

MERIT INVESTMENTS ASI S.A.

MERIT INVESTMENTS ASI S.A.

**RAPORT OKRESOWY
za trzeci kwartał 2021 roku**

obejmujący okres od dnia 01.07.2021 do 30.09.2021 roku

spółka notowana na

NEW/ connect
RYNEK AKCJI GPW

Częstochowa, dnia 12 listopada 2021 roku

Podstawowe informacje o spółce

Firma	MERIT INVESTMENTS ASI S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Częstochowa, Polska
Adres siedziby	ul. Bór 182, 42-202 Częstochowa
e-mail	piotr.brewczynski@meritinvest.pl
Kontakt dla inwestorów	+48 601 721 721
Strona internetowa	www.meritinvest.pl
REGON	142555251
NIP	9482569794
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z/ś w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy KRS
Data rejestracji	1 września 2010 roku
Numer KRS	0000362881
Reprezentacja Spółki	Piotr Brewczyński Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Dorota Denis – Brewczyńska Przewodnicząca Rady Piotr Adamik Zastępca Przewodniczącego Rady Grażyna Brewczyńska Członek Rady Edward Brewczyński Członek Rady Krystyna Denis Członek Rady
Kapitał zakładowy	300.000,00 zł wpłacony w całości
Akcje	1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A 500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B 154.500 akcji zwykłych na okaziciela serii C 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D 345.500 akcji zwykłych na okaziciela serii E

List Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy !

Trzeci kwartał bieżącego roku zamykamy ze stratą, która spowodowana jest spadkiem wartości rynkowej akcji z naszego portfela spółek notowanych na polskiej giełdzie. Portfel inwestycyjny spółek niepublicznych w okresie objętym raportem nie uległ zmianie.

Trzeci kwartał bieżącego roku zakończyliśmy saldem posiadanych aktywów o wartości 1.536.954,22 złotych, w stosunku do trzeciego kwartału roku ubiegłego, gdzie wartość aktywów wynosiła 481.053,26 złotych. Kapitały własne na koniec września 2021 roku wyniosły 210.299,69 złotych, w stosunku do trzeciego kwartału roku ubiegłego, gdzie wartość kapitałów własnych wynosiła 235.550,98 złotych.

Systematycznie dążę do takiej sytuacji aby większość naszego portfela inwestycyjnego opierała się o grupę aktywów w postaci spółek już notowanych, względnie spółek, których akcje mają realną szansę zadebiutować na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie w krótkim terminie od ich zakupu. Na koniec trzeciego kwartału wartość akcji portfelowych, notowanych na rynku głównym oraz alternatywnym wynosiła łącznie 1.258.762,00 złote. W okresie porównawczym roku 2020 była to wartość 195.277,91 złotych. Na dzień 30 września 2021 wartość akcji i udziałów spółek niepublicznych wynosiła łącznie 240.977,00 złotych.

Zachęcam Państwa do zapoznania się z raportem.

Prezes Zarządu

Piotr Brewczyński

KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Bilans porównawczy IIIQ2021 – IIIQ2020

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-09	Na koniec 2020-09
-	A	Aktywa trwałe	5 000,00	5 000,00
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	1 529 136,09	473 235,13
-	I	Zapasy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	34 127,21	12 279,16
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	1 495 008,88	460 955,97
-	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	2 818,13	2 818,13
	Suma		1 536 954,22	481 053,26

PASywa

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-09	Na koniec 2020-09
-	A	Kapitał (fundusz) własny	210 299,69	235 550,98
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	300 000,00	300 000,00
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	508 436,56	508 436,56
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-436 667,47	-702 430,03
	VI	Zysk (strata) netto	-161 469,40	129 544,45
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 326 654,53	245 502,28
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 326 654,53	245 502,28
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Suma		1 536 954,22	481 053,26

2. Rachunek Wyników

(wariant porównawczy IIIQ2021 - IIIQ2020)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-09	Na koniec 2020-09	IIIQ 2021	III Q 2020
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana)	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	0,00	0,00	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	38 830,31	37 965,36	11 086,91	16 303,17
	I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
	III	Usługi obce	35 137,47	26 871,15	10 940,27	9 139,17
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 374,84	7 389,30	146,64	3 624,00
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*	-	emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	318,00	3 704,91	0,00	3 540,00
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C		Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-38 830,31	-37 965,36	-11 086,91	-16 303,17
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	97,64	0,00	0,00
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	0,00	97,64	0,00	0,00
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F		Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-38 830,31	-37 867,72	-11 086,91	-16 303,17
-	G	Przychody finansowe	665 484,58	179 034,52	2 986,72	140 312,58
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*		w których jednostka posiada udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
*	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*		w których jednostka posiada udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	529,49	156,94	223,82	63,00
*	-	od jednostek powiązanych	529,49	156,94	223,82	63,00
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	528 840,12	121 050,40	714,70	121 050,40
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	136 114,97	57 827,18	2 048,20	19 199,18
	V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	707 331,67	5 521,35	229 579,48	4 780,37
-	I	Odsetki, w tym:	19 579,52	1 162,61	6 407,39	421,63
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	676 177,10	2 557,00	222 937,12	2 557,00
	IV	Inne	11 575,05	1 801,74	234,97	1 801,74
I		Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-80 677,40	135 645,45	-237 679,67	119 229,04
J		Podatek dochodowy	80 792,00	6 101,00	-2 109,00	6 101,00
K		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)	0,00	0,00	0,00	0,00
L		Zysk (strata) netto (I-J-K)	-161 469,40	129 544,45	-235 570,67	113 128,04

3. Rachunek przepływów pieniężnych

(metoda pośrednia, wariant porównawczy IIIQ2021 – IIIQ2020)

	Wyszczególnienie	30.09.2021 narastająco	30.09.2020 narastająco	III kwartał 2021	III kwartał 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-161 469,40	-49 955,13	-235 570,67	-39 416,10
II.	Korekty razem	13 627,46	-10 056,94	171 473,61	10 788,82
1.	Amortyzacja				
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-528 840,12	-56 567,78	-714,70	-18 097,84
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów			0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-3 340,40	0,00	-2 820,09	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-13 304,18	18 140,35	-52 064,91	-5 036,88
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		179,00		
10.	Inne korekty	559 112,16	28 191,49	227 073,31	33 923,54
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-147 841,94	-60 012,07	-64 097,06	-28 627,28
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	2 869 912,42	64 563,90	86 908,13	25 836,27
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	2 869 912,42	64 163,90	86 908,13	25 436,27
	a) w jednostkach powiązanych				
	b) w pozostałych jednostkach	2 869 912,42	64 163,90	86 908,13	25 436,27
	- zbycie aktywów finansowych	2 869 912,42	64 163,90	86 908,13	25 436,27
	- dywidendy i udziały w zyskach				

	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki				
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne		400,00		400,00
II.	Wydatki	3 196 387,78	3 749,52	26 671,80	2 200,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	3 196 387,78	99,52	26 671,80	0,00
	a) w jednostkach powiązanych				
	b) w pozostałych jednostkach	3 196 387,78	99,52	26 671,80	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	3 196 387,78	99,52	26 671,80	
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne		3 650,00		2 200,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-326 475,36	60 814,38	60 236,33	23 636,27
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	495 000,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki	495 000,00			
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	156 881,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	144 300,00			
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				

6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki	81,00			
9.	Inne wydatki finansowe	12 500,00			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	338 119,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-136 198,30	802,31	-3 860,73	-4 991,01
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-136 198,30	802,31	-3 860,73	-4 991,01
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	136 448,18	94,08	4 110,61	5 887,40
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	249,88	896,39	249,88	896,39
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Wyszczególnienie	Stan za okres		Stan za okres	
		2021.09.30	2020.09.30	III Kwartał 2021	III Kwartał 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	371 769,09	106 006,53	445 870,36	122 422,94
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu				
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	508 436,56	508 436,56	508 436,56	508 436,56
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu				
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-436 667,47	-702 430,03	-436 667,47	-702 430,03
8.	Wynik netto roku bieżącego	-161 469,40	129 544,45	-235 570,67	113 128,04
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	210 299,69	235 550,98	210 299,69	235 550,98
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	210 299,69	235 550,98	210 299,69	235 550,98

CHARAKTERYSTYKA OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W OKRESIE KWARTAŁU OBJĘTEGO RAPORTEM

W trzecim kwartale 2021 roku, portfel inwestycyjny Emitenta, po uprzedniej przebudowie poddany był istotnym wahaniom cen akcji. W efekcie spadków wycen rynkowych składników portfela inwestycyjnego, Emitent odnotował stratę netto na poziomie 235.570,67 złotych. W trzecim kwartale koszty działalności operacyjnej wyniosły 11 tys. złotych, a w okresie porównawczym roku 2020 ponad 16 tys. złotych. Na polskiej giełdzie widać powrót awersji do ryzyka, co nie sprzyja wycenie dużej ilości akcji, w tym akcji z naszego portfela. Taka sytuacja w mojej ocenie może przejść w długoterminowy trend spadkowy. Mając na uwadze, że wyniki Spółki są w dużym stopniu uzależnione od zmian cen akcji, to coraz większe znaczenie ma niekorzystne otoczenie rynkowe, w tym pandemia, inflacja i konflikty na granicach Unii Europejskiej. Niezależnie od sytuacji przygotowuję się do kolejnych zmian w portfelu inwestycyjnym, zgodnie z obowiązującą polityką i strategią inwestycyjną realizowaną przez nasz alternatywny fundusz - Alternatywną Spółkę Inwestycyjną. Przygotowuję spółkę na czarny scenariusz i sądzę, że do zmian w portfelu inwestycyjnym może dochodzić częściej niż kiedyś. Wiąże się to z podwyższonym ryzykiem dalszych spadków wycen akcji na giełdzie w Polsce. Niemniej jednak efekty strategii aktywnego zarządzania są relatywnie dobre. Systematycznie dążę do takiej sytuacji aby większość naszego portfela inwestycyjnego opierała się na akcjach spółek już notowanych, względnie spółek, których akcje mają realną szansę zadebiutować na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Trzeci kwartał był okresem niskiej aktywności na rynku i sytuacja przynajmniej w Polsce nie pozwala mi obecnie zakładać innych scenariuszy, do czasu wystąpienia potrzeby zamykania pozycji. Liczba pozycji portfelowych w gronie akcji notowanych uległa zmniejszeniu. Pozycje w spółkach niepublicznych to bez zmian cztery walory. Na koniec trzeciego kwartału 2021 roku pozostawiłem w portfelu siedem pozycji w gronie akcji notowanych. Projekcja dla każdej z pozycji w portfelu została solidnie przygotowana. Pomimo zauważalnych spadków wycen niektórych pozycji w portfelu jestem nadal pozytywnie nastawiony co do ich przyszłej wyceny. Widzę, jednak realną możliwość wystąpienia skrajnie negatywnych scenariuszy na światowych rynkach, z którymi jesteśmy w Polsce mocno skorelowani, co może niekorzystnie wpływać na wycenę naszego portfela inwestycyjnego.

STANOWISKO ODNOŚNIE PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz na rok 2021.

OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH PRZEWIDZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM, O KTÓRYCH MOWA W PAR.10 PKT. 13A ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO

Nie dotyczy

INFORMACJE NA TEMAT WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH

W okresie objętym raportem Emitent nie podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatyw nastawionych na wprowadzenie nowych rozwiązań innowacyjnych.

OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Emitent posiada podmiot zależny – kontrolowaną w 100% spółkę Merit Business Consulting Sp. z o.o. z/ś w Radomiu. KRS : 0000714553, REGON : 369305222, NIP : 9482613035. Kapitał zakładowy : 5000,00 zł.

WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Emitent nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości.

WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wybrane dane finansowe Merit Business Consulting Sp. z o.o.

(Bilans)

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-09	Na koniec 2020-09
-	A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	7 337,66	3 224,85
-	I	Zapasy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	6 978,50	3 203,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	359,16	21,85
-	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		7 337,66	3 224,85

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-09	Na koniec 2020-09
-	A	Kapitał (fundusz) własny	-27 825,78	-11 415,91
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-18 697,07	-10 874,57
	VI	Zysk (strata) netto	-14 128,71	-5 541,34
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 163,44	14 640,76
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	35 163,44	14 640,76
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Suma		7 337,66	3 224,85

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy IIIQ2021 – IIIQ2020)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-09	Na koniec 2020-09
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	250,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	250,00	0,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	13 847,93	5 385,30
	I	Amortyzacja	0,00	0,00
	II	Zużycie materiałów i energii	20,33	0,00
	III	Usługi obce	6 657,90	4 620,00
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	506,00	765,30
	V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	5 601,63	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 062,07	0,00
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-13 597,93	-5 385,30
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	0,50	0,90
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	0,50	0,90
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	1,79	0,00
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	1,79	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-13 599,22	-5 384,40
-	G	Przychody finansowe	0,00	0,00
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	529,49	156,94
-	I	Odsetki, w tym:	529,49	156,94
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-14 128,71	-5 541,34
	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-14 128,71	-5 541,34

STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na walnym zgromadzeniu
Dorota Denis-Brewczyńska	1 591 155	1 591 155	53,04%	58,54%
Mirosław Stępień	307 000	307 000	10,23%	11,29%
Pozostali akcjonariusze	820 032	820 032	27,33%	30,17%
Merit Investments ASI (akcje własne)	281 813	0	9,39%	0,00%
RAZEM	3 000 000	2 718 187	100,00%	100,00%

Struktura właścicielska na dzień 12 listopada 2021 roku, zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę.

LICZBA ZATRUDNIONYCH W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W przeliczeniu na pełne etaty w okresie objętym raportem Emitent nie zatrudniał pracowników.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd MERIT INVESTMENTS ASI S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową MERIT INVESTMENTS ASI S.A. oraz jej wynik finansowy.

INFORMACJE O ZASADACH RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

A. Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00zł. ujmowane są w ewidencji oraz amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania

B, C. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3500 zł ujmowane są w ewidencji amortyzowane w czasie, począwszy od miesiąca następującego po ich przekazaniu do użytkowania; Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości niższej amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania i ujmowane są w ewidencji.

D. Wycena materiałów, towarów - nie występują

F. Wycena wyrobów gotowych - nie występują

G. Wycena produkcji w toku - nie występuje

H. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

1. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności).
2. Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.
3. Odpisy aktualizujące tworzone są na należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności. Odpis tworzony jest przy uwzględnieniu struktury czasowej należności oraz oszacowania możliwości odzyskania należności. Odpis tworzony jest w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych – w przypadku należności z tytułu dostaw i usług, a w przypadku należności z tytułu odsetek – w ciężar kosztów finansowych.
4. Należności przedawnione, co których Spółka nie ma możliwości odzyskania – spisywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub bezpośrednio na wynik finansowy – jako korekty lat ubiegłych.

I. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań także odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań. Odsetki te są księgowane w ciężar kosztów finansowych.

J. Aktywa i pasywa

Aktywa i Pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się w ciągu roku wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury .

Aktywa i Pasywa wyrażone w walutach obcych wyceniono na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień 31 grudnia . Na ten dzień nie wystąpiły aktywa i pasywa wyrażane w walutach obcych.

K. Inwestycje krótkoterminowe

1. Przychody i rozchody walut obcych wycenia się w ciągu roku w wartości wynikającej z ich każdorazowo obowiązujących kursów: 1.Kurs sprzedaży banku obsługującego: w przypadku wpływu waluty (zakup dewiz w banku); 2. Kurs kupna banku obsługującego w przypadku rozchodu walut z rachunku (odsprzedaż dewiz bankowi).

2. Inwestycje krótkoterminowe w księgach na moment ich nabycia lub powstania wycenia się według cen nabycia. Spółka posiada inwestycje krótkoterminowe w postaci akcji Spółek notowanych na rynku papierów wartościowych.

3. Inwestycje krótkoterminowe w aktywa finansowe: akcje notowane na rynku giełdowym na dzień bilansowy oraz na ostatni dzień kwartalnych okresów sprawozdawczych wyceniane są wg wartości rynkowych, ustalanych na podstawie kursu akcji na ostatni dzień roku oraz na ostatni dzień danego kwartalnego okresu sprawozdawczego wg notowań giełdy papierów wartościowych.

4. Inwestycje krótkoterminowe w aktywa finansowe (akcje nie notowane na rynku giełdowym) na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości godziwej.

5. Inwestycje w postaci aktywów finansowych zaliczane są do krótkoterminowych aktywów finansowych, jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia ich założenia, wystawienia lub nabycia.

6. Rozchód inwestycji jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenie, których ceny nabycia są różne, wycenia się według metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło).

7. Skutki wyceny inwestycji krótkoterminowych do wartości rynkowej odnoszone są w ciężar kosztów lub przychodów finansowych.

L. Inwestycje długoterminowe

1. Inwestycje długoterminowe w księgach na moment ich nabycia lub powstania wycenia się według cen nabycia.

2. Rozchód inwestycji długoterminowych jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenie, których ceny nabycia są różne, wycenia się według metody FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło).

2. Pomiar wyniku finansowego

Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Spółka sporządza sprawozdanie zgodnie z Ustawą o Rachunkowości, bez zastosowania zasad określonych w MSR. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany wg metody pośredniej.

4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości

Nie dokonywano zmian metod księgowości.

Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych i objaśnienia zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Dziękuję za Państwa czas poświęcony na zapoznanie się z raportem.

Częstochowa, 12 listopada 2021 roku.



PREZES ZARZĄDU
Piotr Brepczyński

**MERIT
INVESTMENTS
ASI
S.A.**

spółka notowana na

NEW / connect
RYNEK AKCJI GPW