



ACREBIT

ACREBIT S.A.

Raport za II kwartał 2016 r.

01.04.2016-30.06.2016

Warszawa, dnia 16 sierpnia 2016 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

Robert Kyc - Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Komórek - Członek Rady Nadzorczej

Grzegorz Klimaszewski - 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	1 043 000	37,58	1 043 000	37,58	30.06.2015
4	Mirosław Malinowski	350 000	12,61	350 000	12,61	27.08.2013
5	Łukasz Filus	272 350	9,81	270 000	9,81	18.08.2015
6	Pozostali	-	27,46	-	27,46	-

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 drugi kwartał 2016 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 drugi kwartał 2016 roku, wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2015 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 wariancie 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 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 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 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. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości w PLN

AKTYWA		31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015	31.12.2014
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 487 823,40	1 757 947,29	2 502 411,32	2 259 466,98
I.	Wartości niematerialne i prawne	267 169,19	285 466,10	499 636,82	513 733,74
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	63 000,00	67 200,00	239 080,00	239 080,00
2.	Wartość firmy	61 968,97	68 165,89	86 756,65	92 953,57
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	142 200,22	150 100,21	173 800,17	181 700,17
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II.	Rzeczowy majątek trwały	2 962,31	3 360,14	29 553,63	29 951,46
1.	Środki trwałe	2 962,31	3 360,14	4 553,63	4 951,46
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	2 962,31	3 360,14	4 553,63	4 951,46
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	0,00	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	0,00	5 800,00	5 800,00
2.	Od pozostałych jednostek	5 800,00	5 800,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 211 891,90	1 460 134,05	1 964 233,87	1 706 794,78
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	1 211 891,90	1 460 134,05	1 964 233,87	1 706 794,78
a) w jednostkach powiązanych		0,00	1 239 969,39	1 454 308,25	1 148 294,95
udziały lub akcje		0,00	1 239 969,39	1 454 308,25	1 148 294,95
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		1 211 891,90	220 164,66	509 925,62	558 499,83
udziały lub akcje		1 108 506,94	116 779,70	406 540,66	405 790,70
inne papiery wartościowe		103 384,96	103 384,96	103 384,96	152 709,13
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	0,00	3 187,00	3 187,00	3 187,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	3 187,00	3 187,00	3 187,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 687 265,65	3 116 207,44	2 801 339,97	2 609 844,35
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 509 451,04	1 560 825,06	1 336 343,47	1 688 812,41

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	1 509 451,04	1 560 825,06	1 336 343,47	1 688 812,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	671 042,54	933 461,86	663 451,74	1 262 079,14
do 12 miesięcy	671 042,54	933 461,86	663 451,74	1 262 079,14
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	63 935,37	3 428,82	46 866,42	30 462,43
c) inne	774 473,13	623 934,38	626 025,31	396 270,84
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	632 589,41	1 009 970,70	1 213 937,82	919 562,53
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	632 589,41	1 009 970,70	1 213 937,82	919 562,53
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	454 896,01	550 972,22	643 623,08	638 383,37
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	454 896,01	550 972,22	643 623,08	638 383,37
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	177 693,40	458 998,48	570 314,74	281 179,16
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	136 152,83	358 746,55	318 778,90	281 172,45
inne środki pieniężne	40 000,00	100 000,00	249 993,28	0,00
inne aktywa pieniężne	1 540,57	251,93	1 542,56	6,71
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	545 225,20	545 411,68	251 058,68	1 469,41
AKTYWA RAZEM	4 175 089,05	4 874 154,73	5 303 751,29	4 869 311,33

	PASYWA	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015	31.12.2014
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		2 969 325,47	3 362 719,69	3 227 716,37	2 865 202,00
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 (-)		-24 798,80	-22 796,64	-5 520,45	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		2 587 481,73	2 587 481,73	1 932 566,57	1 932 566,57
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		-183 543,32	-33 669,40	655 135,43	15 623,00
VIII. Zysk (strata) netto		312 685,86	554 204,00	368 034,82	639 512,43
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 205 763,58	1 511 435,04	2 076 034,92	2 004 109,33
I. Rezerwy na zobowiązania		200 000,00	252 537,00	2 537,00	2 537,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	2 537,00	2 537,00	2 537,00

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	200 000,00	250 000,00	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	200 000,00	250 000,00	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	934 763,58	1 107 898,04	1 969 497,92	1 894 372,33
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	934 763,58	1 107 898,04	1 969 497,92	1 894 372,33
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:	337 889,80	936 593,65	1 865 031,89	1 791 195,00
do 12 miesięcy	337 889,80	936 593,65	1 865 031,89	1 791 195,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	188 139,63	131 570,24	68 624,54	91 935,84
h) z tytułu wynagrodzeń	8 420,00	8 420,00	33 020,00	8 420,00
i) inne	400 314,15	31 314,15	2 821,49	2 821,49
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	71 000,00	151 000,00	104 000,00	107 200,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	71 000,00	151 000,00	104 000,00	107 200,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	71 000,00	151 000,00	104 000,00	107 200,00
PASYWA RAZEM	4 175 089,05	4 874 154,73	5 303 751,29	4 869 311,33

Rachunek zysków i strat	01.01.2016- 31.03.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 31.03.2015	01.01.2014- 31.12.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	610 093,35	5 761 394,75	2 220 529,11	7 101 959,38

- w tym od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	421 904,66	4 772 536,69	2 220 529,11	7 101 959,38
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	188 188,69	988 858,06		
B. Koszty działalności operacyjnej	378 379,74	4 963 979,76	2 157 223,45	6 630 459,36
I. Amortyzacja	18 694,74	74 778,96	14 494,74	56 779,53
II. Zużycie materiałów i energii	55 410,13	649 889,10	169 754,15	860 537,73
III. Usługi obce	216 808,66	3 813 756,47	1 866 069,99	5 404 149,84
IV. Podatki i opłaty,	18,35	1 817,09	37,54	38,15
- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	74 795,81	307 327,68	79 064,04	270 731,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 277,95	10 308,95	297,67	1 083,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 374,10	106 101,51	27 505,32	37 139,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	231 713,61	797 414,99	63 305,66	471 500,02
D. Pozostałe przychody operacyjne	50 000,00	3 506,01	0,00	29 485,64
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	50 000,00	3 506,01	0,00	29 485,64
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	252 153,43	0,00	5 342,63
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	0,00	252 153,43	0,00	5 342,63
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	281 713,61	548 767,57	63 305,66	495 643,03
G. Przychody finansowe	51 652,36	133 096,94	316 458,02	262 952,15
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	4493,29	0,00	0,00
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	5 406,06	26 445,58	7 628,56	27 674,67
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	43 459,92	8 687,88	139,80	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	91 674,44	306 013,29	214 621,27
V. Inne	2 786,38	1 795,75	2 676,37	20 656,21
H. Koszty finansowe	653,11	4 079,51	1 885,86	9 862,75
I. Odsetki, w tym:	653,11	1 950,42	0,00	1420,82
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	487,29
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	2 129,09	1 885,86	7 954,64
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	332 712,86	677 785,00	377 877,82	748 732,43
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00		
II. Straty nadzwyczajne		0,00		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	332 712,86	677 785,00	377 877,82	748 732,43
L. Podatek dochodowy w tym:	20 027,00	123 581,00	9 843,00	109 220,00
- w tym część odroczone (dodatnia lub ujemna)	650,00	0,00	0,00	8 440,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		0,00		
ZYSK NETTO	312 685,86	554 204,00	368 034,82	639 512,43

Przepływy środków pieniężnych

	01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2015 - 31.03.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	312 685,86	554 204,00	368 034,82	639 512,43
<i>Korekty razem:</i>	<i>-439 733,98</i>	<i>-748 910,83</i>	<i>-139 237,48</i>	<i>22 983,89</i>
Amortyzacja	18 694,74	74 778,96	14 494,74	56 779,53
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 794,90	-19 733,52	-7 384,39	-28 754,05
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	-43 459,92	-8 687,88	-306 013,29	-214 621,27
Zmiana stanu rezerw	-52 537,00	250 000,00	0,00	2 537,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	15 814,62
Zmiana stanu należności	51 374,02	103 796,39	352 468,94	-640 931,56
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-173 134,46	-811 173,00	75 125,59	728 951,66
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-218 999,48	-345 062,27	-252 789,27	98 537,59
Inne korekty	-17 876,98	7 170,49	-15 139,80	4 670,37
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-127 048,12	-194 706,83	228 797,34	662 496,32
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
<i>Wpływy</i>	<i>200 745,20</i>	<i>775 069,89</i>	<i>154 063,00</i>	<i>248 115,66</i>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00	25 000,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości i wnip	0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	100 745,20	570 069,89	154 063,00	212 600,02
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	100 745,20	570 069,89	154 063,00	212 600,02
- zbycie aktywów finansowych	90 200,00	539 224,73	151 918,32	114 504,59
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	4 493,29	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	4 692,33
- odsetki	545,20	14 688,04	2 144,68	13 403,10
- inne wpływy z aktywów finansowych	10 000,00	11 663,83		80 000,00
Inne wpływy inwestycyjne	100 000,00	205 000,00	0,00	10 515,64
<i>Wydatki</i>	<i>353 000,00</i>	<i>373 910,67</i>	<i>93 724,76</i>	<i>1 351 335,62</i>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	239 080,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	353 000,00	273 910,67	93 724,76	802 238,18
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	353 000,00	273 910,67	93 724,76	802 238,18
- nabycie aktywów finansowych	353 000,00	273 910,67	93 724,76	802 238,18
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	100 000,00	0,00	310 017,44
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-152 254,80	401 159,22	60 338,24	-1 103 219,96
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
<i>Wpływy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</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	0,00		0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Wydatki</i>	2 002,16	28 633,07	0,00	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	2 002,16	22 796,64	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00		0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	5 836,43	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 002,16	-28 633,07	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem	-281 305,08	177 819,32	289 135,58	-440 723,64
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-281 305,08	177 819,32	289 135,58	-440 723,64
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	458 998,48	281 179,16	281 179,16	721 902,80
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	177 693,40	458 998,48	570 314,74	281 179,16
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zmiany w kapitale

	01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2015 - 31.03.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Kapitał własny na początek okresu	3 362 719,69	2 791 312,33	2 865 202,00	989 041,41
-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	3 362 719,69	2 791 312,33	2 865 202,00	2 294 646,57
Kapitał zakładowy na początek okresu	277 500,00	277 500,00	277 500,00	277 500,00
Zmiany kapitału zakładowego				
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-	-	-
- emisji akcji serii A	-	-	-	-
- emisji akcji serii B	-	-	-	-
- emisji akcji serii C	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-	-	-
- 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:	-	-	-	-
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-	-	-
-	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-	-	-
-	-	-	-	-
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne na początek okresu	(22 796,64)	-	-	-
Zmiany (akcji) udziałów własnych:	(2 002,16)	-	-	-
<i>zwiększenia</i>	(2 002,16)	(22 796,64)	-	-
<i>zmniejszenia</i>	-	-	(5 520,46)	-
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	(24 798,80)	(22 796,64)	(5 520,46)	-
Kapitał zapasowy na początek okresu	1 932 566,57	2 021 858,97	1 932 566,57	1 841 253,81
Zmiany kapitału zapasowego:	654 915,16	565 622,76	-	180 605,16
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	654 915,16	565 622,76	-	180 605,16
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	565 622,76	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	654 915,16	-	-	180 605,16
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
- z kapitału z aktualizacji	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-	-	(89 292,40)

- pokrycia straty	-	-	-	(4 712,40)
- korekty błędów podstawowych	-	-	-	(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
Kapitału z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-	-	-
-	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</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>	-	-	-	-
- akcje serii B nie zarejestrowane w KRS	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-	-	-
- akcje serii B zarejestrowane w KRS	-	-	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	33 669,43	-	655 135,43	175 892,76
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	(73 669,40)	655 135,43	175 892,76
-korekty błędów podstawowych	-	40 000,00	-	(58 377,00)
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	(33 669,40)	655 135,43	117 515,76
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
-	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-	-	101 892,76
- podział wyniku finansowego:	-	-	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-	(4 712,40)
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	106 605,16
- wypłata dywidendy	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	(33 669,40)	655 135,43	15 623,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(183 543,32)	(33 669,40)	655 135,43	(4 712,40)
-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(183 543,32)	(33 669,40)	655 135,43	(4 712,40)
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-	-	20 335,40
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	4 712,40
- korekty błędów podstawowych	-	-	-	15 623,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-	-	-
- pokryte z obniżenia kapitału podstawowego	-	-	-	-
- pokryte z wyniku finansowego	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(183 543,32)	(33 669,40)	655 135,43	15 623,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(183 543,32)	(33 669,40)	655 135,43	15 623,00
Wynik netto	312 685,86	554 204,00	368 034,82	639 512,43
zysk netto	312 685,86	554 204,00	368 034,82	639 512,43
strata netto	-	-	-	-
odpisy z zysku	-	-	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	2 994 124,27	3 385 516,33	3 233 236,82	2 865 202,00
<i>proponowany podział wyniku finansowego</i>	-	-	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	-
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 969 325,47	3 362 719,69	3 227 716,36	2 865 202,00

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 2016 roku ACREBIT S.A. osiągnęła wynik netto w kwocie 230 147 zł (dwieście trzydzieści tysięcy ssto czterdzieści siedem złotych). Czynniki wpływającymi na osiągnięty wynik finansowy były:

- a) Rozwiązanie rezerwy
- b) Opóźnienia w podpisywaniu umów wdrożeniowych związanych z wyczekiwaniem na kolejną rundę dofinansowania unijnego
- c) realizacja umów wdrożeniowych
- d) bieżąca działalność operacyjna Spółki związana z kontynuacją rozwoju produktów własnych.

W trakcie II kwartału 2016 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 – poza rozwojem produktów własnych.

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 I kw 2016 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 2016 roku liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty stanowi – 17 osób.

Michał Przyłęcki
Prezes Zarządu