



ACREBIT

ACREBIT S.A.

Raport za IV kwartał 2017 r.
01.10.2017-31.12.2017

Warszawa, dnia 14 luty 2018 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	238 992	8,61	238 992	8,61	2016-10-03
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	-	31,39	-	31,39	-

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 2017 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 2017 roku, wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2016 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 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 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. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości w PLN

AKTYWA		31.12.2017	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 163 125,25	911 849,95	698 749,92	2 189 494,40
I.	Wartości niematerialne i prawne	426 090,47	516 137,36	212 278,46	230 575,37
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	203 599,84	250 299,88	50 400,00	54 600,00
2.	Wartość firmy	18 590,53	24 787,45	43 378,21	49 575,13
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	203 900,10	241 050,03	118 500,25	126 400,24
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowy majątek trwały	27 523,19	31 695,96	14 677,19	2 166,65
1.	Środki trwałe	27 523,19	31 695,96	14 677,19	2 166,65
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	27 523,19	31 695,96	14 677,19	2 166,65
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	5 800,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	432 444,59	86 949,63	465 994,27	1 950 952,38
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	432 444,59	86 949,63	465 994,27	1 950 952,38
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	1 451 958,11
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	1 451 958,11
	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	432 444,59	86 949,63	465 994,27	498 994,27
	udziały lub akcje	275 477,33	56 549,12	350 029,65	383 029,65
	inne papiery wartościowe	156 967,26	30 400,51	115 964,62	115 964,62
	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	271 267,00	271 267,00	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41 267,00	41 267,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 706 096,40	2 921 006,27	3 447 419,94	2 353 197,61
I.	Zapasy	149 898,30	151 139,14	2 710,80	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	149 898,30	151 139,14	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	2 710,80	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 629 508,26	2 037 910,07	2 218 750,08	1 327 269,64
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	1 629 508,26	2 037 910,07	2 218 750,08	1 327 269,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	836 720,46	967 325,40	1 243 559,88	803 029,02
do 12 miesięcy	836 720,46	967 325,40	1 243 559,88	803 029,02
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	127 194,81	321 777,57	83 655,37	631,30
c) inne	665 592,99	748 807,10	891 534,83	523 609,32
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	491 261,06	542 457,06	344 959,49	354 793,06
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	491 261,06	542 457,06	344 959,49	354 793,06
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	8,00	0,00	8,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	337 576,53	230 128,15	230 128,18
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	230 128,15	230 128,18
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	337 576,53	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	491 261,06	204 880,53	114 831,34	124 664,88
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	462 638,11	225 528,30	55 661,92	82 955,27
inne środki pieniężne	28 622,95	-20 647,77	40 000,00	40 000,00
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	19 169,42	1 709,61
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	435 428,78	189 500,00	880 999,57	671 134,91
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje własne)	51 342,86	51 342,86	36 297,10	32008,94
AKTYWA RAZEM	3 920 564,51	3 884 199,08	4 182 466,96	4 574 700,95

PASYWA		31.12.2017	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		3 423 954,45	3 373 181,04	3 273 650,08	3 876 565,44
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
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		2 986 945,23	2 986 945,23	2 986 945,23	2 986 945,23
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-319 906,49	-319 906,49	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto		479 415,71	428 642,30	9 204,85	612 120,21
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		496 610,06	511 018,04	908 816,88	698 135,51
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	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		0,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00

II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. <i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. <i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	496 610,06	511 018,04	908 816,88	698 135,51
1. <i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>10 582,96</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				
do 12 miesięcy	0,00	10 582,96	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. <i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>496 610,06</i>	<i>500 435,08</i>	<i>908 816,88</i>	<i>698 135,51</i>
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:				
do 12 miesięcy	380 830,21	113 707,47	710 619,51	602 981,51
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	105 520,91	369 634,08	137 049,13	30 221,31
h) z tytułu wynagrodzeń	8 420,00	16 620,00	8 420,00	8 420,00
i) inne	1 838,94	473,53	52 728,24	56 512,69
3. <i>Fundusze specjalne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
ZFŚS	0,00	0,00	0,00	0,00
inne fundusze	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. <i>Ujemna wartość firmy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. <i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	3 920 564,51	3 884 199,08	4 182 466,96	4 574 700,95

	<u>01.01.2017-</u> <u>31.12.2017</u>	<u>01.10.2017-</u> <u>31.12.2017</u>	<u>01.01.2016-</u> <u>31.12.2016</u>	<u>01.10.2016-</u> <u>31.12.2016</u>
Rachunek zysków i strat				
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 416 570,76	876 087,96	3 193 382,21	1 327 638,76
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 601 034,18	688 405,56	1 909 529,63	490 793,17
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	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	815 536,58	187 682,40	1 283 852,58	836 845,59
B. Koszty działalności operacyjnej	2 905 612,45	827 482,04	2 452 795,06	937 414,86
I. Amortyzacja	386 574,76	100 610,39	74 778,96	18 694,74
II. Zużycie materiałów i energii	56 952,17	32 501,99	694 104,87	362 734,10
III. Usługi obce	1 285 386,46	410 932,96	1 047 433,69	235 744,21
IV. Podatki i opłaty,	1 546,48	997,94	8 526,68	6 705,35
- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00

V.	Wynagrodzenia	336 779,41	58 476,48	327 652,53	55 627,16
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 120,13	7 113,94	20 222,46	4 952,17
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	54 859,86	22 429,13	37 481,10	10 362,36
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	750 393,18	194 419,21	242 594,77	242 594,77
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	510 958,31	48 605,92	740 587,15	390 223,90
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 331,39	0,02	250 000,03	0,00
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	1 331,39	0,02	250 000,03	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,07	2 289,90	0,00
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	0,07	2 289,90	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	512 289,70	48 605,87	988 297,28	390 223,90
G.	Przychody finansowe	28 598,33	6 992,78	27 734,01	-49 137,14
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	8 845,31	5 591,32
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	6 690,72	5 311,78	11 363,38	307,32
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	4 270,00	0,00	0,00	-55 256,48
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	17 637,61	1 681,00	7 525,32	220,70
H.	Koszty finansowe	14 594,32	4 033,94	998 668,44	994 625,12
I.	Odsetki, w tym:	125,64	0,00	1 931,87	-577,00
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	995 201,63	995 201,63
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	14 468,68	4 033,94	1 534,94	0,49
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	526 293,71	51 564,71	17 362,85	-653 538,36
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)	526 293,71	51 564,71	17 362,85	-653 538,36
L.	Podatek dochodowy w tym:	46 878,00	46 878,00	8 158,00	-50 623,00
	- 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	479 415,71	4 686,71	9 204,85	-602 915,36

Przepływy środków pieniężnych

	<u>01.01 - 31.12.2017</u>	<u>01.10- 31.12.2017</u>	<u>01.01 - 31.12.2016</u>	<u>01.10- 31.12.2016</u>	
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I. Zysk / Strata netto	479 415,71	4 686,71	9 204,85	-602 915,36	
II. Korekty razem	530 011,87	347 641,58	-557 512,95	167 101,04	
1	Amortyzacja	386 574,76	100 610,39	74 778,96	18 694,74
2	Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 530,82	-4 998,22	-27 201,28	0,70
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 270,00	0,00	995 201,63	1 050 458,11
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-252 537,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	1 240,84	1 240,84	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	408 401,81	236 513,24	-657 925,02	-891 480,44

8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-14 407,98	228 822,35	-199 081,16	210 681,37
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-245 928,78	-265 928,78	-486 587,89	-209 864,66
10	Inne korekty	3 932,04	51 381,76	-4 161,19	-11 388,78
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 009 427,58	352 328,29	-548 308,10	-435 814,32

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		10 648,98	-66 044,56	1 682 924,44	443 177,31
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:	10 648,98	-66 044,56	1 532 924,44	443 177,31
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	10 648,98	-66 044,56	1 532 924,44	443 177,31
	- zbycie aktywów finansowych	4 270,00	-71 110,00	1 512 550,20	434 500,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	8 677,31	8 677,31
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	6 378,98	5 065,44	1 696,93	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	10 000,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	150 000,00	0,00
II. Wydatki		628 601,08	0,00	1 465 283,02	12 908,37
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	573 999,57	0,00	12 908,37	12 908,37
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	54 601,51	0,00	1 322 374,65	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	54 601,51	0,00	1 322 374,65	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	54 601,51	0,00	1 322 374,65	0,00
	- 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	130 000,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-617 952,10	-66 044,56	217 641,42	430 268,94

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		15 045,76	0,00	13 500,46	4 288,16
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	15 045,76	0,00	13 500,46	4 288,16
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)	-15 045,76	0,00	-13 500,46	-4 288,16
D.	Przepływy pieniężne netto razem	376 429,72	286 283,73	-344 167,14	-9 833,54

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	376 429,72	286 380,53	-344 167,14	-62 987,98
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	114 831,34	204 880,53	458 998,48	177 819,32
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	491 261,06	491 261,06	114 831,34	114 831,34
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zmiany w kapitale

	<u>01.01.2017 –</u> <u>31.12.2017</u>	<u>01.10.2017 –</u> <u>31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 –</u> <u>31.12.2016</u>	<u>01.10.2016 –</u> <u>31.12.2016</u>
Kapitał własny na początek okresu	3 273 650,08	3 273 650,08	3 362 719,79	3 844 556,50
-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	3 273 650,08	3 273 650,08	3 362 719,79	3 844 556,50
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)	(32 008,94)
Zmiany (akcji) udziałów własnych:				
<i>zwiększenia</i>			(13 500,46)	(4 288,16)
<i>zmniejszenia</i>			-	-
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-	(36 297,10)	(36 297,10)
Kapitał zapasowy na początek okresu	2 986 945,23	2 986 945,23	2 587 481,73	2 587 481,73
Zmiany kapitału zapasowego:				
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>				
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-	399 463,00	399 463,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
- z kapitału z aktualizacji	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>				
- pokrycia straty	-	-	(73 669,40)	(73 669,40)
- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	2 986 945,23	2 986 945,23	2 986 945,23	2 986 945,23
Kapitał 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	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	(73 669,40)	(73 669,40)
-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-	(73 669,40)	(73 669,40)
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	(319 906,49)	(319 906,49)	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
-	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-	(73 669,40)	(73 669,40)
- podział wyniku finansowego:	-	-	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	(73 669,40)	(73 669,40)
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	-
- wypłata dywidendy	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	(319 906,49)	(319 906,49)	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(319 906,49)	(319 906,49)	-	-
-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(319 906,49)	(319 906,49)	-	-
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-	-	-
- pokryte z obniżenia kapitału podstawowego	-	-	-	-
- pokryte z wyniku finansowego	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(319 906,49)	(319 906,49)	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(319 906,49)	(319 906,49)	-	-
Wynik netto	479 415,71	479 415,71	9 204,85	9 204,85
zysk netto	479 415,71	479 415,71	9 204,85	9 204,85
strata netto	-	-	-	-
odpisy z zysku	-	-	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	3 423 954,45	3 423 954,45	3 237 352,98	3 237 352,98
<i>proponowany podział wyniku finansowego</i>	-	-	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	-
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 423 954,45	3 423 954,45	3 237 352,98	3 237 352,98

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 IV kwartale 2017 roku ACREBIT S.A. osiągnęła wynik netto w wysokości 4 686 zł (cztery tysiące osiemdziesiąt sześć złotych). Czynniki wpływającymi na osiągnięty wynik finansowy były:

- realizacja umów wdrożeniowych
- przesunięcie fakturowania części projektów na pierwszy kwartał 2018 roku
- bieżąca działalność operacyjna Spółki
- rozwój produktów własnych.

W trakcie IV kwartału 2017 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 IV kw 2017 r. na podstawie art. 57 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

10. Informacje dotyczące liczby zatrudnionych przez emitenta

Na dzień 31 grudnia 2017 roku liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty stanowi – 16 osób.

Michał Przyłęcki
Prezes Zarządu