



ACREBIT S.A.

Raport za IV kwartał 2020 r.

Warszawa, dnia 15 lutego 2021 roku

1. Podstawowe dane o emitencie

Emitent:

Acrebit S.A. z siedzibą w Warszawie
ul. Stanisława Augusta 73 lok. 4 03- 846 Warszawa
tel.: +48 509 041 544
tel.: +48 505 445 144
internet: www.acrebit.pl
e-mail: d.kubera@acrebit.com

Na dzień publikacji niniejszego raportu skład Zarządu Emitenta jest następujący:

Zarząd: Marcin Sprawka - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Na dzień publikacji niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej Emitenta jest następujący:

Andrzej Swinarew - Członek Rady Nadzorczej
Katarzyna Lewandowska – Członek Rady Nadzorczej
Barbara Pokorska - Członek Rady Nadzorczej
Gerhard Mikolaiczik - Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Szopa - Członek Rady Nadzorczej

Na dzień publikacji niniejszego raportu skład akcjonariatu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale	% w głosach
Damian Kubera	11 924 554	56,72%	56,72%
Marcin Sprawka	5 260 739	25,02%	25,02%
Michał Przyłęcki	1 242 500	5,91%	5,91%
Pozostali	2 597 207	12,35%	12,35%
SUMA	21 025 000	100%	100%

1. 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 IV kwartał 2020 roku, nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych.

Raport prezentuje jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym, obejmujące IV kwartał 2020, wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2019 rok.

Spółka nie przeprowadzała w prezentowanym okresie żadnych zmian zasad rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej „ustawą”. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz odrębnych przepisach, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

Acrebit S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Bilans

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego min. stawki i kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych.

Składniki ww. majątku trwałego o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają jego koszty ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe oraz roszczenia wykazywane są w wartości netto (wartość brutto pomniejszona o odpis aktualizacyjny).

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na podstawie indywidualnej oceny należności od poszczególnych dłużników, jak również na podstawie ogólnej oceny należności (bez identyfikacji dłużnika). Indywidualnych odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się osobno dla każdej nieściągalnej należności. Ich wartość określa się na podstawie oceny ryzyka nieściągalności przypisanego konkretnemu dłużnikowi. Odpisy dotyczą konkretnej należności i mają ściśle określoną kwotę wynikającą z dokumentów źródłowych i kont analitycznych należności. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie rezerw do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Zapasy - są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. W przypadku, gdy wartość towarów (materiałów) wyceniona według cen nabycia lub zakupu jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę wycen odpisuje się w pozostałe koszty operacyjne, obniżając tym samym wartość zapasów i wynik finansowy.

Środki pieniężne - wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne - dokonywane są, jeżeli koszty poniesione w danym okresie dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał zakładowy - spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Rezerwy na zobowiązania - tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Zobowiązania długoterminowe a krótkoterminowe - są wykazywane w kwocie nominalnej lub wymagającej zapłaty (zobowiązania z tytułu pożyczek), to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłacenia na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu, zalicza się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosowanie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Podatek dochodowy odroczony - w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Rozliczenie wyniku finansowego - przeniesienie wyniku finansowego netto następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ do tego upoważniony.

Rachunek zysków i strat

a) Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym

b) Przychody ze sprzedaży. Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Jeżeli Spółka wysyła towar odbiorcy lub wskazanej przez niego osobie trzeciej, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wydania towaru jednej z tych osób, natomiast jeżeli sprzedaż towaru lub wykonywane usługi są potwierdzone fakturą, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wystawienia faktury, nie później niż w siódmym dniu od dnia wydania towaru lub wykonania usługi.

c) Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe koszty i przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków/strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań,
- przychody finansowe z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki.

d) Wycena transakcji w walutach obcych. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka — w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu,

- składniki pasywów - po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów/kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu, ceny nabycia towaru, ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

e) Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty).

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości w PLN

Kod	Opis	31.12.2020		31.12.2019	
A	Aktywa trwałe	20 157 148,62		1 291 206,27	
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00		309 042,03	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		115 166,66	
2	Wartość firmy	0,00		0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00		193 875,37	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	142 148,62		241 748,84	
1	Środki trwałe	142 148,62		236 206,42	
a	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00		0,00	
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		0,00	
c	urządzenia techniczne i maszyny	0,00		16 275,24	
d	środki transportu	142 148,62		219 931,18	
e	inne środki trwałe	0,00		0,00	
2	Środki trwałe w budowie	0,00		5 542,42	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		0,00	
III	Należności długoterminowe	0,00		7 800,00	
1	Od jednostek powiązanych	0,00		0,00	
2	Od pozostałych jednostek	0,00		7 800,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	20 015 000,00		716 895,40	
1	Nieruchomości	0,00		0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	20 015 000,00		716 895,40	
a	w jednostkach powiązanych	0,00		0,00	
x1	- udziały lub akcje	0,00		0,00	
x2	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	
x3	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	
x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	
b	w pozostałych jednostkach	20 015 000,00		716 895,40	
x1	- udziały lub akcje	20 015 000,00		716 895,40	
x2	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	
x3	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	
x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00		0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00		15 720,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		15 720,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00		0,00	
B	Aktywa obrotowe	626 446,61		2 152 012,93	
I	Zapasy	0,00		0,00	
1	Materiały	0,00		0,00	
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00		0,00	
3	Produkty gotowe	0,00		0,00	
4	Towary	0,00		0,00	

5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00		0,00	
II	Należności krótkoterminowe	256 286,62		1 194 866,71	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00		0,00	
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00		0,00	
x1	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	
x2	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	
b	inne	0,00		0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek	256 286,62		1 194 866,71	
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	256 286,62		622 229,69	
x1	- do 12 miesięcy	256 286,62		622 229,69	
x2	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	
b	z tyt. podat.,ceł,ubezp.społ. i zdrow.	0,00		153 996,55	
c	inne	0,00		418 640,47	
e	dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	368 072,74		692 205,50	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	368 072,74		692 205,50	
a	w jednostkach powiązanych	0,00		0,00	
x1	- udziały lub akcje	0,00		0,00	
x2	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	
x3	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	
x4	- inne krótkoterminowe aktywa trwałe	0,00		0,00	
b	w pozostałych jednostkach	30 000,00		292 504,03	
x1	- udziały lub akcje	0,00		25 937,28	
x2	- inne papiery wartościowe	0,00		226 566,75	
x3	- udzielone pożyczki	30 000,00		0,00	
x4	- inne krótkoterminowe aktywa trwałe	0,00		0,00	
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	338 072,74		399 701,47	
x1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	338 072,74		399 701,47	
x2	- inne środki pieniężne	0,00		0,00	
x3	- inne aktywa pieniężne	0,00		0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00		0,00	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 087,25		264 940,72	
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00		0,00	
D.	Udziały (akcje) własne	0,00		109 373,22	
	RAZEM AKTYWA	20 783 595,23		3 552 592,42	

PASYWA

Kod	Opis	31.12.2020		31.12.2019	
A	Kapitał (fundusz) własny	20 432 720,72		2 914 061,70	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	277 500,00		277 500,00	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 591 467,90		3 591 467,90	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00		0,00	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	18 696 905,00		0,00	

V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-954 906,20		-365 127,25	
VI	Zysk (strata) netto	-1 178 245,98		-589 778,95	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00		0,00	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	350 874,51		638 530,72	
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00		13 126,20	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.	0,00		652,00	
2	Rezerwa na świadczenia emeryt. i podobne	0,00		7 474,20	
a	- długoterminowa	0,00		0,00	
b	- krótkoterminowa	0,00		7 474,20	
3	Pozostałe rezerwy	0,00		5 000,00	
a	- długoterminowa	0,00		0,00	
b	- krótkoterminowa	0,00		5 000,00	
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00		135 341,10	
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00		0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00		135 341,10	
a	kredyty i pożyczki	0,00		0,00	
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	0,00		0,00	
c	inne zobowiązania finansowe	0,00		135 341,10	
d	inne	0,00			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	350 874,51		476 606,63	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00		0,00	
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00		0,00	
x1	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	
x2	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	
b	inne	0,00			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	350 874,51		476 606,63	
a	kredyty i pożyczki	0,00		0,00	
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00	
c	inne zobowiązania finansowe	135 341,10		77 565,22	
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	202 119,68		203 180,19	
x1	- do 12 miesięcy	202 119,68		203 180,19	

x2	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
f	zobowiązania wekslowe	0,00		
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 413,73	125 834,47	
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	16 392,84	
i	inne	0,00	53 633,91	
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00	
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	13 456,79	
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	13 456,79	
a	- długoterminowe	0,00	0,00	
b	- krótkoterminowe	0,00	13 456,79	
	RAZEM PASYWA	20 783 595,23	3 552 592,42	

Rachunek zysków i strat		2020 narastająco 01.01.2020- 31.12.2020	IV kwartał 2020 01.10.2020- 31.12.2020	2019 narastająco 01.01.2019- 31.12.2019	IV kwartał 2019 01.10.2019- 31.12.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 163 368,84	126 994,74	2 607 836,93	525 162,55
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 276 804,40	21 375,32	1 212 073,58	264 800,17
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	886 564,44	105 619,42	1 395 763,35	260 362,38
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 950 234,97	92 487,89	2 786 973,37	678 358,26
I.	Amortyzacja	341 858,71	0,00	466 614,76	90 528,62
II.	Zużycie materiałów i energii	47 593,09	5 967,11	71 465,20	10 051,97
III.	Usługi obce	909 154,60	43 468,09	1 061 665,34	181 601,96
IV.	Podatki i opłaty,	54,02	0,00	442,58	26,09
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	220 583,30	0,00	282 086,10	66 736,85
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 482,88	0,00	42 383,65	11 236,57
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	30 017,60	765,48	45 405,26	13 879,77
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	379 490,77	42 287,21	816 910,48	304 296,43
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	213 133,87	34 506,85	-179 136,44	-153 195,71
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 337 470,42	2 294 354,97	32 673,39	18 605,43
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	2 337 470,42	2 294 354,97	32 673,39	18 605,43

E. Pozostałe koszty operacyjne	3 432 455,54	3 407 608,36	365 091,47	191 843,62
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	296 578,95	0,00
III. Inne koszty operacyjne	3 432 455,54	3 407 608,36	68 512,52	191 843,62
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-881 851,25	-1 078 746,54	-511 554,52	-326 433,90
G. Przychody finansowe	341 126,78	17,93	234 157,34	394 298,96
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	27 461,63	0,00	23 289,99	6 335,31
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	282 340,61	0,00	5 158,34	198 520,39
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	10 419,66	0,00
V. Inne	31 324,54	17,93	195 289,35	189 443,26
H. Koszty finansowe	637 521,51	2 066,92	312 902,77	388 522,12
I. Odsetki, w tym:	11 027,54	2 066,92	16 530,11	27,20
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	594 069,77	0,00	0,00	195 677,10
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	97 188,79	0,00
IV. Inne	32 424,20	0,00	199 183,87	192 817,82
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 178 245,98	-1 080 795,53	-590 299,95	-320 657,06
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)	-1 178 245,98	-1 080 795,53	-590 299,95	-320 657,06
L. Podatek dochodowy w tym:	0,00	0,00	521,00	9 869,00
- 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	-1 178 245,98	-1 080 795,53	-589 778,95	-330 526,06

Przepływy środków pieniężnych

	01.01.2020- 31.12.2020	01.10.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.10.2019 - 31.12.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	-1 178 245,98	-1 080 795,53	-589 778,95	-330 526,06
Korekty razem:	698 511,51	195 207,82	1 090 356,18	516 044,93
Amortyzacja	341 858,71	0,00	466 614,76	90 528,62
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-34 935,10	-16 434,09	-8 007,42	-6 335,31
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	1 443 833,04	1 132 103,88	92 030,45	-2 843,29
Zmiana stanu rezerw	-5 000,00	0,00	13 126,20	0,00
Zmiana stanu zapasów	-11 500,00	0,00	492 392,54	264 903,21
Zmiana stanu należności	-363 849,40	-189 174,79	51 509,63	345 634,60

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-658,15	40 222,02	64 805,83	-26 725,31
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	66 990,40	-22 249,54	-68 321,20	-149 067,59
Inne korekty	-738 227,99	-749 259,66	-13 794,61	-50,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-479 734,47	-885 587,71	500 577,23	185 518,87
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
<i>Wpływy</i>	297 494,22	27 461,63	72 057,18	204 855,70
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości i wnip	0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	297 494,22	27 461,63	257 369,58	204 855,70
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	270 032,59	0,00	257 369,58	204 855,70
- zbycie aktywów finansowych	202 570,96	0,00	48 767,19	198 520,39
- 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	54 923,26	27 461,63	23 289,99	6 335,31
- inne wpływy z aktywów finansowych	40 000,00	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Wydatki</i>	-351 208,32	-30 000,00	-270 785,41	-432 069,82
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-40 309,61	0,00	-29 525,35	-29 525,35
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	23 982,93
Na aktywa finansowe, w tym:	-280 898,71	0,00	-241 260,06	-426 527,40
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	-280 898,71	0,00	-241 260,06	-426 527,40
- nabycie aktywów finansowych	-280 898,71	0,00	-241 260,06	-426 527,40
- udzielone pożyczki długoterminowe	-30 000,00	-30 000,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-53 714,10	-2 538,37	-198 728,23	-227 214,12
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
<i>Wpływy</i>	569 373,22	460 000,00	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	109 373,22	0,00	0,00	0,00
<i>Wydatki</i>	-97 553,38	-32 183,69	-110 269,79	-1 950,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	-22 808,16	-1 950,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-77 565,22	-21 156,15	-72 179,06	0,00
Odsetki	-19 988,16	-11 027,54	-15 282,57	0,00

Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	471 819,84	427 816,31	-110 269,79	-1 950,00
Przepływy pieniężne netto razem	-61 628,73	-460 309,77	191 579,21	-43 645,25
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-61 628,73	-460 309,77	191 579,21	-43 645,25
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	399 701,47	798 382,51	208 122,26	458 763,22
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	338 072,74	338 072,74	399 701,47	399 701,47

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.10.2020 – 31.12.2020	01.01.2029 – 31.12.2019	01.10.2019 – 31.12.2019
Zmiany w kapitale				
Kapitał własny na początek okresu	2 914 061,70	21 053 516,25	3 495 595,92	3 490 168,39
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny na początek okresu po korektach	2 914 061,70	21 053 516,25	3 495 595,92	3 490 168,39
Kapitał zakładowy na początek okresu	277 500,00	277 500,00	277 500,00	277 500,00
Zmiany kapitału zakładowego				
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji serii A	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji serii B	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji serii C	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	277 500,00	277 500,00	277 500,00	277 500,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	3 591 467,90	3 591 467,90	3 403 994,19	3 040 570,77
Zmiany kapitału zapasowego:				
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	187 473,71	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- z kapitału z aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	3 591 467,90	3 591 467,90	3 591 467,90	3 040 570,77
Kapitału z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	18 236 905,00	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych				
zwiększenia (z tytułu)	18 696 905,00	0,00	0,00	0,00
-akcje nie zarejestrowane w KRS	0,00	460 000,00	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje serii B zarejestrowane w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	18 696 905,00	18 696 905,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	166 205,15
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	166 205,15
-	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podział wyniku finansowego:	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	166 205,15
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-954 906,20	-954 906,20	-373 371,98	0,00
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	8 244,73	0,00
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-954 906,20	-954 906,20	-365 127,25	0,00
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokryte z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokryte z wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-954 906,20	-954 906,20	-365 127,25	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-954 906,20	-954 906,20	-365 127,25	166 205,15
Wynik netto	-1 178 245,98	-1 178 245,98	-589 778,95	-324 633,59
zysk netto	-1 178 245,98	-1 178 245,98	-589 778,95	-324 633,59
strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	20 432 720,72	20 432 720,72	2 914 061,70	3 159 642,33

3. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w IV kwartale 2020 roku.

W IV kwartale 2020 roku ACREBIT S.A. wykazał stratę netto w wysokości -1 080 795,53. Czynniki wpływającymi na osiągnięty wynik finansowy była sprzedaż przedsiębiorstwa, o której Emitent informował w ramach raportu bieżącego ESPI nr 19/2020 z dnia 1 października 2020 roku. ,

Wpływ pandemii w trakcie IV kwartału 2020 roku był niewielki.

W trakcie IV kwartału, zgodnie z uchwałami podjętymi na walnym zgromadzeniu Emitent zmienił profil działalności na medyczną. Emitent nabył akcje reprezentujące łącznie 100 proc kapitału zakładowego Yoshi S.A. w zamian za wydanie akcjonariuszom Yoshi S.A. 18.250.000 akcji serii D Emitenta i zapłatę gotówką kwoty 1.750.000 zł.

Emitent informuje, że emisja akcji serii D oraz nabycie akcji Yoshi S.A. nastąpiło celem wykonania ogłoszonej uprzednio decyzji o zmianie przedmiotu działalności Emitenta, polegającej na rozpoczęciu prowadzenia działalności medycznej. Emitent informuje, że w wykonaniu tej samej decyzji, nastąpiło zbycie dotychczasowego przedsiębiorstwa Emitenta, w tym wszystkich aktywów służących do prowadzenia dotychczasowej działalności Emitenta za cenę 1.750.000 zł.

4. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz

Spółka nie publikowała prognoz na dany okres.

5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogram ich realizacji

Nie dotyczy

6. 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 .

7. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej emitenta

YOSHI spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie (41-500), ul. 75 Pułku Piechoty 1 lok. 213 C

KRS: 0000399805, NIP: 6272730282, REGON: 242769575

Udział Emitenta w kapitale zakładowym Yoshi S.A.: 100 %

Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów Yoshi S.A.: 100 %

Przedmiot działalności: Yoshi Innovation SA, zgodnie ze swoim charakterem i przyjętym kierunkiem działań gospodarczych, koncentruje się na nowatorskich technologiach medycznych. Nie tylko na ich udoskonalaniu, ale przede wszystkim na ich tworzeniu, zgodnie z najnowszymi, globalnymi trendami medycznymi. Zarząd spółki pragnie dalej kontynuować swoje działania jako broker technologii i lider komercjalizacji innowacji. Dzięki porozumieniu o współpracy z wieloma wiodącymi ośrodkami naukowymi spółka Yoshi Innovation SA ma stały dostęp do najnowszych badań i osiągnięć naukowo-technologicznych tworzonych na polskich uczelniach. Spółka podpisała umowy o współpracę z 19

ośrodkami naukowo-badawczymi w kraju. Dodatkowo Yoshi Innovation SA pełni rolę brokera technologii Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach.

Emitent dokonuje konsolidacji wyników finansowych Emitenta z wynikami spółki zależnej Yoshi S.A. , poczynsz od danych za IV kwartał 2020 roku.

8. Informacje dotyczące liczby zatrudnionych przez emitenta

Na dzień 31 grudnia 2020 roku liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty – 0 osób.

Marcin Sprawka - Prezes Zarządu