



ACREBIT

ACREBIT S.A.

Raport za II kwartał 2015 r.

01.04.2015-30.06.2015

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2015 roku

1. Podstawowe dane o emitencie

Emitent:

Acrebit S.A. z siedzibą w Warszawie

ul. Odrowąża 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:

Małgorzata Wójcik - Członek Rady Nadzorczej

Małgorzata Zawadzka - Członek Rady Nadzorczej

Piotr Bolmiński - Członek Rady Nadzorczej

Robert Kyc - Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Komórek - Członek Rady Nadzorczej

Akcjonariat:

Lp.	AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	% AKCJI	L. GŁOSÓW	% GŁOSÓW	DATA
1	Jacek Pacześniak	348 000	12,54	348 000	12,54	27.08.2013
2	Michał Przyłęcki	1 050 750	37,86	1 050 750	37,86	01.08.2011
3	IQ Partners Spółka Akcyjna *	164 000	5,91	164 000	5,90	09.07.2013
4	Mirosław Malinowski	350 000	12,61	350 000	12,61	27.08.2013
5	Roman Filus	350 000	12,61	350 000	12,61	27.08.2013
6	Pozostali	-	18,47	-	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 czwarty 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 czwarty 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 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 min. 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 zapłacenia 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 stosownie 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 ustalane 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 wysyła 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 min. 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 sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości w PLN

AKTYWA		30.06.2015	31.03.2015	30.06.2014	31.03.2014
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 148 230,55	2 502 411,32	1 798 164,22	1 730 542,09
I.	Wartości niematerialne i prawne	322 059,92	499 636,82	323 238,27	338 534,61
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	75 600,00	239 080,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	80 559,73	86 756,65	125 738,12	133 134,47
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	165 900,19	173 800,17	197 500,15	205 400,14
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowy majątek trwały	4 155,80	29 553,63	30 747,12	31 144,95
1.	Środki trwałe	4 155,80	4 553,63	5 747,12	6 144,95
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 155,80	4 553,63	5 747,12	6 144,95
d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	5 800,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	5 800,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	5 800,00	0,00	5 800,00	5 800,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 813 027,83	1 964 233,87	1 436 884,83	1 353 568,53
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 813 027,83	1 964 233,87	1 436 884,83	1 353 568,53
a)	w jednostkach powiązanych	1 223 668,05	1 454 308,25	958 351,54	958 351,54
	udziały lub akcje	1 223 668,05	1 454 308,25	958 351,54	958 351,54
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	589 359,78	509 925,62	478 533,29	395 216,99
	udziały lub akcje	485 974,82	406 540,66	316 825,09	261 885,34
	inne papiery wartościowe	103 384,96	103 384,96	161 708,20	133 331,65
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 187,00	3 187,00	1 494,00	1 494,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 187,00	3 187,00	1 494,00	1 494,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 544 065,60	2 801 339,97	1 682 277,58	1 671 693,82
I.	Zapasy	0,00	0,00	135 814,62	15 814,62
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	135 814,62	15 814,62
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	2 281 404,77	1 336 343,47	772 960,05	1 028 346,09
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00

	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	2 281 404,77	1 336 343,47	772 960,05	1 028 346,09
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 777 446,58	663 451,74	669 399,34	796 731,02
	do 12 miesięcy	1 777 446,58	663 451,74	669 399,34	796 731,02
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	26 540,47	46 866,42	1 015,24	1 702,74
	c) inne	477 417,72	626 025,31	102 545,47	229 912,33
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	856 522,15	1 213 937,82	773 352,74	627 533,11
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	856 522,15	1 213 937,82	773 352,74	627 533,11
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	8,00	6 778,40
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	8,00	6 778,40
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	597 868,32	643 623,08	135 032,00	135 032,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	597 868,32	643 623,08	135 032,00	135 032,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	258 653,83	570 314,74	638 312,74	485 722,71
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	256 522,38	318 778,90	608 080,88	485 580,95
	inne środki pieniężne	0,00	249 993,28	29 993,10	0,00
	inne aktywa pieniężne	2 131,45	1 542,56	238,76	141,76
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	406 138,68	251 058,68	150,17	0,00
	AKTYWA RAZEM	5 692 296,15	5 303 751,29	3 480 441,80	3 402 235,91

	PASYWA	30.06.2015	31.03.2015	30.06.2014	31.03.2014
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 347 933,00	3 227 716,37	2 532 496,78	2 408 051,30
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	277 500,00	277 500,00	277 500,00	277 500,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (-)	-6 560,45	-5 520,45	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 587 481,73	1 932 566,57	1 932 566,57	1 841 253,81
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-33 669,40	655 135,43	0,00	101 892,76
VIII.	Zysk (strata) netto	523 181,12	368 034,82	322 430,21	187 404,73
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 344 363,15	2 076 034,92	947 945,02	994 184,61
I.	Rezerwy na zobowiązania	252 537,00	2 537,00	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 537,00	2 537,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
	długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Pozostałe rezerwy	250 000,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	250 000,00	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 975 826,15	1 969 497,92	947 945,02	988 684,61
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1 975 826,15	1 969 497,92	947 945,02	988 684,61
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 782 314,95	1 865 031,89	767 088,15	722 177,46
do 12 miesięcy	1 782 314,95	1 865 031,89	767 088,15	722 177,46
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	25 626,02
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	178 000,66	68 624,54	152 918,86	212 940,14
h) z tytułu wynagrodzeń	8 420,00	33 020,00	8 595,90	8 595,90
i) inne	7 090,54	2 821,49	19 342,11	19 345,09
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00
ZFŚS	0,00	0,00	0,00	0,00
inne fundusze	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	116 000,00	104 000,00	0,00	5 500,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	116 000,00	104 000,00	0,00	5 500,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	116 000,00	104 000,00	0,00	5 500,00
PASYWA RAZEM	5 692 296,15	5 303 751,29	3 480 441,80	3 402 235,91

Rachunek zysków i strat

	01.01.2014- 30.06.2015	01.04.2014- 30.06.2015	01.01.2014- 30.06.2014	01.04.2014- 30.06.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 735 406,36	1 514 877,25	3 790 987,83	1 907 064,49
- w tym od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 871 710,23	807 261,86	3 790 987,83	1 907 064,49
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	863 696,13	707 615,39	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 870 330,06	713 106,61	3 400 693,43	1 740 038,34
I. Amortyzacja	37 389,48	22 894,74	31 388,34	15 694,17
II. Zużycie materiałów i energii	392 312,06	222 557,91	579 754,90	545 992,91
III. Usługi obce	2 199 869,13	333 799,14	2 617 045,83	1 092 998,18
IV. Podatki i opłaty,	96,05	58,51	30,00	0,00
- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	154 959,85	75 895,81	152 052,21	77 254,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 968,27	1 670,60	743,30	192,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	83 735,22	56 229,90	19 678,85	7 906,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	865 076,30	801 770,64	390 294,40	167 026,15
D. Pozostałe przychody operacyjne	34,51	34,51	124,12	124,12
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	34,51	34,51	124,12	124,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	250 000,00	250 000,00	0,54	0,48
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	250000,00	250000,00	0,54	0,48
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	615 110,81	551 805,15	390 417,98	167 149,79
G. Przychody finansowe	89 260,77	-227 197,25	16 281,01	4 246,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	12 044,36	4 415,80	7 008,44	3 265,06
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	139,80	0,00	943,94	153,94
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	75 373,10	-230 640,19	271,87	0,00
V. Inne	1 703,51	-972,86	8 056,76	827,92
H. Koszty finansowe	2 281,46	395,60	3 544,78	1 689,23
I. Odsetki, w tym:	395,60	395,60	1 173,59	466,39
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	1 885,86	0,00	2 371,19	1 222,84
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	702 090,12	324 212,30	403 154,21	169 707,48
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	702 090,12	324 212,30	403 154,21	169 707,48
L. Podatek dochodowy w tym:	178 909,00	169 066,00	80 724,00	34 682,00
- w tym część odroczone (dodatnia lub ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
ZYSK NETTO	523 181,12	155 146,30	322 430,21	135 025,48

Przepływy środków pieniężnych

	01.01. - 30.06.2015	01.04. - 30.06.2015	01.01 - 30.06.2014	01.04 - 30.06.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk / Strata netto	523 181,12	155 146,30	322 430,21	135 025,48
II. Korekty razem	-605 570,53	-466 333,05	-137 941,34	8 137,14
1 Amortyzacja	37 389,48	22 894,74	31 388,34	15 694,17
2 Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-12 195,47	-4 811,08	-5 912,86	-1 220,53
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-75 373,10	230 640,19	271,87	0,00
5 Zmiana stanu rezerw	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
6 Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	-120 000,00	-120 000,00
7 Zmiana stanu należności	-616 783,32	-969 252,26	261 907,40	242 372,64
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	56 755,11	-18 370,48	-308 495,65	-131 759,59
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-240 789,27	12 000,00	5 349,83	5 349,83
10 Inne korekty	-4 573,96	10 565,84	-2 450,27	-2 299,38
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-82 389,41	-311 186,75	184 488,87	143 162,62
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	154 628,84	565,84	34 568,64	19 926,31
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	154 628,84	565,84	24 442,84	9 800,51
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	154 628,84	565,84	24 442,84	9 800,51
- zbycie aktywów finansowych	151 918,32	0,00	13 353,56	3 403,56
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	4 692,33	0,00
- odsetki	2 710,52	565,84	6 396,95	6 396,95
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	10 125,80	10 125,80
II. Wydatki	94 764,76	1 040,00	302 647,57	10 498,90
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	94 764,76	1 040,00	292 630,13	7 259,86
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	94 764,76	1 040,00	292 630,13	7 259,86
- nabycie aktywów finansowych	94 764,76	1 040,00	292 630,13	7 259,86
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	10 017,44	3 239,04
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	59 864,08	-474,16	-268 078,93	9 427,41
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	-22 525,33	-311 660,91	-83 590,06	152 590,03
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-22 525,33	-311 660,91	-83 590,06	152 590,03
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	281 179,16	570 314,74	721 902,80	485 722,71
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	258 653,83	258 653,83	638 312,74	638 312,74
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zmiany w kapitale

	01.01.2015 – 30.06.2015	01.04.2015 – 30.06.2015	01.01.2014 – 30.06.2014	01.04.2014 – 30.06.2014
Kapitał własny na początek okresu	2 294 646,57	2 294 646,57	2 294 646,57	2 408 051,30
-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	2 294 646,57	2 294 646,57	2 294 646,57	2 408 051,30
Kapitał zakładowy na początek okresu	277 500,00	277 500,00	277 500,00	277 500,00
Zmiany kapitału zakładowego				
zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- emisji akcji serii A	-	-	-	-
- emisji akcji serii B	-	-	-	-
- emisji akcji serii C	-	-	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	277 500,00	277 500,00	277 500,00	277 500,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-	-	-
Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy:	-	-	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
-	-	-	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
-	-	-	-	-
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	(5 520,45)	-	-
Zmiany (akcji) udziałów własnych:	-	-	-	-
Zwiększenia	(6 560,45)	(1 040,00)	-	-

<i>Zmniejszenia</i>	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	(6 560,45)	(6 560,45)	-	-
Kapitał zapasowy na początek okresu	2 021 858,97	2 021 858,97	1 841 253,81	1 841 253,81
Zmiany kapitału zapasowego:	565 622,76	565 622,76	180 605,16	180 605,16
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	<i>565 622,76</i>	<i>565 622,76</i>	<i>180 605,16</i>	<i>180 605,16</i>
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	565 622,76	565 622,76	180 605,16	180 605,16
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
- z kapitału z aktualizacji	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(89 292,40)</i>	<i>(89 292,40)</i>
- pokrycia straty	-	-	(4 712,40)	(4 712,40)
- korekty błędów podstawowych	-	-	(84 580,00)	(84 580,00)
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	2 587 481,73	2 587 481,73	1 932 566,57	1 932 566,57
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
-	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
- zbycia środków trwałych	-	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-	-
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
- akcje serii B nie zarejestrowane w KRS	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
- akcje serii B zarejestrowane w KRS	-	-	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(73 669,40)	(73 669,40)	(4 712,40)	(4 712,40)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	565 622,76	565 622,76	175 892,76	175 892,76
-korekty błędów podstawowych	-	-	(74 000,00)	(74 000,00)
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	565 622,76	565 622,76	101 892,76	101 892,76
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
-	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	<i>565 622,76</i>	<i>565 622,76</i>	<i>101 892,76</i>	<i>101 892,76</i>
- podział wyniku finansowego:	-	-	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	565 622,76	565 622,76	101 892,76	101 892,76
- wypłata dywidendy	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(73 669,40)	(73 669,40)	-	-
-korekty błędów podstawowych	40 000,00	40 000,00	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(33 669,40)	(33 669,40)	-	-
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
- pokryte z obniżenia kapitału podstawowego	-	-	-	-
- pokryte z wyniku finansowego	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(33 669,40)	(33 669,40)	-	-

Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(33 669,40)	(33 669,40)	-	-
Wynik netto	523 181,12	523 181,12	322 430,21	322 430,21
zysk netto	523 181,12	523 181,12	322 430,21	322 430,21
strata netto	-	-	-	-
odpisy z zysku	-	-	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	3 354 493,45	3 354 493,45	2 532 496,78	2 532 496,78
<i>proponowany podział wyniku finansowego</i>				
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	-
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 347 933,00	3 347 933,00	2 532 496,78	2 532 496,78

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 wyniki. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W II kwartale 2015 roku ACREBIT S.A. osiągnęła wynik netto w kwocie 155 146 zł (sto pięćdziesiąt pięć tysięcy sto czterdzieści sześć złotych złotych). Czynniki wpływającymi na osiągnięty wynik finansowy były:

- rezerwa w wysokości 250 000 zł
- przeszacowanie inwestycji zmniejszające zysk o 230 000 zł
- realizacja umów wdrożeniowych
- bieżąca działalność operacyjna Spółki związana z kontynuacją rozwoju produktów własnych.

Pod względem zysku operacyjnego był to zdecydowanie najlepszy kwartał w całej historii Acrebit (ponad 800 000 zł wyłączając rezerwę) W trakcie II kwartału 2015 roku Emitent kontynuował prace wdrożeniowe oraz pracował nad rozwojem produktów własnych. 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

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

Nie dotyczy

9. Przyczyny zwolnienia z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

10. Informacje dotyczące liczby zatrudnionych przez emitenta

Na dzień 30 czerwca 2014 roku liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty stanowi – 17 osób.

Michał Przyłęcki
Prezes Zarządu