



ACREBIT

ACREBIT S.A.

Jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2014 r.
01.01.2014-31.03.2014

Warszawa, dnia 15 maja 2014 roku

1. Podstawowe dane o emitencie

Emitent:

Acrebit S.A. z siedzibą w Warszawie
ul. Odrowęża 15
03-310 Warszawa
tel.: +48 22 612 00 58
fax: + 48 22 814 57 16
internet: www.acrebit.pl
e-mail: acrebit@acrebit.pl

Zarząd:

Michał Przyłęcki - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Maciej Hazubski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Piotr Bolmiński - Członek Rady Nadzorczej
Łukasz Filus - Członek Rady Nadzorczej
Robert Kyc- Członek Rady Nadzorczej

Struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Lp.	AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	% AKCJI	L. GŁOSÓW	% GŁOSÓW
1	Jacek Pacześniak	348 000	12,54	348 000	12,54
2	Michał Przyłęcki	1 050 750	37,86	1 050 750	37,86
3	IQ Partners Spółka Akcyjna *	164 000	5,91	164 000	5,90
4	Mirosław Malinowski	350 000	12,61	350 000	12,61
5	Roman Filus	350 000	12,61	350 000	12,61
6	Pozostali	512.250	18,47	512.250	18,47

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z wytycznymi § 5 ust. 4.1. Załącznika nr 3 do regulaminu Alternatywnego Systemu obrotu „informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Niniejszy raport, obejmujący dane za pierwszy kwartał 2014 roku, nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych.

Raport prezentuje jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym obejmujące pierwszy kwartał 2014 roku, wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2013 rok.

Spółka nie przeprowadzała w prezentowanym okresie żadnych zmian zasad rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za pierwszy kwartał 2014 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej „ustawą”. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz odrębnych przepisach, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

Acrebit S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Bilans

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego m.in. stawki i kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych.

Składniki ww. majątku trwałego o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają jego koszty ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (wartość brutto pomniejszona o odpis aktualizacyjny).

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na podstawie indywidualnej oceny należności od poszczególnych dłużników, jak również na podstawie ogólnej oceny należności (bez identyfikacji dłużnika). Indywidualnych odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się osobno dla każdej nieściągalnej należności. Ich wartość określa się na podstawie oceny ryzyka nieściągalności przypisanego konkretnemu dłużnikowi. Odpisy dotyczą konkretnej należności i mają ściśle określoną kwotę wynikającą z dokumentów źródłowych i kont analitycznych należności. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie rezerw do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Zapasy - są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. W przypadku, gdy wartość towarów (materiałów) wyceniona według cen nabycia lub zakupu jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę wycen odpisuje się w pozostałe koszty operacyjne, obniżając tym samym wartość zapasów i wynik finansowy.

Środki pieniężne - wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne - dokonywane są, jeżeli koszty poniesione w danym okresie dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał zakładowy - spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Rezerwy na zobowiązania - tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Zobowiązania długoterminowe a krótkoterminowe - są wykazywane w kwocie nominalnej lub wymagającej zapłaty (zobowiązania z tytułu pożyczek), to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu, zalicza się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosowanie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Podatek dochodowy odroczony - w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalone aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Rozliczenie wyniku finansowego - przeniesienie wyniku finansowego netto następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ do tego upoważniony.

Rachunek zysków i strat

a) Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym

b) Przychody ze sprzedaży. Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Jeżeli Spółka wysłała towar odbiorcy lub wskazanej przez niego osobie trzeciej, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wydania towaru jednej z tych osób, natomiast jeżeli sprzedaż towaru lub wykonywane usługi są potwierdzone fakturą, obowiązek podatkowy powstaje w z chwilą wystawienia faktury, nie później niż w siódmym dniu od dnia wydania towaru lub wykonania usługi.

c) Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe koszty i przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków / strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań,
- przychody finansowe z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki.

d) Wycena transakcji w walutach obcych. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka — w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu,

- składniki pasywów - po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów / kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu, ceny nabycia towaru, ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

e) Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty).

3. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości (w PLN)

AKTYWA	31.03.2014	31.03.2013
AKTYWA TRWAŁE	1 730 542,09	429 522,13
Wartości niematerialne i prawne	338 534,61	240 500,28
Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00
Wartość firmy	133 134,47	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	205 400,14	240 500,28
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00
Rzeczowy majątek trwały	31 144,95	29 085,73
Środki trwałe	6 144,95	4 085,73
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 144,95	4 085,73
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	25 000,00	25 000,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	5 800,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	5 800,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	1 353 568,53	152 728,12
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	1 353 568,53	152 728,12
a) w jednostkach powiązanych	958 351,54	0,00
udziały lub akcje	958 351,54	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	395 216,99	152 728,12
udziały lub akcje	261 885,34	47 575,26
inne papiery wartościowe	133 331,65	105 152,86
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 494,00	7 208,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 494,00	7 208,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA OBROTOWE	1 671 693,82	745 925,96
Zapasy	15 814,62	5 309,50
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	15 814,62	5 309,50
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00

Należności krótkoterminowe	1 028 346,09	302 703,16
<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	<i>1 028 346,09</i>	<i>302 703,16</i>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	796 731,02	278 831,70
do 12 miesięcy	796 731,02	278 831,70
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 702,74	266,03
c) inne	229 912,33	23 605,43
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	627 533,11	436 551,06
<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>627 533,11</i>	<i>436 551,06</i>
a) w jednostkach powiązanych	6 778,40	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	6 778,40	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	135 032,00	295 452,52
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	135 032,00	295 452,52
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	485 722,71	141 098,54
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	485 580,95	141 041,35
inne środki pieniężne	0,00	0,00
inne aktywa pieniężne	141,76	57,19
<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 362,24
AKTYWA RAZEM	3 402 235,91	1 175 448,09

	PASYWA	31.03.2014	31.03.2013
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 408 051,30	1 023 810,47
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	277 500,00	165 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 841 253,81	627 886,49
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	101 892,76	196 154,92
VIII.	Zysk (strata) netto	187 404,73	34 769,06
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00

B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	994 184,61	151 637,62
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	870,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	870,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	długoterminowa	0,00	0,00
	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	988 684,61	150 767,62
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	171,65
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	171,65
	do 12 miesięcy	0,00	171,65
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	988 684,61	150 595,97
	a) kredyty i pożyczki	0,00	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	722 177,46	52 865,78
	do 12 miesięcy	722 177,46	52 865,78
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	25 626,02	15 155,21
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	212 940,14	74 154,98
	h) z tytułu wynagrodzeń	8 595,90	8 420,00
	i) inne	19 345,09	
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	ZFŚS	0,00	0,00
	inne fundusze	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 500,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 500,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	5 500,00	0,00
	PASYWA RAZEM	3 402 235,91	1 175 448,09

Rachunek zysków i strat		01.01.2014- 31.03.2014	01.01.2013 - 31.03.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		1 883 923,34	186 776,10
- w tym od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1883923,34	186 776,10
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej		1 660 655,09	152 055,20
I. Amortyzacja		15 694,17	9 872,82
II. Zużycie materiałów i energii		33 761,99	10 144,43
III. Usługi obce		1 524 047,65	101 289,20
IV. Podatki i opłaty,		30,00	0,00
- w tym podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		74 797,37	29 928,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		551,25	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		11 772,66	820,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		223 268,25	34 720,90
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,49
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			0,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00	0,49
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,06	0,10
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		0,06	0,1
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		223 268,19	34 721,29
G. Przychody finansowe		12 034,09	14 784,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
- w tym od jednostek powiązanych			
II. Odsetki		3 743,38	3 572,97
- w tym od jednostek powiązanych		0	
III. Zysk ze zbycia inwestycji		790,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		271,87	0,00
V. Inne		7 228,84	11 211,44
H. Koszty finansowe		1 855,55	4 385,64
I. Odsetki, w tym:		707,20	9,98
- w tym od jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0,00
IV. Inne		1 148,35	4 375,66
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		233 446,73	45 120,06
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			

II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	233 446,73	45 120,06
L. Podatek dochodowy w tym:	46 042,00	10 351,00
- w tym część odroczone (dodatnia lub ujemna)	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
ZYSK NETTO	187 404,73	34 769,06

Przepływy środków pieniężnych

	01.01.2014 - 31.03.2014	01.01.2013 - 31.03.2013
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	187 404,73	34 769,06
<i>Korekty razem:</i>	<i>-146 078,48</i>	<i>-21 675,37</i>
Amortyzacja	15 694,17	9 872,82
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4 692,33	-3 387,42
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	271,87	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	19 534,76	99 216,77
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-176 736,06	-128 250,81
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	873,27
Inne korekty	-150,89	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	41 326,25	13 093,69
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
<i>Wpływy</i>	<i>14 642,33</i>	<i>72,96</i>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości i wnip	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	14 642,33	72,96
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	14 642,33	72,96
- zbycie aktywów finansowych	9 950,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	4 692,33	72,96
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<i>Wydatki</i>	<i>292 148,67</i>	<i>35 216,70</i>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	285 370,27	35 216,70
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	285 370,27	35 216,70
- nabycie aktywów finansowych	285 370,27	35 216,70
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	6 778,40	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-277 506,34	-35 143,74

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

<i>Wpływy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<i>Wydatki</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem	-236 180,09	-22 050,05
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	236 180,09	22 050,05
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	721 902,80	163 148,59
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	485 722,71	141 098,54
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZMIANY W KAPITALE

	01.01.2014 - 31.03.2014	01.01.2013 - 31.03.2013
Kapitał własny na początek okresu	2 294 646,57	989 041,41
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
Kapitał własny na początek okresu po korektach	2 294 646,57	989 041,41
Kapitał zakładowy na początek okresu	277 500,00	165 000,00
Zmiany kapitału zakładowego		
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- emisji akcji serii A	0,00	0,00
- emisji akcji serii B	0,00	0,00
- emisji akcji serii C		0,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	277 500,00	165 000,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy:	0,00	0,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
-	0,00	0,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
-	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany (akcji) udziałów własnych:	0,00	0,00
<i>zwiększenia</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

<i>zmniejszenia</i>	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	1 841 253,81	627 886,49
Zmiany kapitału zapasowego:	0,00	0,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z kapitału z aktualizacji	0,00	0,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 841 253,81	627 886,49
Kapitału z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
-	0,00	0,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- akcje serii B nie zarejestrowane w KRS	0,00	0,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- akcje serii B zarejestrowane w KRS	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 712,40	-4 712,40
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	175 892,76	196 154,92
-korekty błędów podstawowych	-74 000,00	0,00
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	101 892,76	196 154,92
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	0,00	0,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- podział wyniku finansowego:	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	101 892,76	196 154,92
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	101 892,76	-4 712,40
-korekty błędów podstawowych	0,00	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	101 892,76	-4 712,40
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>		0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- pokryte z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokryte z wyniku finansowego	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	101 892,76	-4 712,40

Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	101 892,76	196 154,92
Wynik netto	187 404,73	34 769,06
zysk netto	187 404,73	34 769,06
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	2 408 051,30	1 023 810,47
<i>proponowany podział wyniku finansowego</i>		
- zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	0,00
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 408 051,30	1 023 810,47

4. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte na osiągnięte wyniki finansowe

W I kwartale 2014 roku ACREBIT S.A. osiągnęła wynik netto w kwocie 187 000 zł (sto osiemdziesiąt siedem tysięcy złotych). Czynniki wpływającymi na osiągnięty wynik finansowy były:

- bieżąca działalność operacyjna Spółki związana z kontynuacją rozwoju produktów własnych.
- realizacja umów wdrożeniowych

Z końcem listopada została zakończona integracja z firmą Ortega Sp. z o.o. . Obecnie firma zmieniała nazwę na EveryFlow sp. z o.o. i po pozyskaniu nowych udziałowców rozpoczęła działalność w zakresie dostarczania przedsiębiorstwom narzędzi do zarządzania obiegiem dokumentów oraz oferuje wraz z Acrebit S.A. integrację systemów ERP z systemami zarządzania dokumentami. W roku finansowym zakończonym 31 marca 2014 EveryFlow sp. z o.o. osiągnęła wynik netto na poziomie 130 000 zł. Spółka realizuje obecnie już kilka projektów – szacowane przychody w roku 2014 to około 8 mln zł. Acrebit S.A. na dzień 31 marca 2014 roku posiadała 69,20 % w kapitale zakładowym Everyflow S.A. , zaś na dzień sporządzenia raportu 40,98 %.

W trakcie I kwartału 2014 roku Emitent kontynuował prace wdrożeniowe i nad rozwojem własnych rozwiązań. Działania sprzedażowe skupiały się przede wszystkim na prowadzeniu rozmów handlowych, których efekty mogą mieć wpływ na rozwój działalności w przyszłości.

5. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz

Spółka nie publikowała prognoz na dany okres.

6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogram ich realizacji

Nie dotyczy. Dokument informacyjny Emitenta z dnia 1 sierpnia 2011 roku nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

7. Informacja na temat wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce w okresie objętym raportem

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

8. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej emitenta

Na dzień 31 marca 2014 roku w skład grupy kapitałowej Emitenta wchodziła spółka Ortega sp z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Firma:	Ortega
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Stanisława Augusta 73 lok. 4, 03 - 846 Warszawa
KRS:	0000319564
Udział emitenta w	
kapitale zakładowym:	69,20 proc.
Przedmiot działalności:	świadczenie usług w zakresie wdrażania systemów informatycznych ERP

9. Przyczyny zwolnienia z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Emitent nie sporządza skonsolidowanego raportu okresowego za I kwartał 2014 r. na podstawie art. 57 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

10. Informacje dotyczące liczby zatrudnionych przez emitenta

Na dzień 31 marca 2014 roku liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty stanowi – 16 osób.

Michał Przyłęcki
Prezes Zarządu