

Raport
za II kwartał 2016



Radom, 2016-08-12

INFORMACJE OGÓLNE

Firma:	MERIT INVEST
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Radom, Polska
Adres:	ul. 1905 Roku 49, 26-600 Radom
Telefon/Fax:	(+48 48) 384-68-10
E-mail:	biuro@meritinvest.pl
WWW:	www.meritinvest.pl
REGON	142555251
NIP	9482569794
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data rejestracji	1 września 2010 r.
Numer KRS	0000362881
W imieniu Emitenta działa	Mirosław Stępień - Prezes Zarządu
Sposób reprezentacji Emitenta	Prezes Zarządu samodzielnie, dwaj inni członkowie Zarządu działający łącznie lub jeden członek Zarządu działający łącznie wraz z prokurentem.

Utworzenie, rejestracja i zmiany kapitału Spółki w Krajowym Rejestrze Sadowym

Emitent został utworzony na podstawie Aktu Notarialnego zawiązującego spółkę z dnia 11.06.2010 r. (Repertorium A Nr 163/2010), który sporządziła w dniu 11 czerwca 2010 r. Iwona Kredzińska notariusz we Wrocławiu. Akcje serii A objęli założyciele spółki, o których mowa w paragrafie 5 Statutu. Akcje serii A są akcjami zwykłymi na okaziciela i zostały zarejestrowane w KRS wraz z zarejestrowaniem spółki MERIT INVEST S.A., tj. 1 września 2010 r.

W dniu 27 czerwca 2011 roku na podstawie Uchwały nr 10 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zostały utworzone Akcje serii B w liczbie 500.000 (pięćset tysięcy). Akcje serii B zostały zarejestrowane w KRS w dniu 19.08.2011r.

W dniu 17 kwietnia 2012 roku ZWZ podjęło decyzję o emisji akcji serii C. W dniu 6 czerwca 2012 r. Zarząd Emitenta złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału w ramach podwyższenia kapitału zakładowego oraz postanowienie o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego w Statucie. Kapitał zakładowy został podwyższony o 15.450 zł do kwoty 165.450 zł. Akcje serii C w liczbie 154.500 zostały zarejestrowane w KRS w dniu 26.06.2012r.

W dniu 25 czerwca 2014 roku na podstawie uchwały nr 1/6/2014 Zarządu w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii D w ramach kapitału docelowego, zostały utworzone akcje serii D w liczbie 1.000.000 sztuk. Kapitał zakładowy spółki został podniesiony do kwoty 265.450 zł. Akcje serii D zostały zarejestrowane w KRS w dniu 29.07.2014r.

Rachunek zysków i strat

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2016-06	Na koniec 2015-06	II Kwartał 2016	II kwartał 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	46 400,00	81 700,00	6 250,00	30 450,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 400,00	81 700,00	6 250,00	30 450,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	168 382,42	181 043,82	83 745,88	88 942,54
I	Amortyzacja	69 787,49	77 822,49	34 893,75	35 786,25
II	Zużycie materiałów i energii	2 502,04	1 907,94	1 415,36	1 084,11
III	Usługi obce	25 241,49	23 712,19	16 280,49	14 036,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 215,02	402,60	2 924,14	186,88
V	Wynagrodzenia	66 450,00	76 100,00	27 700,00	37 300,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 186,38	1 098,60	532,14	549,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-121 982,42	-99 343,82	-77 495,88	-58 492,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	45 341,18	46 591,25	22 670,49	23 295,42
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	45 340,98	46 591,25	22 670,49	23 295,42
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,20	0,41	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	2,01	3 173,18	1,51	3 172,82
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	2,01	3 173,18	1,51	3 172,82
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-76 643,25	-55 925,75	-54 826,90	-38 369,94
G	Przychody finansowe	50 599,11	1 909,55	376,41	1 904,34
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	5,21	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	49 843,64	0,00	0,00	0,00
V	Inne	755,47	1 904,34	376,41	1 904,34
H	Koszty finansowe	49 493,64	0,00	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	49 493,64	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-75 537,78	-54 016,20	-54 450,49	-36 465,60
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-75 537,78	-54 016,20	-54 450,49	-36 465,60

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		Na koniec 2016-06	Na koniec 2015-06	II kwartał 2016	II kwartał 2015
A.	Przebiegi środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-75 537,78	-54 016,20	-54 450,49	-36 465,60
II.	Korekty razem	48 756,03	23 426,35	36 328,08	29 685,99
III.	Przebiegi pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-26 781,75	-30 589,85	-18 122,41	-6 779,61
B.	Przebiegi środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	350,00	0,00	350,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przebiegi pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	350,00	0,00	350,00	0,00
C.	Przebiegi środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	22 655,47	1 904,34	22 276,41	1 904,34
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przebiegi pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	22 655,47	1 904,34	22 276,41	1 904,34
D.	Przebiegi pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 776,28	-28 685,51	4 504,00	-4 875,27
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 776,28	-28 685,51	4 504,00	-4 875,27
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	9 551,59	44 745,57	1 271,31	20 935,33
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 775,31	16 060,06	5 775,31	16 060,06

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	Stan za okres		Stan za okres	
	2016.06.30_	2015.06.30_	II Kwartał 2016	II Kwartał 2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	172 199,34	270 073,28	151 112,09	252 522,68
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	172 199,34	270 073,28	151 112,09	252 522,68
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	96 661,56	216 057,08	96 661,56	216 057,08
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	96 661,56	216 057,08	96 661,56	216 057,08

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 3.500,00zł. 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 wyceniane są wg wartości rynkowych, ustalanych na podstawie kursu akcji na ostatni dzień roku 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.

CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ EMITENTA W OKRESIE KWARTAŁU OBJĘTEGO RAPORTEM

Emitent realizował usługi w ramach podpisanych umów doradczych.

Emitent odstąpił od negocjacji z potencjalnym nowym inwestorem i zamierza skupić się na przygotowaniu nowej strategii, która będzie wspierana przez aktualny akcjonariat i nowych, powołanych w czerwcu na zwyczajnym walnym zgromadzeniu akcjonariuszy, członków Rady Nadzorczej.

W drugim kwartale 2016 roku Spółka osiągnęła 6,25 tys. zł przychodów ze sprzedaży. Po dwóch kwartałach br. przychody osiągnęły poziom blisko 46,4 tys. zł., czyli zmniejszyły się o 43% w stosunku do I półrocza 2015r. Aktualnie Spółka osiąga przychody z działalności doradczej, z której przychody nie mają regularnego charakteru. W związku z bardzo niskimi przychodami w omawianym okresie, mimo zmniejszenia kosztów, wśród których wciąż znaczącą pozycją jest amortyzacja, Emitent zanotował stratę zarówno na poziomie operacyjnym, jak i stratę netto. Po dwóch kwartałach br. strata netto jest równa 75,5 tys. zł. wobec 54,5 tys. zł. straty netto w tym samym okresie 2015 roku.

STANOWISKO ODNOŚNIE PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz na rok 2016.

OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH PRZESZKONYWANYCH 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 nie tworzy grupy kapitałowej

WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej

STRUKTURA AKCJONARIATU

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na walnym zgromadzeniu
Dorota Denis-Brewczyńska	1 463 000	1 463 000	55,11%	55,11%
Mirosław Stępień	439 600	439 600	16,56%	16,56%
Filtronix Systems Ltd	164 000	164 000	6,18%	6,18%
Pozostali akcjonariusze	587 900	587 900	22,15%	22,15%
RAZEM	2 654 500	2 654 500	100,00%	100,00%

Struktura właścicielska na dzień 12 sierpnia 2016 roku zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę

LICZBA ZATRUDNIONYCH W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W przeliczeniu na pełne etaty w okresie objętym raportem Emitent zatrudniał 2 osoby.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd MERIT INVEST 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 INVEST S.A. oraz jej wynik finansowy.