



ACARTUS S.A.

RAPORT za I kwartał 2017 roku

01.01.2017r. – 31.03.2017r.



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 12.05.2017r

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

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 12.05.2017r

Jerzy Dobrosielski	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Anita Bogumił	-	Członek Rady Nadzorczej
Monika Piekarska	-	Członek Rady Nadzorczej
Mirosław Sperka	-	Członek Rady Nadzorczej
Sebastian Gawinowski	-	Członek Rady Nadzorczej

Zatrudnienie:

Na dzień 12.05.2017 r. zatrudnienie w Spółce wynosi w przeliczeniu na pełne etaty 36,37 osób

Akcjonariat na dzień 12.05.2017r.

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. 627.800	5.177.800	35,1 %	41,4 %
2.	ICF Sp. z o.o.	A i B	2.454.400	4.904.400	32,7 %	39,3 %
3.	Dariusz Grębosz	B	715.991	715.991	9,5 %	5,7 %
4.	Pozostali	B	1.700.809	1.700.809	22,7 %	13,6 %
RAZEM			7.499.000	12.499.000	100,00 %	100,00 %

2. Wybrane dane finansowe

AKTYWA	w tys zł		
	31.03.2016	31.12.2016	31.03.2017
A. Aktywa trwałe	1 160,6	1 170,3	966,0
I. Wartości niematerialne i prawne	280,2	256,7	241,1
II. Rzeczowe aktywa trwałe	749,9	792,7	632,5
III. Należności długoterminowe	81,3	81,4	81,4
IV. Inwestycje długoterminowe	11,0	11,0	11,0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38,2	28,5	
B. Aktywa obrotowe	872,1	744,4	807,6
I. Zapasy			1,5
II. Należności krótkoterminowe	716,7	558,3	602,4
III. Inwestycje krótkoterminowe	68,1	94,8	99,1
IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	87,3	91,3	104,6
AKTYWA RAZEM	2 032,7	1 914,7	1 773,6
PASywa	w tys zł		
	31.03.2016	31.12.2016	31.03.2017
A. Kapitał (fundusz) własny	1 218,3	1 183,7	1 061,4
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749,9	749,9	749,9
II. Należne wpł. na kapit. podst.			
III. Udziały (akcje) własne			
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	552,1	528,9	528,9
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	162,2		-263,6
VIII. Zysk (strata) netto	-245,9	-95,1	46,2
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	814,4	731,0	712,2
I. Rezerwy na zobowiązania	71,0	82,3	44,4
II. Zobowiązania długoterminowe	178,5	155,9	144,5
III. Zobowiązania krótkoterminowe	564,9	492,8	523,3
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0		
PASywa RAZEM	2 032,7	1 914,7	1 773,6

TREŚĆ	w tys zł	
	I kwartał 2016 01.01.2016r. - 31.03.2016r.	I kwartał 2017 01.01.2017r. - 31.03.2017r.
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	628,4	677,0
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	627,5	672,9
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,9	4,1
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	554,7	617,1
I. Amortyzacja	12,1	12,7
II. Zużycie materiałów i energii	20,7	26,8
III. Usługi obce	126,6	130,4
IV. Podatki i opłaty	2,0	1,0
V. Wynagrodzenia	323,9	357,6
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	66,2	70,8
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2,0	14,2
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1,2	3,6
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	73,7	59,9
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	6,9	13,5
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	6,8	13,4
III. Inne przychody operacyjne	0,1	0,1
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	316,9	13,7
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	303,3	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	13,6	13,7
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-236,3	59,7
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,0	0,6
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		0,6
H. KOSZTY FINANSOWE	9,6	6,7
I. Odsetki	9,6	6,7
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-245,9	53,6
L. PODATEK DOCHODOWY		7,4
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-245,9	46,2



Treść	w tys zł	
	I kwartał 2016 01.01.2016r. - 31.03.2016r.	I kwartał 2017 01.01.2017r. - 31.03.2017r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-245,9	46,2
II. Korekty razem	258,2	-33,4
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	12,3	12,8
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
II. Wydatki		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,0	0,0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
II. Wydatki	9,6	8,5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9,6	-8,5
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2,7	4,3
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:		
F. Środki pieniężne na początek okresu	65,4	94,8
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	68,1	99,1

Treść	w tys zł	
	I kwartał 2015 01.01.2015r. - 31.03.2015r.	I kwartał 2016 01.01.2016r. - 31.03.2016r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 461,1	1 015,2
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 461,1	1 015,2
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	552,1	528,9
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	162,2	-263,6
8. Wynik netto	-245,9	46,2
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 218,3	1 061,4
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 2017 w osiągnęła przychód większy o 48,6 tys zł, w porównaniu I kwartałem 2016r. Jest to już tendencja stała, gdzie Emitent zanotował wzrost przychodu. W pierwszym kwartale br. Spółka wykazała zysk brutto w wysokości 53,6 tys zł. W okresie sprawozdawczym **EBITDA osiągnęła wartość 86,0 tys zł**. Należy podkreślić, że w I kwartale br. wynik finansowy byłby znacznie lepszy, gdyby Emitent nie poniósł kosztów przystąpienia do Międzynarodowego Stowarzyszenia BKR i kosztów przygotowania Spółki do obsługi klientów zagranicznych.

Na koniec I kwartału 2017r. należności krótkoterminowe znacznie spadły w stosunku do okresu porównawczego, jest to głównie wynik polepszenia się ściągальności należności Spółki.

Zobowiązania długoterminowe, porównując z poprzednim okresem sprawozdawczym są mniejsze, zgodnie z harmonogramem spłat rat kredytów długoterminowych. Zobowiązania krótkoterminowe utrzymują się na porównywalnym poziomie tak jak w I kwartale 2016r.

W pierwszym kwartale bieżącego roku Zarząd Spółki w dalszym ciągu, skupiał się na promocji marki w tym prowadził GALERIĘ ACARTUS oraz na działaniach ukierunkowanych na pozyskiwaniu nowych klientów. Zarząd Spółki kładzie również nacisk na promocję obsługi klientów w trzech krajach (Polska, Czechy i Słowacja), co daje wymierne skutki w postaci wzrostu przychodu. Emitent również prowadził działania w kierunku przygotowania się do obsługi klientów zagranicznych pozyskanych dzięki członkostwu w BKR.

W styczniu bieżącego roku, Emitent otworzył GALERIĘ ACARTUS, ideą galerii jest wystawianie na ścianach korytarza w siedzibie, prac młodych artystów z Jastrzębia Zdroju, z zakresu rysunku, malarstwa i fotografii. Już dziś Zarząd Spółki widzi, że był to bardzo dobry ruch, koszty prowadzenia galerii są praktycznie niezauważalne dla Emitenta, natomiast rozpoznawalność marki ACARTUS bardzo mocna wzrosła. W dłuższej perspektywie powinno przełożyć się to na wynik finansowy Spółki.

Najistotniejszym wydarzeniem dla Spółki było przystąpienie do sieci BKR. ACARTUS S.A. rozpoczął bowiem działalność w ramach międzynarodowej sieci świadczącej usługi księgowe oraz doradcze BKR International z siedzibą w Nowym Jorku.

Do sieci zostały włączone Spółki: ACARTUS S.A., ACARTUS Slovakia s.r.o. (w której udziały posiada ACARTUS S.A.) oraz ACARTUS Czech s.r.o. (w której udziały posiada ACARTUS Slovakia s.r.o.). Spółki są obecnie jedynymi podmiotami, które w ramach sieci BKR International będą świadczyć usługi na terenie Polski, Czech oraz Słowacji.

Rozpoczęcie współpracy w ramach sieci BKR International jest dla spółek ACARTUS jednym z ważniejszych wydarzeń, które może mieć bardzo duży wpływ na przyszłą działalność Spółki, w szczególności wzrost skali działalności.

Przyjęcie w poczet członków BKR International oznacza również potwierdzenie bardzo wysokiej jakości usług spółek ACARTUS oraz przygotowanie biur rachunkowych do obsługi dużych międzynarodowych firm.

BKR International jest jednym z 10 najlepszych światowych stowarzyszeń księgowych. Zostało założone w 1989 roku. W sieci działa ponad 160 niezależnych firm księgowych w 80 krajach.

Firmy członkowskie BKR są wybierane do sieci po przeprowadzeniu gruntownej ich oceny pod względem merytorycznym, organizacji procesu księgowości oraz przystosowania do obsługi międzynarodowych firm.

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 2017r Spółka osiągnęła przychód na poziomie około 80,4 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 pierwszym kwartale tego roku spółka osiągnęła przychód na poziomie 1,6 mln CZK i obsługuje około 130 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

W związku z tym, że nie do końca rozwiązania firmy FIS-SST sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach spełniają założone wymagania, Emitent powoli wycofuje się ze współpracy i wdraża system UNISONO. Na dzień dzisiejszy Emitent szuka podobnych rozwiązań na rynku.

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