



ACREBIT

ACREBIT S.A.

Raport za IV kwartał 2016 r.
01.09.2016-31.12.2016

Warszawa, dnia 14 lutego 2017 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 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 czwarty 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 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 nieznanymi 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		31.12.2016	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
A.	AKTYWA TRWAŁE	698 749,92	2 189 494,40	1 757 947,29	2 000 555,36
I.	Wartości niematerialne i prawne	212 278,46	230 575,37	285 466,10	303 763,01
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	50 400,00	54 600,00	67 200,00	71 400,00
2.	Wartość firmy	43 378,21	49 575,13	68 165,89	74 362,81
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	118 500,25	126 400,24	150 100,21	158 000,20
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowy majątek trwały	14 677,19	2 166,65	3 360,14	3 757,97
1.	Środki trwałe	14 677,19	2 166,65	3 360,14	3 757,97
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	14 677,19	2 166,65	3 360,14	3 757,97
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	465 994,27	1 950 952,38	1 460 134,05	1 684 047,38
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	465 994,27	1 950 952,38	1 460 134,05	1 684 047,38
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	1 451 958,11	1 239 969,39	1 451 958,11
	udziały lub akcje	0,00	1 451 958,11	1 239 969,39	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	465 994,27	498 994,27	220 164,66	232 089,27
	udziały lub akcje	350 029,65	383 029,65	116 779,70	128 704,31
	inne papiery wartościowe	115 964,62	115 964,62	103 384,96	103 384,96
	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	0,00	3 187,00	3 187,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	3 187,00	3 187,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 447 419,94	2 353 197,61	3 116 207,44	3 118 567,23
I.	Zapasy	2 710,80	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	2 710,80	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	2 218 750,08	1 327 269,64	1 560 825,06	1 723 239,22
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	7 380,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	7 380,00

	<i>do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00	0,00	7 380,00
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	2 218 750,08	1 327 269,64	1 560 825,06	1 715 859,22
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 243 559,88	803 029,02	933 461,86	1 017 859,57
	<i>do 12 miesięcy</i>	1 243 559,88	803 029,02	933 461,86	1 017 859,57
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	83 655,37	631,30	3 428,82	43 574,14
	c) inne	891 534,83	523 609,32	623 934,38	654 425,51
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	344 959,49	354 793,06	1 009 970,70	990 010,79
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	344 959,49	354 793,06	1 009 970,70	990 010,79
	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	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	230 128,15	230 128,18	550 972,22	447 594,01
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	230 128,15	230 128,18	550 972,22	447 594,01
	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	114 831,34	124 664,88	458 998,48	542 416,78
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	55 661,92	82 955,27	358 746,55	182 124,13
	inne środki pieniężne	40 000,00	40 000,00	100 000,00	360 000,00
	inne aktywa pieniężne	19 169,42	1 709,61	251,93	292,65
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	880 999,57	671 134,91	545 411,68	405 317,22
	AKTYWA RAZEM	4 146 169,86	4 542 692,01	4 874 154,73	5 119 122,59

		PASYWA	31.12.2016	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		3 237 352,98	3 844 556,50	3 362 719,69	3 652 009,18
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 (-)		-36 297,10	-32 008,94	-22 796,64	-6 560,45
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		2 986 945,23	2 986 945,23	2 587 481,73	2 587 481,73
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		0,00	0,00	-33 669,40	-33 669,40
VIII.	Zysk (strata) netto		9 204,85	612 120,21	554 204,00	827 257,30
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		0,00	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		908 816,88	698 135,51	1 511 435,04	1 467 113,41
I.	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00	252 537,00	102 537,00

1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	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	0,00	0,00	250 000,00	100 000,00
	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Krótkoterminowe	0,00	0,00	250 000,00	100 000,00
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	908 816,88	698 135,51	1 107 898,04	1 283 576,41
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	908 816,88	698 135,51	1 107 898,04	1 283 576,41
	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:	710 619,51	602 981,51	936 593,65	1 126 179,79
	do 12 miesięcy	710 619,51	602 981,51	936 593,65	1 126 179,79
	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	137 049,13	30 221,31	131 570,24	142 452,47
	h) z tytułu wynagrodzeń	8 420,00	8 420,00	8 420,00	8 420,00
	i) inne	52 728,24	56 512,69	31 314,15	6 524,15
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	0,00	0,00	151 000,00	81 000,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	151 000,00	81 000,00
	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Krótkoterminowe	0,00	0,00	151 000,00	81 000,00
	PASYWA RAZEM	4 146 169,86	4 542 692,01	4 874 154,73	5 119 122,59

Rachunek zysków i strat

	<u>01.01.2016-</u> <u>31.12.2016</u>	<u>01.10.2016-</u> <u>31.12.2016</u>	<u>01.01.2015-</u> <u>31.12.2015</u>	<u>01.10.2015-</u> <u>31.12.2015</u>
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 193 382,21	1 327 638,76	5 761 394,75	606 766,65

	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 909 529,63	490 793,17	4 772 536,69	543 564,25
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	1 283 852,58	836 845,59	988 858,06	63 202,40
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 452 795,06	937 414,86	4 963 979,76	561 469,34
I.	Amortyzacja	74 778,96	18 694,74	74 778,96	18 694,74
II.	Zużycie materiałów i energii	694 104,87	362 734,10	649 889,10	178 521,20
III.	Usługi obce	1 047 433,69	235 744,21	3 813 756,47	248 550,01
IV.	Podatki i opłaty,	8 526,68	6 705,35	1 817,09	1 475,51
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	327 652,53	55 627,16	307 327,68	90 690,91
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 222,46	4 952,17	10 308,95	7 196,68
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	37 481,10	10 362,36	106 101,51	16 340,29
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	242 594,77	242 594,77	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	740 587,15	390 223,90	797 414,99	45 297,31
D.	Pozostałe przychody operacyjne	250 000,03	0,00	3 506,01	3 469,64
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	250 000,03	0,00	3 506,01	3 469,64
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 289,90	0,00	252 153,43	152 153,43
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	2 289,90	0,00	252 153,43	152 153,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	988 297,28	390 223,90	548 767,57	-103 386,48
G.	Przychody finansowe	27 734,01	-49 137,14	133 096,94	-199 651,91
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	8 845,31	5 591,32	4 493,29	4 493,29
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	11 363,38	307,32	26 445,58	3 675,15
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	-55 256,48	8 687,88	2 889,08
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	91 674,44	-211 988,72
V.	Inne	7 525,32	220,70	1 795,75	1 279,29
H.	Koszty finansowe	998 668,44	994 625,12	4 079,51	406,91
I.	Odsetki, w tym:	1 931,87	-577,00	1 950,42	165,43
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	995 201,63	995 201,63	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	1 534,94	0,49	2 129,09	241,48
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	17 362,85	-653 538,36	677 785,00	-303 445,30
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)	17 362,85	-653 538,36	677 785,00	-303 445,30
L.	Podatek dochodowy w tym:	8 158,00	-50 623,00	123 581,00	-30 392,00
	- 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	9 204,85	-602 915,36	554 204,00	-273 053,30

	<u>01.01 -</u> <u>31.12.2016</u>	<u>01.10-</u> <u>31.12.2016</u>	<u>01.01. -</u> <u>31.12.2015</u>	<u>01.10 -</u> <u>31.12.2015</u>
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk / Strata netto	9 204,85	-602 915,36	554 204,00	-273 053,30
II. Korekty razem	-557 512,95	167 101,04	-748 910,83	340 631,71
1 Amortyzacja	74 778,96	18 694,74	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)	-27 201,28	0,70	-19 733,52	-5 522,88
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	995 201,63	1 050 458,11	-8 687,88	-2 889,08
5 Zmiana stanu rezerw	-252 537,00	0,00	250 000,00	400 000,00
6 Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Zmiana stanu należności	-657 925,02	-891 480,44	103 796,39	162 414,16
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-199 081,16	210 681,37	-811 173,00	-175 678,37
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-486 587,89	-209 864,66	-345 062,27	-70 094,46
10 Inne korekty	-4 161,19	-11 388,78	7 170,49	13 707,60
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-548 308,10	-435 814,32	-194 706,83	67 578,41
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1 682 924,44	443 177,31	775 069,89	59 385,39
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:	1 532 924,44	443 177,31	570 069,89	59 385,39
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	1 532 924,44	443 177,31	570 069,89	59 385,39
- zbycie aktywów finansowych	1 512 550,20	434 500,00	539 224,73	54 578,41
- dywidendy i udziały w zyskach	8 677,31	8 677,31	4 493,29	4 493,29
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	1 696,93	0,00	14 688,04	313,69
- inne wpływy z aktywów finansowych	10 000,00	0,00	11 663,83	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	150 000,00	0,00	205 000,00	0,00
II. Wydatki	1 465 283,02	12 908,37	373 910,67	194 145,91
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 908,37	12 908,37	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:	1 322 374,65	0,00	273 910,67	94 145,91
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	1 322 374,65	0,00	273 910,67	94 145,91
- nabycie aktywów finansowych	1 322 374,65	0,00	273 910,67	94 145,91
- 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	130 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	217 641,42	430 268,94	401 159,22	-134 760,52
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i				
1. 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	13 500,46	4 288,16	28 633,07	16 236,19
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	13 500,46	4 288,16	22 796,64	16 236,19
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	5 836,43	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-13 500,46	-4 288,16	-28 633,07	-16 236,19
D. Przepływy pieniężne netto razem	-344 167,14	-9 833,54	177 819,32	-83 418,30
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-344 167,14	-62 987,98	177 819,32	-83 418,30
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	458 998,48	177 819,32	281 179,16	542 416,78
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	114 831,34	114 831,34	458 998,48	458 998,48
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zmiany w kapitale

	<u>01.01.2016</u>	<u>01.10.2016</u>	<u>01.01.2015 –</u>	<u>01.10.2015</u>
	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>=</u>
	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2015</u>
Kapitał własny na początek okresu	3 362 719,79	3 844 556,50	2 791 312,33	3 652 009,18
-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	3 362 719,79	3 844 556,50	2 791 312,33	3 652 009,18
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)	(6 560,45)	(6 560,45)
Zmiany (akcji) udziałów własnych:	-	-	-	-
<i>Zwiększenia</i>	(13 500,46)	(4 288,16)	(16 236,19)	(16 236,19)
<i>Zmniejszenia</i>	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	(36 297,10)	(36 297,10)	(22 796,64)	(22 796,64)
Kapitał zapasowy na początek okresu	2 587 481,73	2 587 481,73	2 021 858,97	2 587 481,73
Zmiany kapitału zapasowego:	473 132,90	473 132,90	565 622,76	-
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	473 132,90	473 132,90	565 622,76	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	399 463,00	399 463,00	565 622,76	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
- z kapitału z aktualizacji	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	(73 669,40)	(73 669,40)	-	-
- pokrycia straty	-	-	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	2 986 945,23	2 986 945,23	2 587 481,73	2 587 481,73
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	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(73 669,40)	(73 669,40)	(73 669,40)	(33 669,40)
-korekty błędów podstawowych	-	-	40 000,00	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(73 669,40)	(73 669,40)	(33 669,40)	(33 669,40)
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-	-	-
- 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	-	-	(33 669,40)	(33 669,40)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	(33 669,40)	(33 669,40)
-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-	(33 669,40)	(33 669,40)
<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	-	-	(33 669,40)	(33 669,40)
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	(33 669,40)	(33 669,40)
Wynik netto	9 204,85	9 204,85	554 204,00	554 204,00
zysk netto	9 204,85	9 204,85	554 204,00	554 204,00
strata netto	-	-	-	-
odpisy z zysku	-	-	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	3 237 352,98	3 237 352,98	3 362 719,69	3 362 719,69
<i>proponowany podział wyniku finansowego</i>				
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	-
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 237 352,98	3 237 352,98	3 362 719,69	3 362 719,69

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 2016 roku ACREBIT S.A. osiągnęła wynik netto w kwocie zanotowała stratę w wysokości 602 915 zł (sześćset dwa dziewięćset piętnaście złotych). Na stratę miała wpływ sprzedaż w grudniu udziałów Everyflow Sp. z o.o. (strata na tej transakcji to ponad milion złotych). Należy podkreślić, że zanotowana strata ma charakter wyłącznie księgowy i nie ma wpływu na sytuację finansową spółki. Zysk operacyjny w IV kwartale wyniósł 390 223 zł, a narastająco za cztery kwartały 988 297 zł – co jest najlepszym rocznym wynikiem w historii spółki.

Sprzedaż udziałów Everflow spowodowana była niedojściem do skutku transakcji sprzedaży do Your Image (o czym spółka informowała w oddzielnych komunikatach), pogarszającą się sytuacją finansową Everflow (po trzech kwartałach Everflow sp. z o.o. zanotowała stratę w wysokości 791 287 zł przy przychodach 84 600 zł) oraz odmienną wizją rozwoju przez pozostałych współników. Sprzedaż udziałów była powiązana z zakupem kodów i praw autorskich do platformy sharepoint - spodziewane przychody z tego tytułu w 2017 roku mają przekroczyć 150 00 zł przy cenie zakupu 130 000 zł i będzie miała znaczący wpływ na wyniki spółki.

W trakcie IV 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 IV 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 31 grudnia 2016 roku liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty stanowi – 17 osób.

Michał Przyłęcki
Prezes Zarządu