki na dzień 12.05.2015r

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

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 12.05.2015r

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

Zatrudnienie:

Na dzień 12.05.2015 r. zatrudnienie w Spółce wynosi w przeliczeniu na pełne etaty 33,25 osób

Akcjonariat na dzień 12.05.2015r.

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. 619.300	5.169.300	34,9 %	41,4 %
2.	ICF Sp. z o.o.	A i B	2.497.000	4.947.000	33,3 %	39,6 %
3.	Dariusz Grębosz	B	715.991	715.991	9,5 %	5,7 %
4.	Pozostali	B	1.666.709	1.666.709	22,3 %	13,3 %
RAZEM			7.499.000	12.499.000	100,00 %	100,00 %

2. Wybrane dane finansowe

AKTYWA	w tys zł		
		31.03.2014	31.03.2015
A. Aktywa trwałe		1 668,7	1 690,8
I. Wartości niematerialne i prawne		402,4	341,8
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 171,3	1 260,6
III. Należności długoterminowe		51,5	53,9
IV. Inwestycje długoterminowe		10,2	10,7
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		33,3	23,8
B. Aktywa obrotowe		826,8	696,1
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe		644,9	459,6
III. Inwestycje krótkoterminowe		82,9	117,1
IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe		99,0	119,4
AKTYWA RAZEM		2 495,5	2 386,9
PASywa	w tys zł		
		31.03.2014	31.03.2015
A. Kapitał (fundusz) własny		1 388,2	1 500,2
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		749,9	749,9
II. Należne wpł. na kapit. podst.			
III. Udziały (akcje) własne			
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		523,6	573,9
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		74,6	137,3
VIII. Zysk (strata) netto		40,1	39,1
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 107,3	886,7
I. Rezerwy na zobowiązania		76,6	55,0
II. Zobowiązania długoterminowe		307,4	243,7
III. Zobowiązania krótkoterminowe		723,3	588,0
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,0	0,0
PASywa RAZEM		2 495,5	2 386,9

TREŚĆ	w tys zł	
	I kwartał 2014 01.01.2014r. - 31.03.2014r.	I kwartał 2015 01.01.2015r. - 31.03.2015r.
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	631,1	590,3
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	631,1	590,3
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	560,4	538,4
I. Amortyzacja	16,2	12,9
II. Zużycie materiałów i energii	31,2	24,9
III. Usługi obce	125,0	121,7
IV. Podatki i opłaty	2,0	2,7
V. Wynagrodzenia	320,0	310,1
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61,2	57,0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3,9	9,1
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	70,7	51,9
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,8	15,4
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,7	
II. Dotacje		7,4
III. Inne przychody operacyjne	0,1	8,0
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	14,1	13,7
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	14,1	13,7
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	57,4	53,6
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,0	1,1
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		1,1
H. KOSZTY FINANSOWE	17,9	15,4
I. Odsetki	17,8	15,4
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	0,1	
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	40,1	39,3
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,0	0,0
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	40,1	39,3
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	40,1	39,3

Treść	w tys zł	
	I kwartał 2014 01.01.2014r. - 31.03.2014r.	I kwartał 2015 01.01.2015r. - 31.03.2015r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	40,1	39,1
II. Korekty razem	3,3	66,2
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	43,4	105,3
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	45,5	
II. Wydatki	4,5	15,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	41,0	-15,0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
II. Wydatki	65,6	28,5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-65,6	-28,5
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	18,8	61,8
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:		
F. Środki pieniężne na początek okresu	55,3	55,3
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	74,1	117,1

Treść	w tys zł	
	I kwartał 2014 01.01.2014r. - 31.03.2014r.	I kwartał 2015 01.01.2015 - 31.03.2015r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 359,4	1 461,1
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 359,4	1 461,1
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	749,9	749,9
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	523,6	573,9
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	74,9	137,3
8. Wynik netto	40,1	39,1
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 388,5	1 500,2
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego		

3. Komentarz Zarządu do wyników finansowych, charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, opis czynników i zdarzeń (w szczególności o nietypowym charakterze) mających 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 w I kwartale 2015 w osiągnęła przychód mniejszy o 40,8 tys. zł, w porównaniu I kwartałem 2014r. Jest to spowodowane tym, że Emitentowi nie udało się w tym roku podpisać umowy ze SKOKami na akcje rozliczania zeznań rocznych dla ich klientów. W okresie sprawozdawczym Spółka zafakturowała mniej sprawozdań finansowych niż w okresie porównawczym.

Dzięki działaniom Zarządu, udało się obniżyć koszty i tym samym Spółka obniżyła koszty o 22,0 tys. w porównaniu z I kw. 2014r.

Uwzględniając amortyzację wartości firmy, która w I kwartale 2015r. wyniosła 13,7 tys. zł oraz amortyzację majątku trwałego **wynik EBITDA ukształtował się na poziomie 80,2 tys. zł.**

Na koniec I kwartału 2015r. należności krótkoterminowe znacznie się zmniejszyły w stosunku do okresu porównawczego, podjęte działania Zarządu przyniosły pozytywny efekt.

Zobowiązania długoterminowe, porównując z poprzednimi okresami są mniejsze, zgodnie z harmonogramem spłat rat kredytów.

Dzięki spadkowi krótkoterminowych należności, znacznie spadły również krótkoterminowe zobowiązania.

W pierwszym kwartale bieżącego roku Zarząd Spółki w dalszym ciągu, skupiał się na promocji marki oraz na działaniach ukierunkowanych na pozyskiwaniu nowych klientów. Zarząd kładzie również nacisk na promocję obsługi klientów w trzech krajach (Polska, Czechy i Słowacja) i zauważa duże zainteresowanie klientów tym produktem.

4. Informacje o jednostkach zależnych oraz powiązanych

ACARTUS S.A. posiada 50% udziałów w Spółce ACARTUS Slovakia s.r.o. Spółka ACARTUS Slovakia s.r.o. jest biurem rachunkowym działającym na terenie Słowacji, swoją działalność rozpoczęła w czerwcu 2011r. W pierwszym kwartale 2015r Spółka osiągnęła przychód na poziomie około 52,1 tys EURO i obsługuje około 75 klientów. Spółka ACARTUS Slovakia s.r.o. posiada 50% udziałów w Czeskiej Spółce ACARTUS Czech s.r.o. z siedzibą w Ostrawie, jest to biuro rachunkowe działające w Czechach. W pierwszym kwartale tego roku spółka osiągnęła przychód na poziomie 1,2 mln CZK i obsługuje około 86 klientów.

Spółka ACARTUS S.A. posiada 50% udziałów w spółce ACARTUS Slovakia s.r.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.

5. Informacje na temat aktywności jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych

Emitent w dalszym ciągu współpracuje z firmą FIS-SST sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach i wdraża system UNISONO, dzięki temu zdobywa coraz większe doświadczenie w pracy na dokumentach elektronicznych. Zarząd rozpoczął wdrażanie zmiany procesu księgowego. Działania te powinny spowodować zmniejszenie koszty pracy oraz kosztów materiałów biurowych, co powinno ogólnie przełożyć się na wyniki Emitenta.

6. 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.

7. Stanowisko Zarządu w zakresie prognoz finansowych

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

Prezes Zarządu

Piotr Piekarski