



ACARTUS S.A.

RAPORT za I kwartał 2016 roku

01.01.2016r. – 31.03.2016r.



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 12.05.2016r

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

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 12.05.2016r

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 12.05.2016 r. zatrudnienie w Spółce wynosi w przeliczeniu na pełne etaty 33,75 osób

Akcjonariat na dzień 12.05.2016r.

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. 627.300	5.177.300	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	1.701.309	1.701.309	22,7 %	13,6 %
RAZEM			7.499.000	12.499.000	100,00 %	100,00 %

2. Wybrane dane finansowe

AKTYWA	w tys zł		
	31.03.2015	31.12.2015	31.03.2016
A. Aktywa trwałe	1 690,8	1 647,9	1 160,6
I. Wartości niematerialne i prawne	341,8	296,4	280,2
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 260,6	1 220,8	749,9
III. Należności długoterminowe	53,9	81,4	81,3
IV. Inwestycje długoterminowe	10,7	10,9	11,0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23,8	38,4	38,2
B. Aktywa obrotowe	696,1	651,4	872,1
I. Zapasy		0,9	
II. Należności krótkoterminowe	459,6	498,8	716,7
III. Inwestycje krótkoterminowe	117,1	65,4	68,1
IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	119,4	86,3	87,3
AKTYWA RAZEM	2 386,9	2 299,3	2 032,7
PASywa	w tys zł		
	31.03.2015	31.12.2015	31.03.2016
A. Kapitał (fundusz) własny	1 500,2	1 464,2	1 218,3
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	552,1	552,1
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	137,3	162,2	162,2
VIII. Zysk (strata) netto	39,1		-245,9
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	886,7	835,1	814,4
I. Rezerwy na zobowiązania	55,0	71,0	71,0
II. Zobowiązania długoterminowe	243,7	187,0	178,5
III. Zobowiązania krótkoterminowe	588,0	577,1	564,9
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
PASywa RAZEM	2 386,9	2 299,3	2 032,7

TREŚĆ	w tys zł	
	I kwartał 2015 01.01.2015r. - 31.03.2015r.	I kwartał 2016 01.01.2016r. - 31.03.2016r.
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	590,3	628,4
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	590,1	627,5
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,2	0,9
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	538,4	554,7
I. Amortyzacja	12,9	12,1
II. Zużycie materiałów i energii	24,9	20,7
III. Usługi obce	121,7	126,6
IV. Podatki i opłaty	2,7	2,0
V. Wynagrodzenia	310,1	323,9
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	57,0	66,2
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9,1	2,0
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1,2
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	51,9	73,7
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	15,4	6,9
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	7,4	6,8
III. Inne przychody operacyjne	8,0	0,1
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	13,7	316,9
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		303,3
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	13,7	13,6
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	53,6	-236,3
G. PRZYCHODY FINANSOWE	1,1	0,0
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	1,1	
H. KOSZTY FINANSOWE	15,4	9,6
I. Odsetki	15,4	9,6
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	39,3	-245,9
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,0	0,0
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	39,3	-245,9
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	39,3	-245,9

Treść	w tys zł	
	I kwartał 2015 01.01.2015r. - 31.03.2015r.	I kwartał 2016 01.01.2016r. - 31.03.2016r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	39,1	-245,9
II. Korekty razem	66,2	258,2
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	105,3	12,3
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
II. Wydatki	15,0	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-15,0	0,0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
II. Wydatki	28,5	9,6
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-28,5	-9,6
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	61,8	2,7
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:		
F. Środki pieniężne na początek okresu	55,3	65,4
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	117,1	68,1

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)	1 472,1	1 461,1
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 472,1	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	573,9	552,1
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	137,3	162,2
8. Wynik netto	39,1	-245,9
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 500,2	1 218,3
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 2016 w osiągnęła przychód większy o 38,1 tys. zł, w porównaniu I kwartałem 2015r. Jest to już trzeci kwartał, gdzie Emitent zanotował wzrost przychodu. W pierwszym kwartale br. Spółka wykazała stratę w wysokości 245,9 tys. zł. jest to spowodowane faktem sprzedaży nieruchomości, o której Emitent poinformował w raporcie z dnia 01.04.2016r (sprzedaż nastąpiła w dniu 31.03.2016). Strata na sprzedaży wspomnianej nieruchomości wyniosła 303,3 tys. zł. Pomimo tak dużej straty zdaniem Zarządu sprzedaż była zasadna. Przedmiotem sprzedaży była nieruchomość nie stanowiąca majątku operacyjnego Spółki (nie była przez Spółkę wykorzystywana dla celów podstawowej działalności). Nieruchomość stanowi działka o powierzchni 989 m² zabudowana garażami zlokalizowana w Jastrzębiu - Zdrój. Nieruchomość miała być przeznaczona pod budowę własnego biura Spółki, jednakże konieczność wcześniejszego wyburzenia posadowionych na działce budynków (garaży), a także utrzymująca się koniunktura na rynku wynajmu nieruchomości komercyjnych w Jastrzębiu - Zdrój (możliwość wynajmu powierzchni biurowych po atrakcyjnych cenach) czyni taką inwestycję nieopłacalną. Cena sprzedaży nieruchomości to 170 tys. zł (jest to cena wyższa niż oszacowana przez Rzeczoznawcę Majątkowego wartość rynkowa przedmiotu sprzedaży). Dzięki realizacji niniejszej transakcji Emitent pozyskał znaczne środki finansowe, które mogą zostać przeznaczone na zmniejszenie zadłużenia lub wypłatę dywidendy – zgodnie z decyzją walnego zgromadzenia akcjonariuszy. Zmniejszą się również koszty działalności (zmniejszenie podatku od nieruchomości, zmniejszenie kosztów finansowych – w przypadku spłaty zadłużenia ze środków pozyskanych z transakcji). Tak więc niniejsza transakcja powinna przynieść pozytywny efekt w kontekście długoterminowego rozwoju Spółki.

Gdyby nie strata na sprzedaży nieruchomości Spółka miałaby zysk na poziomie 57,4 tys zł tj. o 18,1 tys zł więcej niż w porównywalnym okresie 2015r., **EBITDA osiągnęłaby wartość 92,7 tys zł tj. o 12,5 tys zł większa niż w I kwartale 2015r. (80,2 tys zł).**

Na koniec I kwartału 2016r. należności krótkoterminowe znacznie wzrosły w stosunku do okresu porównawczego, jest to głównie wynik tego, że zapłata za sprzedaż w/w nieruchomości nastąpiła z początkiem II kwartału br.

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 2015r..

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.

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.

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 55,4 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 1,5 mln CZK i obsługuje około 91 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. Działania te powinny spowodować zmniejszenie koszty 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