



ACREBIT

ACREBIT S.A.

Raport za II kwartał 2016 r.
01.04.2016-31.06.2016

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 księgowo 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		30.06.2016	31.03.2016	30.06.2015	31.03.2015
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 510 725,20	1 295 953,40	2 148 230,55	2 502 411,32
I.	Wartości niematerialne i prawne	248 872,28	267 169,19	322 059,92	499 636,82
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	58 800,00	63 000,00	75 600,00	239 080,00
2.	Wartość firmy	55 772,05	61 968,97	80 559,73	86 756,65
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	134 300,23	142 200,22	165 900,19	173 800,17
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowy majątek trwały	2 564,48	2 962,31	4 155,80	29 553,63
1.	Środki trwałe	2 564,48	2 962,31	4 155,80	4 553,63
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	2 564,48	2 962,31	4 155,80	4 553,63
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	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	0,00	5 800,00
2.	Od pozostałych jednostek	5 800,00	5 800,00	5 800,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 253 488,44	1 020 021,90	1 813 027,83	1 964 233,87
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	2 253 488,44	1 020 021,90	1 813 027,83	1 964 233,87
a)	w jednostkach powiązanych	1 451 958,11	0,00	1 223 668,05	1 454 308,25
	udziały lub akcje	1 451 958,11	0,00	1 223 668,05	1 454 308,25
	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	801 530,33	1 020 021,90	589 359,78	509 925,62
	udziały lub akcje	685 565,71	916 636,94	485 974,82	406 540,66
	inne papiery wartościowe	115 964,62	103 384,96	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	2 172 518,81	2 687 265,65	3 544 065,60	2 801 339,97
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	1 402 936,55	1 509 451,04	2 281 404,77	1 336 343,47
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

	<i>do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<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	1 402 936,55	1 509 451,04	2 281 404,77	1 336 343,47
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	992 856,77	671 042,54	1 777 446,58	663 451,74
	<i>do 12 miesięcy</i>	992 856,77	671 042,54	1 777 446,58	663 451,74
	<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	4 481,44	63 935,37	26 540,47	46 866,42
	c) inne	405 598,34	774 473,13	477 417,72	626 025,31
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	317 644,40	632 589,41	856 522,15	1 213 937,82
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	317 644,40	632 589,41	856 522,15	1 213 937,82
	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	264 438,84	454 896,01	597 868,32	643 623,08
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	264 438,84	454 896,01	597 868,32	643 623,08
	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	53 205,56	177 693,40	258 653,83	570 314,74
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 844,61	136 152,83	256 522,38	318 778,90
	inne środki pieniężne	40 000,00	40 000,00	0,00	249 993,28
	inne aktywa pieniężne	-1 639,05	1 540,57	2 131,45	1 542,56
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	451 937,86	545 225,20	406 138,68	251 058,68
	AKTYWA RAZEM	4 683 244,01	3 983 219,05	5 692 296,15	5 303 751,29
	PASYWA	30.06.2016	31.03.2016	30.06.2015	31.03.2015
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 782 480,18	2 727 455,47	3 347 933,00	3 227 716,37
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	-24 798,80	-6 560,45	-5 520,45
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 986 945,23	2 587 481,73	2 587 481,73	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	0,00	-183 543,32	-33 669,40	655 135,43
VIII.	Zysk (strata) netto	542 833,75	70 815,86	523 181,12	368 034,82
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	900 763,83	1 255 763,58	2 344 363,15	2 076 034,92
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	250 000,00	252 537,00	2 537,00
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	250 000,00	250 000,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	250 000,00	250 000,00	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	900 763,83	934 763,58	1 975 826,15	1 969 497,92
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	900 763,83	934 763,58	1 975 826,15	1 969 497,92
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:	741 037,17	337 889,80	1 782 314,95	1 865 031,89
do 12 miesięcy	741 037,17	337 889,80	1 782 314,95	1 865 031,89
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	57 958,18	188 139,63	178 000,66	68 624,54
h) z tytułu wynagrodzeń	220,00	8 420,00	8 420,00	33 020,00
i) inne	101 548,48	400 314,15	7 090,54	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	0,00	71 000,00	116 000,00	104 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	71 000,00	116 000,00	104 000,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	71 000,00	116 000,00	104 000,00
PASYWA RAZEM	4 683 244,01	3 983 219,05	5 692 296,15	5 303 751,29

	01.01.2016- 30.06.2016	01.04.2016- 30.06.2016	01.01.2014- 30.06.2015	01.04.2015- 30.06.2015
Rachunek zysków i strat				
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 442 494,57	832 401,22	3 735 406,36	1 514 877,25
- w tym od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 104 341,75	682 437,09	2 871 710,23	807 261,86
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	

IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	338 152,82	149 964,13	863 696,13	707 615,39
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 145 384,31	767 004,57	2 870 330,06	713 106,61
I.	Amortyzacja	37 389,48	18 694,74	37 389,48	22 894,74
II.	Zużycie materiałów i energii	288 344,27	232 934,14	392 312,06	222 557,91
III.	Usługi obce	593 982,03	377 173,37	2 199 869,13	333 799,14
IV.	Podatki i opłaty,	1 498,42	1 480,07	96,05	58,51
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	190 986,59	116 190,78	154 959,85	75 895,81
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 362,91	8 084,96	1 968,27	1 670,60
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	22 820,61	12 446,51	83 735,22	56 229,90
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	297 110,26	65 396,65	865 076,30	801 770,64
D.	Pozostałe przychody operacyjne	250 000,03	200 000,03	34,51	34,51
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	200 000,03	34,51	34,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 289,90	2 289,90	250 000,00	250 000,00
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	2 289,90	2 289,90	250 000,00	250 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	544 820,39	263 106,78	615 110,81	551 805,15
G.	Przychody finansowe	40 496,11	-11 156,25	89 260,77	-227 197,25
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	4 823,29	-582,77	12 044,36	4 415,80
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	34 189,92	-9 270,00	139,80	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	75 373,10	-230 640,19
V.	Inne	1 482,90	-1 303,48	1 703,51	-972,86
H.	Koszty finansowe	3 078,75	2 425,64	2 281,46	395,60
I.	Odsetki, w tym:	1 524,99	871,88	395,60	395,60
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	1 553,76	1 553,76	1 885,86	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	582 237,75	249 524,89	702 090,12	324 212,30
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)	582 237,75	249 524,89	702 090,12	324 212,30
L.	Podatek dochodowy w tym:	39 404,00	19 377,00	178 909,00	169 066,00
	- 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	542 833,75	230 147,89	523 181,12	155 146,30

Przepływy środków pieniężnych

	01.01. - 30.06.2015	01.04. - 30.06.2015	01.01. - 30.06.2015	01.04. - 30.06.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk / Strata netto	542 833,75	230 147,89	523 181,12	155 146,30
II. Korekty razem	-456 775,64	-17 041,66	-605 570,53	-466 333,05
1 Amortyzacja	37 389,48	18 694,74	37 389,48	22 894,74
2 Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4 808,01	-1 013,11	-12 195,47	-4 811,08
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-34 189,92	9 270,00	-75 373,10	230 640,19
5 Zmiana stanu rezerw	-252 537,00	-200 000,00	250 000,00	250 000,00
6 Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Zmiana stanu należności	157 888,51	106 514,49	-616 783,32	-969 252,26
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-207 134,21	-33 999,75	56 755,11	-18 370,48
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-57 526,18	161 473,30	-240 789,27	12 000,00
10 Inne korekty	-95 858,31	-77 981,33	-4 573,96	10 565,84
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	86 058,11	213 106,23	-82 389,41	-311 186,75
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	780 055,64	579 310,44	154 628,84	565,84
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:	630 055,64	529 310,44	154 628,84	565,84
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	630 055,64	529 310,44	154 628,84	565,84
- zbycie aktywów finansowych	619 200,00	529 000,00	151 918,32	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	855,64	310,44	2 710,52	565,84
- inne wpływy z aktywów finansowych	10 000,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 269 904,51	916 904,51	94 764,76	1 040,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 269 904,51	916 904,51	94 764,76	1 040,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	1 269 904,51	916 904,51	94 764,76	1 040,00
- nabycie aktywów finansowych	1 269 904,51	916 904,51	94 764,76	1 040,00
- 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	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-489 848,87	-337 594,07	59 864,08	-474,16
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	2 002,16	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	2 002,16	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 002,16	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	-405 792,92	-124 487,84	-22 525,33	-311 660,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-405 792,92	-124 487,84	-22 525,33	-311 660,91
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	458 998,48	177 693,40	281 179,16	570 314,74
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	53 205,56	53 205,56	258 653,83	258 653,83
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zmiany w kapitale

	01.01.2016– 30.06.2016	01.04.2016– 30.06.2016	01.01.2015– 30.06.2015	01.04.2015– 30.06.2015
Kapitał własny na początek okresu	3362719,69	2727455,47	2294646,57	2294646,57
-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	3362719,69	2727455,47	2294646,57	2294646,57
Kapitał zakładowy na początek okresu	277500,00	277500,00	277500,00	277500,00
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	277500,00	277500,00	277500,00	277500,00
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	(22796,64)	(22796,64)	-	(5520,45)
Zmiany (akcji) udziałów własnych:	(2002,16)	(2002,16)	-	-
<i>zwiększenia</i>	(2002,16)	(2002,16)	(6560,45)	(1040,00)
<i>zmniejszenia</i>	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	(24798,80)	(24798,80)	(6560,45)	(6560,45)
Kapitał zapasowy na początek okresu	2587481,73	2587481,73	2021858,97	2021858,97
Zmiany kapitału zapasowego:	399463,50	399463,50	565622,76	565622,76
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	<i>399463,50</i>	<i>399463,50</i>	<i>565622,76</i>	<i>565622,76</i>
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	399463,50	399463,50	565622,76	565622,76
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
- z kapitału z aktualizacji	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	2986945,23	2986945,23	2587481,73	2587481,73
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	(33669,43)	(33669,43)	(4712,40)	(73669,40)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(33669,43)	(33669,43)	565622,76	565622,76
-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(33669,43)	(33669,43)	565622,76	565622,76
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
-	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-	565622,76	565622,76
- podział wyniku finansowego:	-	-	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	565622,76	565622,76
- wypłata dywidendy	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	(33669,43)	(33669,43)	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(73669,40)	(73669,40)	(73669,40)	(73669,40)
-korekty błędów podstawowych	40000,00	40000,00	40000,00	40000,00
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(33669,40)	(33669,40)	(33669,40)	(33669,40)

<i>zwiększenia (z tytułu)</i>				
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	33669,40	33669,40	-	-
- pokryte z obniżenia kapitału podstawowego	-	-	-	-
- pokryte z wyniku finansowego	33669,40	33669,40	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	(33669,40)	(33669,40)
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	(33669,40)	(33669,40)
Wynik netto	542833,75	542833,75	523181,12	523181,12
zysk netto	542833,75	542833,75	523181,12	523181,12
strata netto	-	-	-	-
odpisy z zysku	-	-	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	3807278,98	3807278,98	3354493,45	3354493,45
<i>proponowany podział wyniku finansowego</i>				
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	-
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3782480,18	3782480,18	3347933,00	3347933,00

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:

- Rozwiązanie rezerwy
- Opóźnienia w podpisywaniu umów wdrożeniowych związanych z wyczekiwaniem na kolejną rundę dofinansowania unijnego
- realizacja umów wdrożeniowych
- 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 II 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