



ACREBIT S.A.

Skonsolidowany raport za IV kwartał 2020 r.

Warszawa, dnia 1 marca 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 Emitenta 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 m.in. 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. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości w PLN

Skonsolidowany Bilans, dane w zł		Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe	20 350 150,12	1 309 457,77
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
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	7 800,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	20 208 001,50	735 146,90
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	20 208 001,50	716 895,40
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	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	973 640,90	2 213 563,32
I.	Zapasy	8 824,73	2 772,42
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	8 824,73	2 772,42
II.	Należności	448 160,01	1 229 345,88
1	Należności od jednostek powiązanych	449,44	449,44
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	447 710,57	1 228 896,44
III.	Inwestycje krótkoterminowe	512 690,79	709 534,64
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	512 690,79	709 534,64
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 965,37	271 910,38
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	109 373,22
Aktywa razem		21 323 791,02	3 632 394,31

PASYWA

A.	Kapitał (fundusz) własny	20 705 227,06	2 903 357,78
I.	Kapitał podstawowy	785 283,00	785 283,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 783 413,90	3 783 413,90
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	18 696 905,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 665 339,12	-1 099 576,42
VIII.	Zysk (strata) netto	-895 035,72	-565 762,70
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	618 563,96	729 036,53
I.	Rezerwy na zobowiązania	6 500,00	19 626,20
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	6 500,00	11 500,00
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
III.	Zobowiązania Krótkoterminowe	612 063,96	560 612,44
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	612 063,96	560 612,44
4	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	0,00
	Pasywa razem	21 323 791,02	3 632 394,31

Skonsolidowany rachunek zysków i strat, dane w zł		1.01.2020- 31.12.2020	1.10.2020- 31.12.2020	1.01.2019- 31.12.2019	1.10.2019- 31.12.2019
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:	2 973 317,82	385 818,89	2 749 428,87	568 543,04
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	2 086 753,38	280 199,47	1 353 665,52	308 180,66
-	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszty 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	2 485 662,51	211 483,22	2 935 937,43	772 740,82
I.	Amortyzacja	341 858,71	0,00	466 614,76	194 238,65
II.	Zużycie materiałów i energii	87 943,64	20 688,84	92 044,24	23 030,26
III.	Usługi obce	1 207 630,47	99 741,20	1 144 960,99	123 022,88
IV.	Podatki i opłaty	5 911,07	3 964,48	1 959,30	26,09
V.	Wynagrodzenia	397 485,58	43 068,00	316 164,10	98 581,05
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 496,05	0,00	42 612,65	11 465,57
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	38 846,22	1 733,49	54 670,91	18 079,89
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))	487 655,31	174 335,67	-186 508,56	-204 197,78
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 428 165,50	2 294 355,17	121 810,63	105 129,38
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	9 350,00	9 350,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2 428 165,50	2 294 355,17	112 460,63	95 779,38
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 470 412,75	3 414 159,40	422 582,67	404 827,52
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	296 578,95
III.	Inne koszty operacyjne	3 470 412,75	3 414 159,40	126 003,72	108 248,57
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-554 591,94	-945 468,56	-487 280,60	-503 895,92
G.	Przychody finansowe	341 126,78	17,93	234 157,34	175 805,49
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	27 461,63	0,00	23 289,99	6 335,31
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	282 340,61	0,00	5 158,34	-30 400,86
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	10 419,66	10 419,66
V.	Inne	31 324,54	17,93	195 289,35	189 451,38
H.	Koszty finansowe	661 996,56	2 066,92	313 160,44	271 918,68
I.	Odsetki	11 217,59	2 066,92	16 783,56	15 309,92
II.	Strata ze zbycia inwestycji	618 354,77	0,00	0,00	-33 244,15
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	97 188,79	97 188,79
IV.	Inne	32 424,20	0,00	199 188,09	192 664,12
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-875 461,72	-947 517,55	-566 283,70	-600 009,11
J.	Podatek dochodowy	19 574,00	8 364,00	521,00	-4 157,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-895 035,72	-955 881,55	-565 762,70	-594 810,11

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, dane w zł	1.01.2020- 31.12.2020	1.10.2020- 31.12.2020	1.01.2019- 31.12.2019	1.10.2019- 31.12.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
A.				
I. Zysk (strata) netto	-895 035,72	-955 881,55	-565 762,70	-594 810,11
II. Korekty razem	545 340,16	121 928,92	1 075 104,51	862 760,25
1. Amortyzacja	341 858,71	0,00	466 614,76	194 238,65
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-34 935,10	-16 434,09	-7 800,91	8 947,26
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 443 833,04	1 132 103,88	92 030,45	94 345,50
5. Zmiana stanu rezerw	-5 000,00	6 500,00	15 626,20	15 626,20
6. Zmiana stanu zapasów	-17 552,31	1 113,38	489 620,12	262 469,04
7. Zmiana stanu należności	-521 243,62	-268 676,49	46 170,23	338 482,16
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 525,49	38 693,69	59 915,78	137 732,67
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	72 081,94	-22 111,79	-73 277,51	-175 286,62
10. Inne korekty	-738 227,99	-749 259,66	-13 794,61	-13 794,61
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej				
III. (I±II)	-349 695,56	-833 952,63	509 341,81	267 950,14
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
B.				
I. Wpływy	297 494,22	27 461,63	72 057,18	19 543,30
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	297 494,22	27 461,63	72 057,18	19 543,30
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	557 958,32	30 000,00	275 485,41	245 882,48
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 309,61	0,00	29 525,35	29 525,35
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	-23 982,93
3. Na aktywa finansowe	517 648,71	30 000,00	245 960,06	240 340,06
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej				
III. (I-II)	-260 464,10	-2 538,37	-203 428,23	-226 339,18
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
C.				
I. Wpływy	741 373,22	460 000,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	172 000,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	109 373,22	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	97 553,38	32 183,69	119 090,53	87 461,63
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	22 808,16	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	77 565,22	21 156,15	80 793,29	72 179,06
8. Odsetki	19 988,16	11 027,54	15 489,08	15 282,57
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III. II)	643 819,84	427 816,31	-119 090,53	-87 461,63
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	33 660,18	-408 674,69	186 823,05	-45 850,67
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	33 660,18	-408 674,69	186 823,05	-45 850,67
F. Środki pieniężne na początek okresu	417 030,61	859 365,48	230 207,56	462 881,28
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	450 690,79	450 690,79	417 030,61	417 030,61

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, dane w zł		1.01.2020- 31.12.2020	01.10.2020- 31.12.2020	1.01.2019- 31.12.2019	1.10.2019- 31.12.2019
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 903 357,78	21 201 108,61	3 460 875,75	3 498 167,89
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 903 357,78	21 201 108,61	3 460 875,75	3 498 167,89
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	785 283,00	785 283,00	785 283,00	785 283,00
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	785 283,00	785 283,00	785 283,00	785 283,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 783 413,90	3 783 413,90	3 595 940,19	3 783 413,90
	2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	187 473,71	0,00
	2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 783 413,90	3 783 413,90	3 783 413,90	3 783 413,90
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	18 236 905,00	0,00	0,00
	4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	18 696 905,00	460 000,00	0,00	0,00
	4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	18 696 905,00	18 696 905,00	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 099 576,42	-1 665 339,12	-991 421,90	-1 099 576,42
	5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 099 576,42	1 665 339,12	991 421,90	1 099 576,42
	5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 099 576,42	1 665 339,12	983 177,17	1 099 576,42

	5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 665 339,12	1 665 339,12	1 099 576,42	1 099 576,42
	5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 665 339,12	-1 665 339,12	-1 099 576,42	-1 099 576,42
6	Wynik netto	-895 035,72	-955 881,55	-565 762,70	-536 715,29
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 705 227,06	20 705 227,06	2 903 357,78	2 903 357,78
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 705 227,06	20 705 227,06	2 903 357,78	2 903 357,78

3. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Grupy kapitałowej Emitenta, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

W IV kwartale 2020 roku Grupa kapitałowa składająca się z ACREBIT S.A. oraz Yoshi S.A. wykazała stratę netto w wysokości **-955 881,55**. Czynnikiem wpływającym 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 około 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 około 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 dla Grupy kapitałowej Emitenta 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 Grupie kapitałowej w okresie objętym raportem

Spółka Yoshi, zależąca do Grupy Kapitałowej Emitent, prowadzi zaawansowane prace nad innowacyjnym systemem leczenia chorób związanych z cukrzycą.

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 SA, zgodnie ze swoim charakterem i przyjętym kierunkiem działań gospodarczych, koncentruje się na nowatorskich technologiach medycznych i około 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 SA ma stały dostęp do najnowszych badań i osiągnięć naukowo-technicznych tworzonych na polskich uczelniach. Spółka podpisała umowy o współpracę z 19 ośrodkami naukowo-badawczymi w kraju. Dodatkowo Yoshi SA pełni rolę brokera technologii Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach.

Emitent dokonuje konsolidacji wyników finansowych Emitenta z wynikami spółki zależnej Yoshi S.A. , począwszy 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 w ramach Grupy kapitałowej Emitenta – 0 osób.

Marcin Sprawka - Prezes Zarządu