



ACARTUS S.A.

RAPORT za II kwartał 2017 roku

01.04.2017r. - 30.06.2017r.

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 11.08.2017r

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

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 11.08.2017r

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

Zatrudnienie:

Na dzień 11.08.2017 r. zatrudnienie w Spółce wynosi w przeliczeniu na pełne etaty 36,64 osób

Akcjonariat na dzień 11.08.2017r.

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	35,0 %	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	9,6 %	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		
	30.06.2016	31.12.2016	30.06.2017
A. Aktywa trwałe	1 148,3	1 059,0	1 017,0
I. Wartości niematerialne i prawne	288,8	256,7	235,3
II. Rzeczowe aktywa trwałe	739,9	639,2	618,2
III. Należności długoterminowe	80,1	82,1	107,2
IV. Inwestycje długoterminowe	10,7	35,4	11,0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28,8	45,6	45,3
B. Aktywa obrotowe	799,1	617,6	763,9
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe	590,9	465,7	574,8
III. Inwestycje krótkoterminowe	146,4	94,8	108,6
IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	61,8	57,1	80,5
AKTYWA RAZEM	1 947,4	1 676,6	1 780,9
PASYWA	w tys zł		
	30.06.2016	31.12.2016	30.06.2017
A. Kapitał (fundusz) własny	1 105,2	946,5	1 069,6
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	749,9	749,9	749,9
II. Należne wpł. na kapit. podst.			
III. Udziały (akcje) własne			
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	528,9	528,9	172,0
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		24,6	24,6
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VIII. Zysk (strata) netto	-173,6	-356,9	123,1
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	842,2	730,1	711,3
I. Rezerwy na zobowiązania	82,3	102,5	69,1
II. Zobowiązania długoterminowe	170,0	155,9	136,0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	589,9	471,7	506,2
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
PASYWA RAZEM	1 947,4	1 676,6	1 780,9

TREŚĆ	w tys zł	
	II kwartał 2016 01.04.2016r. - 30.06.2016.	II kwartał 2017 01.04.2017r. - 30.06.2017.
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	677,7	747,1
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	677,4	745,6
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,3	1,5
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	600,9	650,0
I. Amortyzacja	12,7	12,5
II. Zużycie materiałów i energii	22,3	24,9
III. Usługi obce	155,4	185,6
IV. Podatki i opłaty	1,2	1,0
V. Wynagrodzenia	336,4	347,3
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61,0	60,1
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11,9	17,1
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1,5
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	76,8	97,1
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	15,8	11,6
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	15,6	11,3
III. Inne przychody operacyjne	0,2	0,3
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	14,0	14,3
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	14,0	14,3
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	78,6	94,4
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,1	0,4
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	0,0	0,2
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,1	0,2
H. KOSZTY FINANSOWE	6,4	5,7
I. Odsetki	6,4	5,6
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		0,1
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	72,3	89,1
J. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	72,3	89,1
K. PODATEK DOCHODOWY		12,1
L. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
M. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	72,3	77,0

TREŚĆ	w tys zł	
	I - II kwartał 2016; 01.01.2016r. - 30.06.2016r.	I - II kwartał 2017; 01.01.2017r. - 30.06.2017r.
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	1 306,1	1 424,1
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 304,9	1 418,5
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1,2	5,6
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 155,6	1 267,2
I. Amortyzacja	24,8	25,2
II. Zużycie materiałów i energii	43,0	51,7
III. Usługi obce	282,0	316,0
IV. Podatki i opłaty	3,2	2,0
V. Wynagrodzenia	660,3	704,9
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	127,2	131,0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13,9	31,3
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1,2	5,1
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	150,5	156,9
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	22,8	25,1
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	22,5	24,7
III. Inne przychody operacyjne	0,3	0,4
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	330,9	27,9
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	303,3	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	27,6	27,9
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-157,6	154,1
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,1	0,4
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		0,2
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,1	0,2
H. KOSZTY FINANSOWE	16,1	11,8
I. Odsetki	16,1	12,3
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		-0,5
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-173,6	142,7
J. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	-173,6	123,2
K. PODATEK DOCHODOWY		19,5
L. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
M. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-173,6	123,2

Treść	w tys zł	
	II kwartał 2016 01.04.2016r. - 30.06.2016r.	II kwartał 2017 01.04.2017r. - 30.06.2017r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	72,3	77,0
II. Korekty razem	28,2	-59,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	100,5	18,0
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	22,5	8,5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-22,5	-8,5
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	78,0	9,5
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:		
F. Środki pieniężne na początek okresu	68,4	99,1
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	146,4	108,6

Treść	w tys zł	
	I - II kwartał 2016 01.01.2016r. - 30.06.2016r.	I - II kwartał 2017 01.01.2017r. - 30.06.2017r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-173,6	123,2
II. Korekty razem	131,2	-89,6
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-42,4	33,6
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	170,0	
II. Wydatki		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	170,0	0,0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
II. Wydatki	45,0	19,8
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-45,0	-19,8
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	82,6	13,8
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:		
F. Środki pieniężne na początek okresu	63,8	94,8
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D):	146,4	108,6

Treść	w tys zł		
	2016 rok	II kwartał 2016 01.03.2016r. 30.06.2016r.	II kwartał 2017 01.03.2017r. 30.06.2017r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 428,70	1 428,70	992,60
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 428,70	1 428,70	992,60
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	528,90	528,90	172,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	24,60		24,60
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		-245,90	46,10
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			
8. Wynik netto	-356,90	72,30	77,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	946,50	1 105,20	1 069,60
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego			

Treść	w tys zł		
	2016 rok	I - II kwartał 2016 01.01.2016r. 30.06.2016r.	I - II kwartał 2017 01.01.2017r. 30.06.2017r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 428,70	1 428,70	946,50
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 428,70	1 428,70	946,50
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	528,90	528,90	172,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	24,60		24,60
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			
8. Wynik netto	-356,90	-173,60	123,10
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	946,50	1 105,20	1 069,60
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 2017 w osiągnęła przychód większy o 69,4 tys zł, w porównaniu II kwartałem 2016r., narastająco za pierwsze półrocze przychód jest większy o 118,0 tys zł. Tendencja wzrostowa jest już widoczna od III kwartału 2015r. W ostatnim okresie jest to głównie wynik działań marketingowych sprzedaży usług w trzech krajach Polska-Czechy- Słowacja.

Wynik finansowy w II kwartale okresu sprawozdawczego wyniósł 77,0 tys zł, tj. o 4,7 tys zł wyższy w stosunku do porównywalnego kwartału. Wynik finansowy wzrósł nieznacznie, porównując ze wzrostem przychodu, jest to wynik poniesienia kosztów przystąpienia do sieci BKR International, a także ponoszenia kosztów przygotowania działu do obsługi klientów zagranicznych.

Uwzględniając amortyzację wartości firmy, która w II kwartale 2017r. wyniosła 13,6 tys zł oraz amortyzację majątku trwałego **wynik EBITDA ukształtował się na poziomie 120,5 tys zł. (narastająco 206,5 tys zł), w okresie porównywanym wyniosła 104,9 tys zł.**

Na koniec II kwartału 2017r. należności krótkoterminowe nieznacznie się zmniejszyły w stosunku do okresu porównawczego II kwartału 2016 roku.

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

W drugim kwartale bieżącego roku Zarząd Spółki w dalszym ciągu kładzie duży nacisk na promocje obsługi klientów w trzech krajach (Polska, Czechy i Słowacja), prowadził działania pozyskiwania klientów w ramach sieci BKR International, prowadził działania w kierunku promocji marki, doskonałym pomysłem było otwarcie i prowadzenie GALERII ACARTUS, promujących młodych artystów.

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 2017r Spółka osiągnęła przychód na poziomie około 150,4 tys EURO i obsługuje około 101 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 2,8 mln CZK i obsługuje około 115 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 wdraża system UNISONO, zdobywając doświadczenie w pracy na dokumentach elektronicznych. Zarząd w dalszym ciągu zmienia proces księgowy.

Działania te powinny spowodować zmniejszenie kosztów pracy oraz kosztów materiałów biurowych, co powinno ogólnie przełożyć się pozytywnie 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