

Skonsolidowany i jednostkowy
raport kwartalny
Merlin Group S.A.
za okres 01.01.2022 - 31.03.2022



SPIS TREŚCI

I. Wybrane dane finansowe	4
1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	4
2. Wybrane jednostkowe dane finansowe	5
II. Sprawozdanie z działalności w I kwartale 2022 roku	6
1. Podstawowe informacje o spółce	6
a) Informacje podstawowe	6
b) Zarząd	6
c) Rada Nadzorcza	6
d) Akcje i akcjonariat	7
2. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.	8
3. Istotne zdarzenia mające miejsce po dniu bilansowym	9
4. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz Grupy Kapitałowej oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym	9
5. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym	9
6. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	9
7. Opis Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	9
8. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych u Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	13
III. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku	14
1. Skonsolidowany bilans*	14
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat*	16
3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych*	17
4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym*	18
IV. Jednostkowe kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku	19
1. Jednostkowy bilans*	19
2. Jednostkowy rachunek zysków i strat*	21
3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych*	22
4. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym*	23
Wybrane dane finansowe spółki Merlin Buy sp. z o.o. Emitent nie przedstawia danych porównywalnych z uwagi na fakt, że spółka została zawiązana w 1 kwartale 2022	24
V. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	26

Szanowni Państwo,

w imieniu Merlin Group S.A. prezentuję wszystkim Interesariuszom Spółki raport za pierwszy kwartał 2022 roku, zawierający najistotniejsze informacje dotyczące działalności Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej w tym okresie.

Przedstawione podsumowanie kwartalnej aktywności biznesowej oraz działań na rynku kapitałowym rzetelnie oddaje obraz aktualnej sytuacji Merlin Group S.A., który pragniemy uzupełnić komentarzem, wskazującym nie tylko na osiągnięcia, ale przede wszystkim nakreślającym obszar dalszego rozwoju Grupy.

Z wyrazami szacunku,

Robert Boruc
Członek Zarządu

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.01.2021	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.01.2021
	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	39	5 144	8
Zysk (strata) ze sprzedaży	-634	-1 563	-136	-342
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (po wyłączeniu wartości firmy)	-645	-1 531	-139	-335
Zysk (strata) brutto	-1 209	-2 083	-260	-456
Zysk (strata) netto	-1 193	-2 087	-257	-456
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-495	-550	-106	-120
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	9	0	2
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	21	472	5	103
Przepływy pieniężne netto razem	-473	-69	-102	-15

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31.03.2022	31.03.2021	31.03.2022	31.03.2021
Aktywa razem	36 482	39 480	7 841	8 472
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 253	15 447	3 279	3 315
Zobowiązania długoterminowe	2 927	3 837	629	823
Zobowiązania krótkoterminowe	11 260	11 065	2 420	2 374
Kapitał własny	21 229	24 034	4 563	5 157
Kapitał zakładowy	16 456	16 456	3 537	3 531

- Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:

4,6472 – kurs wyliczony jako średnia z kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w I kwartale 2022

4,5721 – kurs wyliczony jako średnia z kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w I kwartale 2021

- Dla pozycji bilansowych:

4,6525 – kurs NBP z dnia 31 marca 2022 roku

4,6603 – kurs NBP z dnia 31 marca 2021 roku,

2. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2022 -	01.01.2021 -	01.01.2022 -	01.01.2021 -
	31.03.2022	31.03.2021	31.03.2022	31.03.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	279	205	60	45
Zysk (strata) ze sprzedaży	60	-224	13	-49
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	60	-224	13	-49
Zysk (strata) brutto	44	-238	9	-52
Zysk (strata) netto	59	-241	13	-53
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-12	-381	-3	-83
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	69	0	15
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	14	278	3	61
Przepływy pieniężne netto razem	2	-35	0	-8

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31.03.2022	31.03.2021	31.03.2022	31.03.2021
	Aktywa razem	85 581	84 182	18 395
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 261	1 679	701	360
Zobowiązania długoterminowe	22	46	5	10
Zobowiązania krótkoterminowe	2 998	1 393	644	299
Kapitał własny	82 319	82 504	17 694	17 703
Kapitał zakładowy	16 456	16 456	3 537	3 531

- Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:

4,6472 – kurs wyliczony jako średnia z kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w I kwartale 2022

4,5721 – kurs wyliczony jako średnia z kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w I kwartale roku 2021

- Dla pozycji bilansowych:

4,6525 – kurs NBP z dnia 31 marca 2022 roku

4,6603 – kurs NBP z dnia 31 marca 2021 roku,

Merlin Group S.A. pełni rolę holdingową skupiającą funkcje pomocnicze Grupy. Odpowiedzialna jest między innymi za pozyskiwanie finansowania dla Grupy i administracyjne wspieranie jej działalności operacyjnej. Merlin Group S.A. w pierwszym kwartale 2022 roku kontynuowała działalność operacyjną o takim profilu.

II. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W I KWARTALE 2022 ROKU

1. Podstawowe informacje o spółce

a) Informacje podstawowe

Nazwa	Merlin Group S.A.
Adres	Aleje Jerozolimskie 134, 02-305 Warszawa
Regon	141697724
NIP	107 001 37 12
KRS	0000403289
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Internet	www.merlingroup.pl

Spółka Merlin Group S.A. (dawniej AdMassive Group S.A.) powstała w drodze przekształcenia AdMassive Sp. z o.o. W dniu 07.10.2011 roku Wspólnicy prawidłowo wezwani na zebranie wspólników podjęli uchwałę w formie Aktu Notarialnego (rep. A nr 14321/2011) o przekształceniu Spółki AdMassive Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę AdMassive Spółka Akcyjna.

Spółka została zarejestrowana w dniu 28.11.2011 roku przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000403289.

Głównym przedmiotem działalności Emitenta jest zarządzanie Grupą Kapitałową Merlin Group, która z dniem rejestracji zmian w statucie Emitenta dokonanych w dniu 22 listopada 2016 roku otrzymała nazwę Merlin Group S.A.

Merlin.pl to jeden z najstarszych, największych i najbardziej rozpoznawalnych sklepów internetowych w Polsce, którego historia sięga roku 1999. W ciągu tych 17 lat działalności Merlin.pl zdobył zaufanie ponad 3 milionów klientów, co miesiąc wysyłając do nich setki tysięcy książek, filmów i płyt.

b) Zarząd

Na dzień publikacji raportu w skład Zarządu Merlin Group S.A wchodził:

- Robert Boruc – Członek Zarządu.

c) Rada Nadzorcza

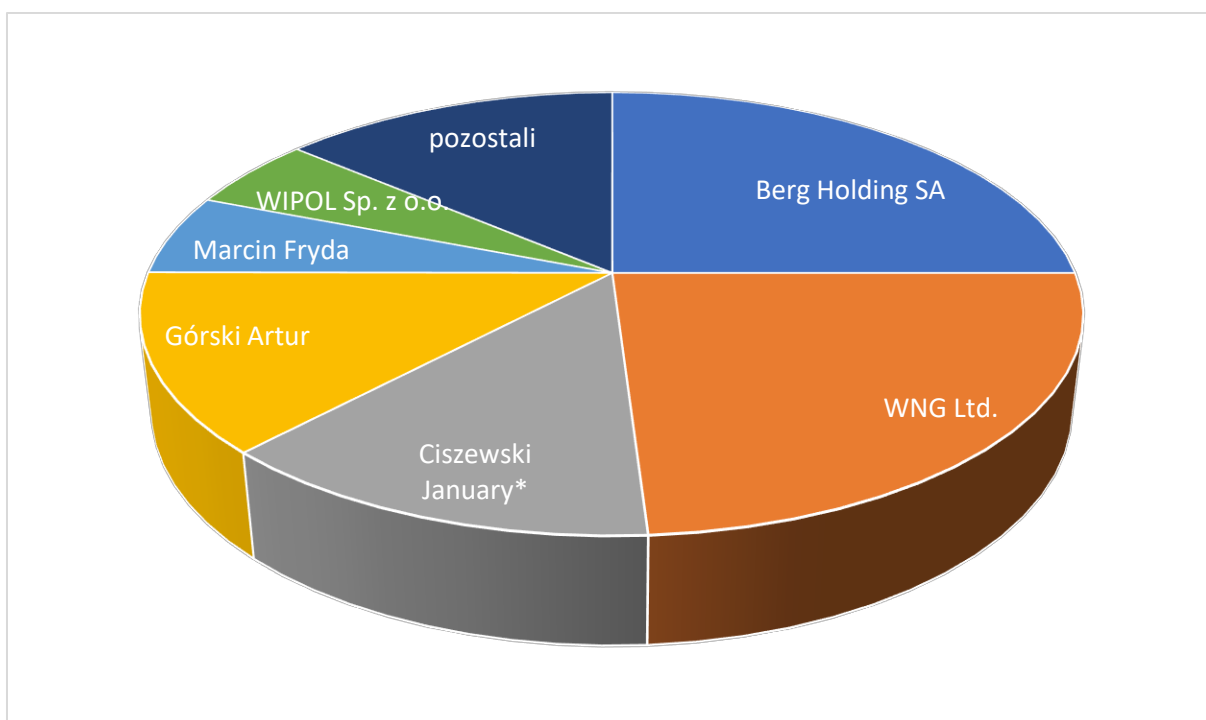
Na dzień publikacji raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

- Mariusz Minasiewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Stanisław Ryszard Kaczoruk – Członek Rady Nadzorczej,

- Norbert Polewka – Członek Rady Nadzorczej,
- Shane McCarthy – Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Bieńczak – Członek Rady Nadzorczej,
- Justyna Romańczuk – Członek Rady Nadzorczej,

d) Akcje i akcjonariat

Struktura akcjonariatu Merlin Group S.A. na dzień przekazania niniejszego raportu.



Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu, przedstawia się następująco:

akcjonariusz	liczba akcji	udział w liczbie akcji	liczba głosów	udział w liczbie głosów
Berg Holding SA	102 853 067	25,00%	102 853 067	25,00 %
WNG Ltd.	98 718 946	23,99%	98 718 946	23,99%
Ciszewski January*	53 701 495	13,05%	53 701 495	13,05%
Górski Artur	53 483 595	13,00%	53 483 595	13,00%
Marcin Fryda	24 190 305	5,88%	24 190 305	5,88%
WIPOL Sp. z o.o.	21 759 000	5,29%	21 759 000	5,29%
pozostali	56 705 860	13,83%	56 705 860	13,83%
	411 412 268	100,00%	411 412 268	100,00%

* wraz z JR Holding ASI S.A.

2. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

Zarząd Emitenta w pierwszym kwartale 2022 roku konsekwentnie kontynuował szereg projektów mających na celu w kolejnych okresach zaowocować wzrostem sprzedaży.

Działania Zarządu w prezentowanym okresie skupione były głównie wokół zmiany modelu logistycznego będącego przyszłą podstawą wykorzystywaną w sprzedaży przez sklepy internetowe Emitenta polegający na przeniesieniu procesu wysyłki towaru na dostawcę. W tym celu dostosowano platformę informatyczną obsługującą każdy ze sklepów Emitenta, uzyskując swobodę wyboru współpracy z dostawcą opierając się na pracy na własnych stanach magazynowych, modelu cross docking, czy modelu wysyłki drop shipping.

Kolejnym etapem działań Zarządu podjętych w pierwszym kwartale 2022 roku były aspekty poprawy systemów IT obsługujące sklepy internetowe Emitenta. Najważniejszą z nich była zmiana kolokacji serwerów obsługujących platformę informatyczną, na aktualnie najszybszej technologii oraz najwyższych parametrów technicznych. Poprawiono również kod źródłowy na którym osadzone zostały silnik obsługujące sklepy internetowe, uzyskując podniesienie poziomu zabezpieczeń danych osobowych klientów sklepów internetowych Emitenta.

Ujednoczenie platformy internetowej oraz modernizacja jej kodu źródłowego skutkuje uzyskaniem holistycznego środowiska pracy pozwalającego multiplikować sklepy w sposób skalowany, co pozwoli poprawić wynik finansowy Grupy Merlin, przez zwiększenie liczby sklepów internetowych i tym samym asortymentu który Grupa oferuje.

Kluczowym projektem jest inwestycja zmian frontów sprzedażowych zgodnie z najnowszymi technologiami tym samym Spółka uzyska szersze możliwości wykorzystywania nowoczesnych i innowacyjnych metod sprzedaży online. Wraz ze zmianą wersją funkcjonalną frontów prowadzone były prace związane z odświeżeniem wizerunku marek należących do Emitenta.

Zarząd Emitenta w przyszłych okresach sprawozdawczych zamierza nadal prowadzić działania mające na celu poprawę doświadczeń zakupowych klienta. Dokonane zmiany po stronie optymalizacji konwersji pozwalają obecnie Spółce podjąć inwestycje marketingowe

zmierzające do zwiększenia ruchu na stronie. Istotnym czynnikiem wzrostu będzie rozwój grup asortymentowych komplementarnych dla już oferowanych produktów.

3. Istotne zdarzenia mające miejsce po dniu bilansowym

Prezentowane w raportach bieżących Emitenta.

4. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz Grupy Kapitałowej oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym

Nie dotyczy.

5. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym

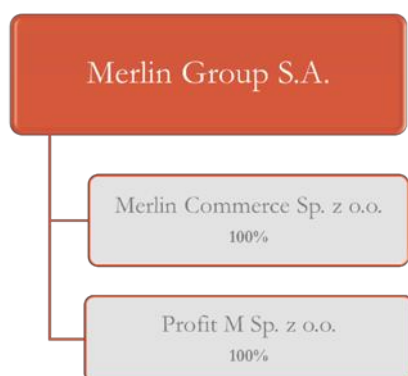
Emitent nie publikuje prognoz wyników finansowych.

6. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Nie dotyczy.

7. Opis Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 31.03.2022 r. wchodziły następujące spółki: Merlin Group S.A. – jednostka dominująca, Merlin Buy Sp. z o.o., Profit M Sp. z o.o., Merlin Commerce Sp. z o. o. oraz Magus S.A. w upadłości likwidacyjnej – jednostki zależne (graf obejmuje wyłącznie jednostki zależne objęte konsolidacją):



Według stanu na dzień publikacji niniejszego raportu za pierwszy kwartał 2022 roku, tj. 16 maja 2022 roku, w skład Grupy Kapitałowej wchodziły następujące spółki: Merlin Group S.A. – jednostka dominująca i Merlin Buy Sp. z o.o. – jednostki zależne.

W raporcie ESPI nr 7/2022 Emitent poinformował, że w dniu 4 kwietnia 2022 roku na podstawie trzech umów sprzedaży zawartych z osobą prawną niepowiązaną z Emitentem Emitent zbył:

- 42.200 udziałów Merlin Commerce Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, stanowiących 100% kapitału zakładowego tej spółki;
- 8.300 udziałów Profit M Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, stanowiących 100% kapitału zakładowego tej spółki;
- 18.577 akcji Magus S.A. w upadłości likwidacyjnej z siedzibą w Warszawie, stanowiących 100% kapitału zakładowego tej spółki.

Poniżej opisano zakres działalności poszczególnych spółek podlegających konsolidacji w I kwartale 2022 r.

Nazwa i forma prawna	Merlin Commerce Sp. z o.o.
Adres siedziby na 31.03.2022	Aleje Jerozolimskie 134, 02-305 Warszawa
Regon	142799272
NIP	527 264 77 06
KRS	0000377830
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Internet na 31.03.2022	www.merlin.pl
Udział Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	Do dnia poprzedzającego sprzedaż udziałów Emitent posiadał 42.200 udziałów w spółce, dających prawo do 42.200 głosów na Zgromadzeniu Wspólników, co stanowi 100% udziału w kapitale zakładowym spółki i 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników
Przedmiot działalności na 31.03.2022	Sprzedaż prowadzona za pośrednictwem sklepów internetowych tj. merlin.pl , cdp.pl

W Polsce Merlin Commerce od marca 2016 roku prowadzi sklep merlin.pl. Zgodnie z umową o długoterminowej współpracy handlowej zawartą 27 listopada 2015 roku ze spółką Magus S.A. w upadłości układowej (dawniej Merlin.pl S.A.), spółka Merlin Commerce wydzierżawiła znak towarowy oraz domenę internetową merlin.pl.

Merlin Commerce Sp. z o.o. uzyskała na podstawie umowy nie tylko prawo do korzystania ze znaku towarowego merlin.pl, ale również wszelkie prawa autorskich do utworów związanych z marką merlin.pl oraz pozostałych aktywów w sposób dowolnie przez siebie wybrany o ile nie pozostawały one sprzeczne z postanowieniami umowy, dodatkowo spółka zależna nabyła prawo do prowadzenia we własnym imieniu i na własny rachunek osobiście lub za pośrednictwem osób trzecich działających w jego imieniu własną sprzedaż internetową.

Emitent w dniu 4 kwietnia 2022 r. dokonał sprzedaży 100% udziałów spółki Merlin Commerce sp. z o.o.

Nazwa i forma prawna	Profit M Sp. z o.o.
Adres siedziby na 31.03.2022	Aleje Jerozolimskie 134, 02-305 Warszawa
Regon	015227002
NIP	525 224 5459
KRS	0000756053
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Internet na 31.03.2022	www.merlingroup.pl
Udział Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	Do dnia poprzedzającego sprzedaż udziałów Emitent posiadał 8.300 udziałów w spółce, dających prawo do 8.300 głosów na Zgromadzeniu Wspólników, co stanowi 100% udziału w kapitale zakładowym spółki i 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników
Przedmiot działalności	Sprzedaż prowadzona za pośrednictwem sklepów internetowych tj. niePrzeczytane.pl , Profit24.pl , smarkacz.pl , Mestro.pl , biznesikultura.pl

Spółka Profit M Sp. z o.o. powstała poprzez przekształcenie Profit M sp. z o.o. sp. j numer KRS 0000127896. Podstawą powstania Profit M Sp. z o.o. jest uchwała o przekształceniu podjęta przez Wspólników Spółki Profit M sp. z o.o. sp. j w dniu 24-09-2018 roku, zawarta w Akcie Notarialnym rep. A nr 15136/2018.

Na datę 31 marca 2022 r. Profit M sp. z o.o. zajmowała się sprzedażą książek oraz zabawek przez Internet za pośrednictwem sklepów internetowych, jak również zapewniała pełną obsługę logistyczną i informatyczną związaną z działalnością wszystkich platform sprzedażowych Grupy Kapitałowej.

- **niePrzeczytane.pl** – księgarnia internetowa, która oferuje czytelnikom bogatą ofertę wydawniczą zarówno książkowych nowości, jak i pozycji trudno dostępnych;
- **Profit24.pl** – księgarnia internetowa, dostarczająca od ponad 18 lat szeroki wybór opracowań naukowych, podręczników akademickich i książek z różnorodnych dziedzin wiedzy, przeznaczonych dla lekarzy, prawników, pracowników naukowych, pracowników instytucji i studentów, poszukujących najlepszych opracowań akademickich;
- **smarkacz.pl** – sklep internetowy oferujący wiele kreatywnych zabawek, w tym gier dla dzieci, młodzieży i dorosłych;
- **Mestro.pl** – sklep internetowy uruchomiony w 2016, stale poszerzający asortyment, odpowiadając na zapotrzebowanie klientów, oferujący m. in. książki, zabawki, artykuły szkolne i biurowe, artykuły wyposażenia domu, kosmetyki, chemia domowa;
- **Biznes i Kultura** – platforma zakupowa dla segmentu B2B oraz instytucji

Emitent w dniu 4 kwietnia 2022 r. dokonał sprzedaży 100% udziałów spółki Profit M Sp. z o.o.

Magus S.A. w upadłości likwidacyjnej (nie podlegająca konsolidacji)

Nazwa i forma prawna	Magus S.A. w upadłości likwidacyjnej
Adres siedziby na 31.03.2022	ul. Juliusza Słowackiego, nr 55, lok.1 60-521 Poznań
Regon	12845024
NIP	521 269 47 83
KRS	0000253009
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto I Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Internet na 31.03.2022	www.merlin.pl
Udział Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	Do dnia poprzedzającego sprzedaż udziałów Emitent posiadał 18.577 akcji w spółce, dających prawo do 33.966 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 100% udziału w kapitale zakładowym spółki i 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu z zastrzeżeniem wyłączenia praw przysługujących Emitentowi z tytułu realizacji uprawnień jako akcjonariusza Magus S.A.
Przedmiot działalności na 31.03.2022	handel detaliczny

Od 1999 roku Spółka prowadziła sklep internetowy merlin.pl, który przez 18 lat funkcjonowania stał się rozpoznawalną marką na rynku e-commerce. Wysokie koszty związane z otwarciem punktów odbioru przyczyniły się do pogłębiania strat Spółki, która 28 grudnia 2015 roku złożyła w Sądzie Rejonowym Poznań wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. Podstawą złożenia wniosku był fakt zaprzestania przez Spółkę wykonywania zobowiązań finansowych.

Spółka kontynuowała działalność gospodarczą w oparciu o nowy model biznesowy, tj. umowę współpracy ze spółką Merlin Commerce Sp. z o.o., której przedmiotem jest odpłatne udzielenie przez Spółkę licencji na korzystanie m.in. z baz danych, domen i znaków graficznych Spółki.

W dniu 4 lipca 2019 roku zostało wydane postanowienie Sądu Rejonowego Poznań Stare – Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych o zmianie sposobu prowadzenia postępowania z udziałem Magus S.A. z postępowania z możliwością zawarcia układu na postępowanie w celu likwidacji majątku Magus S.A. Syndykiem masy upadłości spółki Magus S.A. został ustanowiony Arkadiusz Sawala.

Jednocześnie syndyk działając na podstawie art. 75 prawa upadłościowego dokonał przejęcia zarządzania całym majątkiem spółki, z jednoczesnym wyłączeniem praw przysługujących Emitentowi z tytułu realizacji uprawnień jako akcjonariusza Magus S.A. Zgodnie z art. 75 utrata uprawnień do zarządzania majątkiem dotyczy wszelkich organów osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, jeżeli są one wyposażone w organy zarządzających, nadzorczych, stanowiących. Organy stanowiące upadłego nie mają żadnych uprawnień kontrolnych w stosunku do syndyka. Por. np. *C. Zalewski*, Spółka giełdowa w upadłości, s. 5 i n.

W związku z powyższym Zarząd Emitenta postanowił o dokonaniu odpisu z tytułu posiadanych akcji w spółce Magus w upadłości likwidacyjnej S.A. na kwotę 13 mln. zł w 2019 roku. W konsekwencji czego Emitent wyłączył od konsolidacji wyniki finansowe Magus S.A. w upadłości likwidacyjnej

Z uwagi na utratę kontroli nad Magus S.A. w upadłości w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 i 39 ustawy o rachunkowości, w tym braku jakiegokolwiek wpływu Emitenta na procedurę sporządzania danych finansowych przez syndyka na potrzeby postępowania upadłościowego, Emitent nie ma możliwości zaprezentowania wybranych danych finansowych Spółki Magus S.A. w upadłości za okres objęty niniejszym raportem.

Emitent w dniu 4 kwietnia 2022 r. dokonał sprzedaży 100% udziałów spółki Magus S.A. w upadłości likwidacyjnej.

W dniu 10 marca 2022 r. Emitent dokonał zawiązania spółki w 100% zależnej Merlin Buy sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. W dniu 24 marca 2022 r. doszło do jej rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Merlin Buy sp. z o.o. (nie podlegająca konsolidacji)

Nazwa i forma prawna	Merlin Buy Sp. z o.o.
Adres siedziby na	Aleje Jerozolimskie 134, 02-305 Warszawa
Regon	521548542
NIP	7011080437
KRS	0000960291
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Internet	www.merlin.pl
Udział Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	Emitent posiada 50 udziałów w spółce, dających prawo do 50 głosów na Zgromadzeniu Wspólników, co stanowi 100% udziału w kapitale zakładowym spółki i 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników
Przedmiot działalności	Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet

Emitent zgodnie z art. 58 ustawy o rachunkowości podjął decyzję o nie obejmowaniu konsolidacją danych spółki za 1 kwartał 2022.

8. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych u Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Merlin Group S.A. zatrudnia 2 osoby w przeliczeniu na pełne etaty, natomiast w ramach Grupy Kapitałowej Emitenta zatrudnione jest **łącznie 7 osób** w przeliczeniu na pełne etaty.

Jednocześnie Emitent i spółki zależne współpracują ze specjalistami w wybranych dziedzinach na podstawie umów cywilnoprawnych bądź umów współpracy.

III. SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU

1. Skonsolidowany bilans*

AKTYWA	31.03.2022 zł	31.03.2021 zł
Aktywa trwałe	34 429 312,68	36 797 388,31
Wartości niematerialne i prawne	1 651 400,00	1 802 450,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 651 400,00	1 802 450,00
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	31 692 011,93	33 732 922,35
Wartość firmy - jednostki zależne	31 692 011,93	33 732 922,35
Rzeczowe aktywa trwałe	474 363,65	633 681,75
Środki trwałe	474 363,65	633 681,75
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	12 836,42
Urządzenia techniczne i maszyny	160 044,88	195 121,21
Środki transportu	16 199,93	18 999,93
Inne środki trwałe	298 118,84	406 724,19
Należności długoterminowe	503 203,10	542 116,21
Od pozostałych jednostek	503 203,10	542 116,21
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	108 334,00	86 218,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108 334,00	86 218,00
Aktywa obrotowe	2 052 794,30	2 683 048,59
Zapasy	270 960,92	1 791 278,44
Materialy	0,00	79 758,81
Towary	270 960,92	1 711 519,63
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 711 918,28	784 991,00
Należności od pozostałych jednostek	1 711 918,28	784 991,00
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	806 049,50	152 071,45
- do 12 miesięcy	806 049,50	152 071,45
Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	650 509,93	436 248,66
Inne	244 217,49	190 376,15
Dochodzone na drodze sądowej	11 141,36	6 294,74
Inwestycje krótkoterminowe	-37 904,15	55 062,51
Krótkoterminowe aktywa finansowe	-37 904,15	55 062,51
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-37 904,15	55 062,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-37 904,15	55 062,51
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107 819,25	51 716,64
Aktywa razem	36 482 106,98	39 480 436,90

PASYWA	31.03.2022	31.03.2021
	zł	zł
Kapitał własny	21 228 874,54	24 033 695,77
Kapitał podstawowy	16 456 490,72	16 456 490,72
Kapitał zapasowy, w tym:	69 377 634,18	69 377 634,18
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	68 685 554,87	68 685 554,87
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-63 412 123,93	-59 713 608,29
Zysk (strata) netto	-1 193 126,43	-2 086 820,84
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 253 232,45	15 446 741,13
Rezerwy na zobowiązania	813 711,15	389 330,92
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 253,00	12 344,00
Pozostałe rezerwy	799 458,15	376 986,92
- krótkoterminowe	799 458,15	376 986,92
Zobowiązania długoterminowe	2 926 591,00	3 837 043,20
Wobec pozostałych jednostek	2 926 591,00	3 837 043,20
- Kredyty i pożyczki	2 926 591,00	3 837 043,20
- Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	11 260 075,30	11 065 432,01
Wobec pozostałych jednostek	11 260 075,30	11 065 432,01
Kredyty i pożyczki	2 590 612,24	5 180 079,25
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	1 822 134,08	9 695,54
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 588 672,61	4 702 909,60
- do 12 miesięcy	5 588 672,61	4 702 909,60
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	489 009,81
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 011 681,18	493 113,37
Z tytułu wynagrodzeń	184 624,96	168 337,08
Inne	62 350,23	22 287,36
Rozliczenia międzyokresowe	252 855,00	154 935,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	252 855,00	154 935,00
- krótkoterminowe	252 855,00	154 935,00
Pasywa razem	36 482 106,99	39 480 436,90

2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2022 - 31.03.2022 zł	01.01.2021 - 31.03.2021 zł
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	38 711,98	5 143 751,94
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 987,75	529 833,61
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	34 724,23	4 613 918,33
Koszty działalności operacyjnej	-672 920,41	-6 707 029,81
Amortyzacja	-167 871,63	-153 204,55
Zużycie materiałów i energii	-16 476,97	-84 130,83
Usługi obce	-179 742,04	-1 672 570,81
Podatki i opłaty	1 385,30	-5 721,77
Wynagrodzenia	-188 583,71	-640 208,60
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-86 540,95	-98 919,67
Pozostałe koszty rodzajowe	-7 632,30	-1 585,68
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-27 458,12	-4 050 687,90
Zysk (Strata) ze sprzedaży	-634 208,44	-1 563 277,87
Pozostałe przychody operacyjne	18 261,15	32 717,99
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	9 099,83
Inne przychody operacyjne	18 261,15	23 618,16
Pozostałe koszty operacyjne	-29 076,07	-102,15
Inne koszty operacyjne	-29 076,07	-102,15
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	-645 023,36	-1 530 662,03
Przychody finansowe	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Koszty finansowe	-53 868,47	-41 717,21
Odsetki, w tym:	-62 444,19	-50 820,41
Inne	8 575,72	9 103,20
Zysk (Strata) z działalności gospodarczej	-698 891,83	-1 572 379,24
Odpis wartości firmy	-510 227,60	-510 227,60
Odpis wartości firmy	-510 227,60	-510 227,60
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-510 227,60	-510 227,60
Zysk (Strata) brutto	-1 209 119,43	-2 082 606,84
Podatek dochodowy	15 993,00	-4 214,00
Zysk (Strata) netto	-1 193 126,43	-2 086 820,84

3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych*

	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
I. Zysk (strata) netto	-1 193 126,43	-2 086 820,84
II. Korekty razem	698 503,96	1 536 871,44
3. Amortyzacja	167 871,63	153 204,55
4. Odpis wartości firmy	510 227,60	510 227,60
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	48 086,90
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-9 099,83
9. Zmiana stanu rezerw	1 144,00	-765,00
10. Zmiana stanu zapasów	831 432,16	227 511,45
11. Zmiana stanu należności	-805 097,18	95 551,35
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-21 300,00	517 630,06
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14 225,75	-5 475,64
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	-494 622,47	-549 949,40
I. Wpływy	0,00	9 099,83
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	9 099,83
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	0,00	9 099,83
I. Wpływy	21 300,00	755 138,05
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	21 300,00	755 138,05
II. Wydatki	0,00	-282 810,51
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	-260 001,39
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	-14 142,11
8. Odsetki	0,00	-8 667,01
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	21 300,00	472 327,54
D. Przepływy pieniężne netto razem	-473 322,47	-68 522,03
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-42 981,74	-68 522,03
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	251,96
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 077,59	123 584,54
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	-37 904,15	55 062,51
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 884,34	779,09

4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym*

	31.03.2022	31.03.2021
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	26 120 516,61	26 120 516,61
Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	26 120 516,61	26 120 516,61
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	16 456 490,72	16 456 490,72
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	16 456 490,72	16 456 490,72
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	69 377 634,18	69 377 634,18
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	69 377 634,18	69 377 634,18
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-48 499 728,86	-48 499 728,86
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-48 499 728,86	-48 499 728,86
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-48 499 728,86	-48 499 728,86
a) zwiększenie z tytułu:	-11 213 879,43	-11 213 879,43
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-11 213 879,43	-11 213 879,43
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-59 713 608,29	-59 713 608,29
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-59 713 608,29	-59 713 608,29
9. Wynik netto	-1 193 126,43	-2 086 820,84
b) strata netto	-1 193 126,43	-2 086 820,84
II. Kapitał własny na koniec okresu	24 927 390,18	24 033 695,77
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 927 390,18	24 033 695,77

* Zgodnie z pkt 5.1. w zw. z pkt 4.1. do Załącznika nr 3 Regulaminu ASO Emitent w skonsolidowanym raporcie kwartalnym powinien zawrzeć kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta zasadami rachunkowości; w przypadku stosowania polskich zasad rachunkowości kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierać powinno co najmniej: skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych – w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi oraz cyframi arabskimi, w zależności od prowadzonej działalności w załączniku nr 1, 2 lub 3 do ustawy o rachunkowości. Emitent z uwagi na zachowanie przejrzystości prezentowanych danych, nie prezentuje w kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym pozycji oznaczonych literami i cyframi rzymskimi oraz cyframi arabskimi, które w okresie bieżącym i porównywalnym posiadały wartość 0.

IV. JEDNOSTKOWE KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU

1. Jednostkowy bilans*

	31.03.2022	31.03.2021
A. Aktywa trwałe	83 656 541,15	83 639 667,15
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 666,67	11 986,67
1. Środki trwałe	9 666,67	11 986,67
e) Inne środki trwałe	9 666,67	11 986,67
III. Należności długoterminowe	55 191,53	55 191,53
Od pozostałych jednostek	55 191,53	55 191,53
IV. Inwestycje długoterminowe	83 560 481,95	83 560 481,95
3. Długoterminowe aktywa finansowe	83 560 481,95	83 560 481,95
a) w jednostkach powiązanych	83 560 481,95	83 560 481,95
- udziały lub akcje	83 560 481,95	83 560 481,95
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 201,00	12 007,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 201,00	12 007,00
B. Aktywa obrotowe	1 923 966,62	542 629,55
II. Należności krótkoterminowe	1 505 704,26	122 701,90
1. Należności od jednostek powiązanych	1 433 095,06	88 697,50
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	382 095,06	88 697,50
- do 12 miesięcy	382 095,06	88 697,50
Inne	1 051 000,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	72 609,20	34 004,40
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	59 392,26	27 709,46
b)	59 392,26	27 709,46
c) Inne	6 922,20	0,20
d) Dochodzone na drodze sądowej	6 294,74	6 294,74
III. Inwestycje krótkoterminowe	410 521,00	412 517,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	410 521,00	412 517,69
b) W jednostkach powiązanych	410 634,70	412 513,91
- udzielone pożyczki	410 634,70	412 513,91
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-113,70	3,78
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-113,70	3,78
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 741,36	7 409,96
Aktywa razem	85 580 507,77	84 182 296,70

	31.03.2022	31.03.2021
	zł	zł
PASYWA		
A. Kapitał własny	82 319 183,71	82 503 507,36
I. Kapitał podstawowy	16 456 490,72	16 456 490,72
II. Kapitał zapasowy, w tym:	68 685 554,87	68 685 554,87
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	68 685 554,87	68 685 554,87
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe.	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 397 801,08	-2 397 801,08
VI. Zysk (strata) netto	-425 060,80	-240 737,15
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 261 324,06	1 678 789,34
I. Rezerwy na zobowiązania	241 332,00	240 007,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 332,00	1 007,00
3. Pozostałe rezerwy	239 000,00	239 000,00
- krótkoterminowe	239 000,00	239 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	22 093,94	45 955,33
3. Wobec pozostałych jednostek	22 093,94	45 955,33
a) - Kredyty i pożyczki	0,00	45 955,33
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 997 898,12	1 392 827,01
1. Wobec jednostek powiązanych	29 607,92	28 344,47
b) Inne	0,00	28 344,47
3. Wobec pozostałych jednostek	2 997 898,12	1 364 482,54
a) Kredyty i pożyczki	1 119 725,24	977 857,04
b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 616 864,09	239 822,93
- do 12 miesięcy	1 616 864,09	239 822,93
Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	213 738,27	95 516,20
h) Z tytułu wynagrodzeń	45 870,76	51 286,37
i) Inne	1 699,76	0,00
Pasywa razem	85 580 507,77	84 182 296,70

2. Jednostkowy rachunek zysków i strat*

	01.01.2022 - 31.03.2022 zł	01.01.2021 - 31.03.2021 zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	278 663,79	205 323,52
- od jednostek powiązanych	278 663,79	205 323,52
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	278 663,79	205 323,52
B. Koszty działalności operacyjnej	-218 902,18	-429 386,93
I. Amortyzacja	-1 160,00	-2 389,17
II. Zużycie materiałów i energii	-3 271,75	-3 307,32
III. Usługi obce	-116 998,86	-191 915,30
IV. Podatki i opłaty	-769,44	-3 690,00
V. Wynagrodzenia	-83 101,15	-206 004,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-12 586,84	-21 410,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-1 014,14	-670,27
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży	59 761,61	-224 063,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	385,93
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	385,93
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	59 761,61	-223 677,48
G. Przychody finansowe	8 632,60	7 458,49
II. Odsetki, w tym:	8 632,60	7 458,49
- od jednostek powiązanych	8 632,60	7 458,49
H. Koszty finansowe	-24 700,41	-21 820,16
I. Odsetki, w tym:	-24 071,12	-21 820,16
- dla jednostek powiązanych	-629,29	-344,47
I. Zysk (Strata) brutto	43 693,80	-238 039,15
J. Podatek dochodowy	15 171,00	-2 698,00
L. Zysk (Strata) netto	58 864,80	-240 737,15

3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych*

	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
	zł	zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	58 864,80	-240 737,15
II. Korekty razem	-71 041,52	-140 570,64
1. Amortyzacja	1 160,00	2 389,17
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	42 338,60	12 557,99
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	671,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	10 438,00
7. Zmiana stanu należności	-1 457 620,63	-85 056,27
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 361 296,55	-82 879,89
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-18 216,04	1 309,36
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	-12 176,72	-381 307,79
I. Wpływy	0,00	224 000,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	224 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	224 000,00
II. Wydatki	0,00	-155 325,23
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-155 325,23
a) w jednostkach powiązanych	0,00	-155 325,23
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	0,00	68 674,77
I. Wpływy	14 300,00	463 000,00
2. Kredyty i pożyczki	14 300,00	463 000,00
II. Wydatki	0,00	-185 000,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	-185 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
8. Odsetki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	14 300,00	278 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	2 123,28	-34 633,02
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	2 123,28	-34 633,02
F. Środki pieniężne na początek okresu	-6,48	34 636,80
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 116,80	3,78

4. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym*

	31.03.2022	31.03.2021
	zł	zł
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	82 744 244,51	82 744 244,51
Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	82 744 244,51	82 744 244,51
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	16 456 490,72	16 456 490,72
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	16 456 490,72	16 456 490,72
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	68 685 554,87	68 685 554,87
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	68 685 554,87	68 685 554,87
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu:	-2 397 801,08	-2 397 801,08
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-2 397 801,08	-2 397 801,08
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 881 726,68	-2 397 801,08
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 881 726,68	-2 397 801,08
6. Wynik netto	58 864,80	-240 737,15
b) strata netto	58 864,80	-240 737,15
II. Kapitał własny na koniec okresu	82 803 109,31	82 503 507,36
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	82 803 109,31	82 503 507,36

* Zgodnie z pkt 4.1. do Załącznika nr 3 Regulaminu ASO Emitent w kwartalnym raporcie okresowym powinien zawrzeć kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta zasadami rachunkowości; w przypadku stosowania polskich zasad rachunkowości kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe zawierać powinno co najmniej: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych – w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi oraz cyframi arabskimi, w zależności od prowadzonej działalności w załączniku nr 1, 2 lub 3 do ustawy o rachunkowości. Emitent z uwagi na zachowanie przejrzystości prezentowanych danych, nie prezentuje w kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym pozycji oznaczonych literami i cyframi rzymskimi oraz cyframi arabskimi, które w okresie bieżącym i porównywalnym posiadały wartość 0.

Wybrane dane finansowe spółki Merlin Buy sp. z o.o.

Emitent nie przedstawia danych porównywalnych z uwagi na fakt, że spółka została zawiązana w 1 kwartale 2022

BILANS		31.03.2022
A. Aktywa trwałe		0,00
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00
1. Środki trwałe		0,00
e) Inne środki trwałe		0,00
III. Należności długoterminowe		0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
B. Aktywa obrotowe		5 000,00
II. Należności krótkoterminowe		0,00
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		5 000,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 000,00
b) W jednostkach powiązanych		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		5 000,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5 000,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00
Aktywa razem		5 000,00
PASYWA		
A. Kapitał własny		5 000,00
I. Kapitał podstawowy		5 000,00
II. Kapitał zapasowy, w tym:		0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej)		0,00
nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe.		0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
VI. Zysk (strata) netto		0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		0,00
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00
- krótkoterminowe		0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00
a) Kredyty i pożyczki		0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00
b) Inne		0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00
a) Kredyty i pożyczki		0,00
Pasywa razem		5 000,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	10.03.2022 -
	31.03.2022
	zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 117,38
- od jednostek powiązanych	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 117,38
Zmiana stanu produktów <zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna>	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	-15 405,64
I. Amortyzacja	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00
III. Usługi obce	0,00
IV. Podatki i opłaty	0,00
- podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00
- emerytalne	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-15 405,64
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży	1 711,74
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Dotacje	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	1 711,74
G. Przychody finansowe	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
Inne	0,00
H. Koszty finansowe	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV. Inne	0,00
I. Zysk (Strata) brutto	1 711,74
J. Podatek dochodowy	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
L. Zysk (Strata) netto	1 711,74

V. INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Niniejszy kwartalny raport Grupy Merlin za I kwartał 2022 roku został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Ogólne zasady polityki prowadzenia ksiąg rachunkowych Emitenta oraz Grupy Kapitałowej Emitenta

- stosowanie przyjętych zasad rachunkowości w sposób ciągły;
- założenie, że Emitent będzie kontynuował działalność w dającej się przewidzieć przyszłości;
- ujęcie wszystkich przychodów i kosztów w okresie sprawozdawczym, w którym zostało osiągnięte lub poniesione, niezależnie od terminu ich zapłaty oraz stosowanie zasady współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów;
- zasadę ostrożności;
- niestosowanie kompensaty sald aktywów i pasywów bądź przychodów z wyjątkiem przypadków przewidzianych dla prezentacji niektórych danych, np. różnic kursowych.

Emitent stosuje zasadę przedstawienia w sprawozdaniu finansowych sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

Zasady rachunkowości, które zostały omówione stosuje się w sposób ciągły dla całego okresu sprawozdawczego. W przypadku podjęcia decyzji o zmianie zasad rachunkowości, bez względu na datę podjęcia decyzji o zmianie, wprowadza się ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego.

Spółka w okresie sprawozdawczym nie zmieniła zasad rachunkowości.

Warszawa, 16.05.2022 r.

Robert Boruc

Członek Zarządu

Robert
Boruc

Data:
2022.05.16
18:05:58
+02'00'