



ACARTUS S.A.

RAPORT za II kwartał 2015 roku

01.04.2015r. – 30.06.2015r.

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 12.08.2015r

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

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 12.08.2015r

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 12.08.2015 r. zatrudnienie w Spółce wynosi w przeliczeniu na pełne etaty 33,25 osób

Akcjonariat na dzień 12.08.2015r.

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	2.621.900	5.171.900	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	1.664.109	1.664.109	22,2 %	13,3 %
RAZEM			7.499.000	12.499.000	100,00 %	100,00 %

2. Wybrane dane finansowe

AKTYWA	w tys zł		
	30.06.2014	31.12.2014	30.06.2015
A. Aktywa trwałe	1 704,2	1 714,7	1 681,3
I. Wartości niematerialne i prawne	387,2	357,0	326,7
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 230,4	1 255,4	1 248,9
III. Należności długoterminowe	51,9	52,6	55,9
IV. Inwestycje długoterminowe	10,3	10,6	11,0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24,4	39,1	38,8
B. Aktywa obrotowe	700,4	650,1	681,5
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe	587,2	492,8	490,0
III. Inwestycje krótkoterminowe	86,0	90,6	92,3
IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	27,2	66,7	99,2
AKTYWA RAZEM	2 404,6	2 364,8	2 362,8
PASYWA	w tys zł		
	30.06.2014	31.12.2014	30.06.2015
A. Kapitał (fundusz) własny	1 439,4	1 452,0	1 402,8
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749,9	749,9	749,9
II. Należne wpł. na kapit. podst.			
III. Udziały (akcje) własne			
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	573,8	573,8	552,1
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VIII. Zysk (strata) netto	115,7	128,3	100,8
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	965,2	912,8	960,0
I. Rezerwy na zobowiązania	67,6	80,8	71,0
II. Zobowiązania długoterminowe	275,3	266,0	219,0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	622,3	566,0	670,0
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
PASYWA RAZEM	2 404,6	2 364,8	2 362,8

TREŚĆ	w tys zł	
	II kwartał 2014 01.04.2014r. - 30.06.2014r.	II kwartał 2015 01.04.2015r. - 30.06.2015r.
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	675,2	653,5
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	675,2	651,6
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1,9
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	572,1	564,8
I. Amortyzacja	11,7	13,1
II. Zużycie materiałów i energii	20,8	36,1
III. Usługi obce	166,4	138,4
IV. Podatki i opłaty	1,7	3,4
V. Wynagrodzenia	305,2	312,5
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	57,2	56,1
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9,1	5,2
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	103,1	88,7
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4,0	11,9
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	3,7	11,0
III. Inne przychody operacyjne	0,3	0,9
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	14,4	27,9
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	14,4	27,9
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	92,7	72,7
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,0	0,4
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	0,0	0,0
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		0,4
H. KOSZTY FINANSOWE	17,1	11,5
I. Odsetki	17,1	11,5
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	75,6	61,6
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,0	0,0
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	75,6	61,6
L. PODATEK DOCHODOWY		0,1
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	75,6	61,5

TREŚĆ	w tys zł	
	I - II kwartał 2014; 01.01.2014r. - 30.06.2014r.	I - II kwartał 2015; 01.01.2015r. - 30.06.2015r.
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	1 306,3	1 244,2
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 306,3	1 242,3
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1,9
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 132,5	1 103,5
I. Amortyzacja	28,0	26,0
II. Zużycie materiałów i energii	52,0	61,0
III. Usługi obce	291,6	260,1
IV. Podatki i opłaty	4,0	6,3
V. Wynagrodzenia	626,0	622,7
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	118,7	113,1
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12,2	12,0
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2,3
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	173,8	140,7
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4,8	27,3
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,7	
II. Dotacje	3,7	18,4
III. Inne przychody operacyjne	0,4	8,9
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	28,6	41,6
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	28,6	41,6
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	150,0	126,4
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,0	1,5
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		1,5
H. KOSZTY FINANSOWE	34,3	26,9
I. Odsetki	34,3	26,9
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	115,7	101,0
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,0	0,0
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	115,7	101,0
L. PODATEK DOCHODOWY		0,2
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	115,7	100,8

Treść	w tys zł	
	II kwartał 2014 01.04.2014r. - 30.06.2014r.	II kwartał 2015 01.04.2015r. - 30.06.2015r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	71,9	61,5
II. Korekty razem	-13,4	-23,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	58,5	38,5
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	18,4	
II. Wydatki	72,2	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-53,8	0,0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	29,4	
II. Wydatki	41,0	45,1
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-11,6	-45,1
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-6,9	-6,6
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:		
F. Środki pieniężne na początek okresu	74,1	98,9
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	67,2	92,3

Treść	w tys zł	
	II kwartał 2014 01.01.2014r. - 30.06.2014r.	II kwartał 2015 01.01.2015r. - 30.06.2015r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	112,0	100,8
II. Korekty razem	-10,1	-25,6
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	101,9	75,2
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	63,9	
II. Wydatki	76,7	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12,8	0,0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	29,4	
II. Wydatki	106,6	73,5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-77,2	-73,5
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	11,9	1,7
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:		
F. Środki pieniężne na początek okresu	55,3	90,6
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	67,2	92,3

Treść	w tys zł		
	2014 rok	II kwartał 2014 01.03.2014r. 30.06.2014r.	II kwartał 2015 01.03.2015r. 30.06.2015r.
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		40,10	39,30
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			
8. Wynik netto	128,20	75,60	61,50
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 452,00	1 439,50	1 402,80
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego			

Treść	w tys zł		
	2014 rok	I - II kwartał 2014 01.01.2014r. 30.06.2014r.	I - II kwartał 2015 01.01.2015r. 30.06.2015r.
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	115,70	100,80
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 452,00	1 439,50	1 402,80
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 II kwartale 2015 w osiągnęła przychód mniejszy o 23,6 tys. zł, w porównaniu II kwartałem 2014r. Przede wszystkim jest to spowodowane tym, że Emitentowi nie udało się w bieżącym roku podpisać umowy ze SKOKami na akcje rozliczania zeznań rocznych dla ich klientów. Brak zlecenia ze SKOKami jest również głównym powodem mniejszego o 14,1 tys. zł zysku netto w porównaniu z II kwartałem 2014r.

Uwzględniając amortyzację wartości firmy, która w II kwartale 2015r. wyniosła 13,6 tys. zł oraz amortyzację majątku trwałego **wynik EBITDA ukształtował się na poziomie 99,4 tys. zł.**

Na koniec II kwartału 2015r. należności krótkoterminowe zmniejszyły się o kwotę 97,2 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.

Ze względu na fakt zaksięgowania uchwały o dywidendzie, zobowiązania krótkoterminowe znacznie wzrosły, pomijając zobowiązanie wynikające z dywidendy, należności krótkoterminowe zmniejszyły się o 102,3 tys. zł.

W drugim 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 drugim kwartale 2015r Spółka osiągnęła przychód na poziomie około 116,1 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 2,3 mln CZK i obsługuje około 92 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