



ACARTUS S.A.

RAPORT za III kwartał 2015 roku

01.07.2015r. – 30.09.2015r.



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 12.11.2015r

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

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 12.11.2015r

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 12.11.2015 r. zatrudnienie w Spółce wynosi w przeliczeniu na pełne etaty 33,25 osób

Akcjonariat na dzień 12.11.2015r.

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	2.622.100	5.172.100	35,0 %	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	1.663.909	1.663.909	22,2 %	13,3 %
RAZEM			7.499.000	12.499.000	100,00 %	100,00 %

2. Wybrane dane finansowe

AKTYWA	w tys zł		
	30.09.2014	31.12.2014	30.09.2015
A. Aktywa trwałe	1 679,0	1 714,7	1 655,0
I. Wartości niematerialne i prawne	372,1	357,0	311,6
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 220,5	1 255,4	1 238,0
III. Należności długoterminowe	51,9	52,6	55,9
IV. Inwestycje długoterminowe	10,3	10,6	10,9
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24,2	39,1	38,6
B. Aktywa obrotowe	668,4	650,1	662,5
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe	534,6	492,8	470,6
III. Inwestycje krótkoterminowe	74,1	90,6	101,1
IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	59,7	66,7	90,8
AKTYWA RAZEM	2 347,4	2 364,8	2 317,5
PASYWA	w tys zł		
	30.09.2014	31.12.2014	30.09.2015
A. Kapitał (fundusz) własny	1 470,4	1 452,0	1 430,9
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749,9	749,9	749,9
II. Należne wpł. na kapit. podst.			
III. Udziały (akcje) własne			
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	573,9	573,8	552,1
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0		
VIII. Zysk (strata) netto	146,6	128,3	128,9
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	877,0	912,8	886,6
I. Rezerwy na zobowiązania	55,8	80,8	71,0
II. Zobowiązania długoterminowe	276,8	266,0	195,5
III. Zobowiązania krótkoterminowe	544,4	566,0	620,1
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0		
PASYWA RAZEM	2 347,4	2 364,8	2 317,5



TREŚĆ	w tys zł	
	III kwartał 2014 01.07.2014r. - 30.09.2014r.	III kwartał 2015 01.07.2015r. - 30.09.2015r.
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	547,3	586,5
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	547,3	585,7
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,8
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	504,2	546,9
I. Amortyzacja	11,4	13,1
II. Zużycie materiałów i energii	17,3	21,4
III. Usługi obce	114,7	126,6
IV. Podatki i opłaty	3,6	2,1
V. Wynagrodzenia	290,8	321,4
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52,8	57,7
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13,6	4,6
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	43,1	39,6
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	16,0	22,0
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	15,8	15,4
III. Inne przychody operacyjne	0,2	6,6
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	14,1	21,9
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1,8
III. Inne koszty operacyjne	14,1	20,1
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	45,0	39,7
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,0	1,0
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		1,0
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. KOSZTY FINANSOWE	14,1	12,5
I. Odsetki	14,1	12,5
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	30,9	28,2
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,0	0,0
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	30,9	28,2
L. PODATEK DOCHODOWY		0,1
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	30,9	28,1



TREŚĆ	w tys zł	
	I-III kwartał 2014; 01.01.2014r. - 30.09.2014r.	I-III kwartał 2015; 01.01.2015r. - 30.09.2015r.
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	1 853,6	1 830,7
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 853,6	1 828,0
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2,7
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 636,8	1 650,4
I. Amortyzacja	39,4	39,2
II. Zużycie materiałów i energii	69,3	82,4
III. Usługi obce	406,3	386,6
IV. Podatki i opłaty	7,6	8,4
V. Wynagrodzenia	916,9	944,1
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	171,5	170,8
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25,8	16,6
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2,3
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	216,8	180,3
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	20,8	49,3
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,7	
II. Dotacje	19,5	33,8
III. Inne przychody operacyjne	0,6	15,5
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	42,6	63,5
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1,8
III. Inne koszty operacyjne	42,6	61,7
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	195,0	166,1
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,0	2,6
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		1,2
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		1,4
H. KOSZTY FINANSOWE	48,4	39,4
I. Odsetki	48,4	39,4
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	146,6	129,3
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,0	0,0
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	146,6	129,3
L. PODATEK DOCHODOWY		0,4
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	146,6	128,9



Treść	w tys zł	
	III kwartał 2014 01.07.2014r. - 30.09.2014r.	III kwartał 2015 01.07.2015r. - 30.09.2015r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	30,9	28,1
II. Korekty razem	-21,8	109,1
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	9,1	137,2
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
II. Wydatki	4,5	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4,5	0,0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	150,0	
II. Wydatki	166,5	36,1
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-16,5	-36,1
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-11,9	101,1
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:		
F. Środki pieniężne na początek okresu	86,0	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	74,1	101,1

Treść	w tys zł	
	III kwartał 2014 01.01.2014r. - 30.07.2014r.	III kwartał 2015 01.01.2015r. - 30.09.2015r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	146,6	128,9
II. Korekty razem	-93,1	-10,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	53,5	118,9
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	63,9	
II. Wydatki	81,2	15,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-17,3	-15,0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	150,0	
II. Wydatki	207,3	93,4
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-57,3	-93,4
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-21,1	10,5
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:		
F. Środki pieniężne na początek okresu	95,2	90,6
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	74,1	101,1

Treść	w tys zł		
	2014 rok	III kwartał 2014 01.07.2014r. 30.09.2014r.	III kwartał 2015 01.07.2015r. 30.09.2015r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 323,80	1 323,80	1 402,80
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 323,80	1 323,80	1 402,80
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	749,90	749,90	749,90
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu			
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu			
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	573,90	573,90	552,10
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		115,70	100,80
8. Wynik netto	128,20	30,90	28,10
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 452,00	1 470,40	1 430,90
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego			

Treść	w tys zł		
	2014 rok	I-III kwartał 2014 01.01.2014r. 30.09.2014r.	I-III kwartał 2015 01.01.2015r. 30.09.2015r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 323,80	1 323,80	1 452,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 323,80	1 323,80	1 452,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	749,90	749,90	749,90
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu			
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu			
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	573,90	573,90	552,10
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			
8. Wynik netto	128,20	146,60	128,90
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 452,00	1 470,40	1 430,90
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.

Dzięki pozyskaniu nowych klientów Spółka w III kwartale 2015 w osiągnęła przychód większy o 38,4 tys zł, w porównaniu III kwartałem 2014r. Nie mniej jednak w porównaniu trzech kwartałów 2015r do 2014r, Emitent osiągnął przychód mniejszy o 22,9 tys zł.

Uwzględniając amortyzację wartości firmy, która w III kwartale 2015r. wyniosła 13,6 tys zł oraz amortyzację majątku trwałego **wynik EBITDA ukształtował się na poziomie 66,4 tys. zł.,** (III kwartał 2014 - 70,0 tys zł).

Na koniec III kwartału 2015r. należności krótkoterminowe zmniejszyły się o kwotę 64,0 tys zł 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.

Zobowiązania krótkoterminowe są większe o 75,7 tys zł w porównaniu do kwartału III 2014r, Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się w dniu 30 czerwca 2015 podjęło uchwałę w sprawie wypłaty dywidendy 2 grosze na akcje. Spółka w okresie sprawozdawczym realizowała zobowiązania wynikające z tyt. wypłaty dywidendy

W trzecim 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. Biorąc pod uwagę wzrost przychodów, podjęte przez Zarząd działania przynoszą pożądane efekty.

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 trzecim kwartale 2015r Spółka osiągnęła przychód na poziomie około 184,4 tys EURO i obsługuje około 80 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 trzecim kwartale tego roku spółka osiągnęła przychód na poziomie 3,6 mln CZK i obsługuje około 96 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 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 kosztów pracy oraz kosztów materiałów biurowych, co powinno pozytywnie 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