

**MERIT INVEST SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ
W RADOMIU, UL. SŁOWACKIEGO 83**

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:	MERIT INVEST SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W RADOMIU, UL. SŁOWACKIEGO 83
Podstawowy przedmiot działalności:	Stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja
[Właściwy sąd lub inny organ] prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

II.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku. Spółka utworzona została w dniu 11.06.2010 na podstawie aktu notarialnego Rep A Nr 163/2010. Rejestracja w KRS nastąpiła 01.09.2010

III

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Jednostkę działalności.

IV

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

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, poczynwszy 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.

2 9 2

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. Spółka nie naliczała w roku 2012 odsetek od nieterminowych zapłat swoim kontrahentom kosztów finansowych. W roku 2012 Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących.

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. W roku 2012 Spółka nie miała należności nieściągalnych.

I. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

ciężar kosztów finansowych. W roku 2012 nie wystąpiły odsetki od zobowiązań

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. W roku 2012 nie występowały Aktywa i Pasywa wyrażone w walutach obcych

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2
Bilans	5
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	9
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	10
Rachunek przepływów pieniężnych	11
Dodatkowe informacje i objaśnienia finansowego.	13

Odpowiedzialny za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Biuro Rachunkowe „RENOMA”
Anna Rojek
licencja M.F. nr 76/2002

Radom, dnia 31.03.2013

Zarząd Merit Invest SA

Prezes Zarządu
Mirosław Stępień

BIURO RACHUNKOWE
» Anna Rojek
» RENOMA
26-600 Radom, ul. Bózniczna 3/117
tel. 048 384 47 73
NIP 948-110-05-98 REGON 672987055

MERIT INVEST S.A.
26-600 Radom, ul. Słowackiego 83
REGON 142555251 NIP 9482569794

BILANS MERIT INVEST SPÓŁKA AKCYJNA

		stan na:	
AKTYWA		2012.12.31	2011.12.31
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	600 456,79	213 166,97
I.	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	50 000,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 2)		
2.	Wartość firmy (art. 33 ust. 4)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	50 000,00	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	543 295,38	207 958,09
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	39 329,60	47 117,89
	a) grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	11 914,99	5 400,00
	d) środki transportu	27 414,61	41 717,89
	e) inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	503 965,78	160 840,20
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17)	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały i akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały i akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa trwałe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 161,41	5 208,88
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	4 670,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 491,41	5 208,88
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	422 485,13	330 531,51
I.	Zapasy	1 600,00	2 205,00
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary		
5.	Zaliczki na poczet dostaw i kaucje	1 600,00	2 205,00

5 9

5

II.	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt. 18c)	114 694,09	33 137,12
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	22 140,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	22 140,00
	- do 12 m-cy		22 140,00
	- powyżej 12 m-cy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	114 694,09	10 997,12
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	81 795,00	0,00
	- do 12 m-cy	81 795,00	
	- powyżej 12 m-cy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	32 892,29	10 997,12
	c) inne	6,80	
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	300 948,50	290 177,44
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	300 948,50	290 177,44
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	144 500,00	250 994,40
	- udziały lub akcje	144 500,00	250 994,40
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	156 448,50	39 183,04
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	156 448,50	39 120,33
	- inne środki pieniężne		62,71
	- inne aktywa pieniężne (np. odsetki od lokaty terminowej)		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 242,54	5 011,95
	SUMA AKTYWÓW	1 022 941,92	543 698,48

6 9
8

		stan na:	stan na
	PASYWA	2012.12.31	2011.12.31
A.	Kapitał (fundusz) własny	604 518,32	299 328,86
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	165 450,00	150 000,00
II.	Należne, lecz nie wniesione, wkłady na pocz. kap. podst. (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	418 534,86	568 018,22
V.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	20 533,46	-418 689,36
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	418 423,60	244 369,62
I.	Rezerwy na zobowiązania	23 178,00	33 164,00
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	23 178,00	33 164,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	13 111,36	27 414,63
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	13 111,36	27 414,63
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	13 111,36	27 414,63
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	217 487,85	37 474,99
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 m-cy		
	- powyżej 12 m-cy		
	b) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	217 487,85	37 474,99
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	165 780,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	14 303,26	14 303,27
	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 858,77	605,97
	- do 12 m-cy	3 858,77	605,97
	- powyżej 12 m-cy		

[Handwritten signature]

79

[Handwritten mark]

	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	13 524,72	2 545,00
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne	20 021,10	20 020,75
3.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	164 646,39	146 316,00
1.	Ujemna wartość firmy (art. 33 ust. 4, art. 41 ust. 1 pkt. 3, art. 44b ust. 11)		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	164 646,39	146 316,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	164 646,39	146 316,00
	SUMA PASYWÓW	1 022 941,92	543 698,48

Odpowiedzialny za prowadzenie
Ksiąg rachunkowych

Biuro Rachunkowe „RENOMA”
Anna Rojek
licencja M.F. nr 76/2002
Radom, 31.03.2013

Zarząd
Merit Invest SA

Prezes Zarządu
Mirosław Stepień

BIURO RACHUNKOWE
RENOMA Anna Rojek
26-600 Radom, ul. Bóżniczna 3/117
tel. 048 384 47 73
NIP 948-110-03-93 REGON 872987056

MERIT INVEST S.A.
26-600 Radom, ul. Słowackiego 83
REGON 142555251 NIP 948256979

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT MERIT
INVEST SA**
(wariant porównawczy)

	Wyszczególnienie	Stan za okres	
		2012.12.31	2011.12.31
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	1 034 400,00	837 940,00
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 034 400,00	837 940,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	997 948,41	848 709,72
I.	Amortyzacja	19 688,29	15 927,67
II.	Zużycie materiałów i energii	9 064,40	7 146,17
III.	Usługi obce	59 171,93	47 404,63
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	10 984,49	7 021,20
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	144 000,00	123 800,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		243,90
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	755 039,30	646 166,15
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	36 451,59	-10 769,72
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 770,57	600,77
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	3 770,57	600,77
E.	Pozostałe koszty operacyjne	182,06	204,59
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	182,06	204,59
F.	Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	40 040,10	-10 373,54
G.	Przychody finansowe	67 405,19	1 055,50
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	4 290,89	2,14
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	63 114,30	916,36
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		135,04
V.	Inne		1,96
H.	Koszty finansowe	78 415,83	505 331,32
I.	Odsetki, w tym:	16 226,68	
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	61 492,52	505 050,00
IV.	Inne	696,63	281,32
I.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	29 029,46	-514 649,36
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I-J.II)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk/Strata brutto (I+/-J)	29 029,46	-514 649,36
L.	Podatek dochodowy	8 496,00	-95 960,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	20 533,46	-418 689,36

Odpowiedzialny za prowadzenie

Ksiąg rachunkowych

Biuro Rachunkowe „RENOMA”

Anna Rojek

licencja M.F. nr 76/2002

BIURO RACHUNKOWE
RENOMA Anna Rojek
26-600 Radom, ul. Bólczyńska 3/117
tel. 048 384 47 73
NIP 948-110-05-99 REGON 672987055

Zarząd Merit Invest SA

Prezes Zarządu

Mirosław Stępień

MERIT INVEST S.A.
26-600 Radom, ul. Słowackiego 83
REGON 142555251 NIP 9482569794

Radom, 31.03.2013

-39

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

MERIT INVEST SA

	Wyszczególnienie	Stan za okres	
		2012 rok	2011 rok
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	299 328,68	100 000,00
	- korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	299 328,68	100 000,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	150 000,00	100 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	15 450,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)	15 450,00	50 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	15 450,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	165 450,00	150 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	568 018,22	
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	568 018,22	568 018,22
	a) zwiększenie (z tytułu)	293 550,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	293 550,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	443 033,36	0,00
	- pokrycia straty ZA 2011r	418 689,36	
	Wydutki z tyt. emisji akcji	24 344,00	
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	418 534,86	568 018,22
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	568 018,22
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	pokrycie straty 2011z zysków 2010r	0,00	
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	418 689,36	
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	418 689,36	
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto roku bieżącego	20 533,46	-418 689,36
	a) zysk netto	20 533,46	-418 689,36
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	604 518,32	299 328,66
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	604 518,32	299 328,66

Odpowiedzialny za prowadzenie
Ksiąg rachunkowych
Biuro Rachunkowe „RENOMA”
Anna Rojek
licencja M.F. nr 76/2002

Radom, 31.03.2013

Zarząd
Merit Invest SA

Prezes Zarządu
Miroslaw Stępień

BIURO RACHUNKOWE
„RENOMA” Anna Rojek
26-600 Radom, ul. Bóżniczna 3/117
tel. 048 384 47 73
NIP 948-110-05-98 REGON 672987055

MERIT INVEST S.A.
26-600 Radom, ul. Słowackiego 83
REGON 142555251 NIP 9482569794

109

**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda
pośrednia)
MERIT INVEST SA**

Wyszczególnienie		Stan za okres	
		2012 rok	2011 rok
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	20 533,46	-418 689,36
II.	Korekty razem	-50 603,99	398 986,41
1.	Amortyzacja	19 688,29	16 927,67
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	446,68	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-63 114,30	-916,36
5.	Zmiana stanu rezerw	-9 986,00	-95 960,00
6.	Zmiana stanu zapasów	605,00	
7.	Zmiana stanu należności	-81 556,97	-23 949,20
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14 232,87	-1 853,85
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	16 147,27	-176,81
10.	Inne korekty	52933,17	504914,96
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-30 070,53	-19 702,95
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	208 303,53	2 987,00
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:	208 303,53	2 987,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	208 303,53	2 987,00
	- zbycie aktywów finansowych	208 303,53	2 987,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	505 217,58	169 064,59
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	405 025,58	168 864,59
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	100 192,00	200,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	100 192,00	200,00
	- nabycie aktywów finansowych	100 192,00	200,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-296 914,05	-166 077,59
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	459 000,00	196 916,00

fu

Q -m

1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	309 000,00	50 000,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych	150 000,00	
4.	Inne wpływy finansowe		146 916,00
II.	Wydatki	14 749,96	14 572,94
1.	Nabywanie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	14 303,28	14 572,94
8.	Odsetki	446,68	
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	444 250,04	182 343,06
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	117 265,46	-3 437,48
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	117 265,46	-3 437,48
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	39 183,04	42 620,52
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	156 448,50	39 183,04
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Odpowiedzialny za prowadzenie
Ksiąg rachunkowych

Biuro Rachunkowe „RENOMA”
Anna Rojek
licencja M.F. nr 76/2002

Radom, 31.03.2013

Zarząd
Merit Invest SA

Prezes Zarządu
Mirosław Stępień

MERIT INVEST S.A.
26-600 Radom, ul. Słowackiego 83
REGON 142555251 NIP 948256979

BIURO RACHUNKOWE
„RENOMA” Anna Rojek
26-600 Radom, ul. Bózniczna 3/117
tel. 048 384 47 73
NIP 948-110-05-98 REGON 672657055

-120

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.

I. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

1a/ Zmiany w stanie wartości brutto niematerialnych i prawnych od BO do 31.12.2012

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	patentów, znaków towarow ych, wzorów użytkowy	Licencje i koncesje	Know-how	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość brutto na (BO)	zł 0	zł 0	zł 1014,63	zł 0	zł 0	zł 0	zł 1 014,63
2. Zwiększenia	50000	0	0	0	0	0	50 000,00
3) zakup	50000	0	0	0	0	0	50 000,00
4. Wartość brutto na 31.12.2012 r. (BZ)	50000	0	1014,63	0	0	0	51 014,63

1b/ Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - umorzenie od 01.01.2012 do 31.12.2012

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	patentów, znaków towarow ych, wzorów użytkowy	Licencje i koncesje	Know-how	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość umorzenia na - (BO)	zł 0	zł 0	zł 1014,63	zł 0	zł 0	zł 0	zł 1 014,63
2. Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0,00
4. Wartość umorzenia na BZ	0	0	1014,63	0	0	0	1 014,63
5. Wartość netto na (BO)	0	0	0	0	0	0	0,00
6. Wartość netto na (BZ)	50000	0	0	0	0	0	50 000,00

1e/ Zmiany w stanie środków trwałych wg grup rodzajowych - wartość brutto - od BO na 01.01.2012 do BZ na 31.12.2012

Tytuł	Grunt własny		Prawo wieczystego użytkowania gruntów		Budynki		Środki trwałe w budowie (inwestycja)		Spółdzielcze prawa do mieszkania i lokalu użytkowego		Urządzenia techniczne (GR IV)		Maszyny (GR VI)		Środki transportu (GR VII)		Pozostałe GR VIII		Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	
1. Wartość brutto na (BO)												8116,39			57213,11		1009,76		66 339,26
2. Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11900	0	0	0	0	0	0	0	11 900,00
a) zakup																			0,00
b) przychody																			11 900,00
3. Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11900	0	0	0	0	0	0	0	0,00
a) wartość amortyzacji																			0,00
b) wartość umorzenia																			0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2012 r. (BZ)											20016,39	0	0	0	0	57213,11	1009,76	0	78 239,26

1d/ Zmiany w stanie środków trwałych wg grup rodzajowych - umorzenie od BO do 31.12.2012

Tytuł	Gruntki własne		Prawo wieczyste go użytkowania gruntów		Budynki i budowle		Środki trwałe w budowie (inwestycja)		Urządzenia techniczne i maszyny GR IV		Urządzenia techniczne i maszyny GR VI		Środki transportu GR VII		Pozostałe GR VIII		Razem
	zł		zł		zł		zł		zł		zł		zł		zł		zł
1. Umorzenie nar. (BO)	0		0		0		0		2716,39				15495,22		1009,76		19 221,37
2. Zwiększenia	0		0		0		0		5385,01	0			14303,28		0		37 761,08
a) naliczenie																	
umorzenia, w tym:																	
- niestanowiące kosztów uzyskania przychodów									5385,01				14303,28				19 688,29
3. Zmniejszenia	0		0		0		0		3769,51				14303,28		0		18 072,79
a) sprzedaż													0		0		0,00
4. Umorzenie na 31.12.2012r. (BZ)	0		0		0		0		8101,4	0			29798,5		1009,76		38 909,66
5. Wartość netto na (BO)	0		0		0		0		5400	0			41717,89		0		47 117,89
6. Wartość netto na 31.12.2012 r. (BZ)	0		0		0		0		11914,99	0			27414,61		0		39 329,60

1e/ Zmiany struktury własnościowej środków trwałych od BO do 31.12.2012

Struktura własnościowa środków trwałych ewidencjonowanych bilansowo (w wartości netto)		Stan na (BO)	Stan na (BZ)
1. Własne			11 914,99
2. Używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze (leasing operacyjny)		56 021,17	41 717,89
	Razem	56 021,17	53 632,88

Struktura własnościowa środków trwałych ewidencjonowanych pozbilansowo		Stan na (BO)	Stan na 31.12.2012 r. (BZ)
1. Używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze		0	0
2. Środki trwałe w likwidacji		0	0
3. Inne środki trwałe		0	0
	Razem	0	0

1f/ Zmiany w stanie środków trwałych w budowie od BO do 31.12.2012

Ilość		Wartość
1. Wartość brutto środków trwałych w budowie na 01.01. 2012 BO		160 340,20
2. Zwiększenia nakładów w ciągu roku		355 025,58
3. Zmniejszenia nakładów w ciągu roku		355 025,58
4. Przekazanie do użytkowania środków trwałych		11 900,00
5. Wartość brutto środków trwałych w budowie na 31.12.2012 r. (BZ)		11 900,00
		503 965,78

1g/ Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych w aktywa finansowe w jednostkach powiązanych nie wystąpiły

- 1b/ Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych w aktywa finansowe w pozostałych jednostkach od BO do 31.12.2012 – nie wystąpiły
2. Zmiany w stanie wartości gruntów użytkowanych wieczystość od BO do 31.12.2012: Spółka nie posiada gruntów
3. Zmiany w stanie zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują
4. Struktura własności kapitału podstawowego według stanu na 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Seria A	Seria B	Seria C
1. Wartość nominalna jednej akcji	0,1		
3. Ilość akcji w emisji (serii)	1 000 000	500 000	154 500
			1 654 500,00

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość PLN	Wartość akcji
Sciort Holdings Limited	592 500,00		59 250,00
Investycje.pl SA	295 000		29 500,00
Miroslaw Stepień	204 300		20 430,00
Sylvia Stepień	100 000		10 000,00
Azara Prupke	100 000		10 000,00
Pozostali akcjonariusze	362 700		36 270,00
	1 654 500		165 450,00

5. Zmiany w stanie kapitałów zapasowych i rezerwowych od BO do 31.12.2012

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy obligatoryjny	Kapitał zapasowy pozostały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
1. Wartość kapitałów na - (BO)		568 018,22			568 018,22
2. Zwiększenia	0	293 550,00	0	0	293 550,00
a) aport (kapitał z emisji akcji)		293 550,00			293 550,00
c) pozostałe					
3. Zmniejszenia	0	443 033,36	0	0	443 033,36
a) pokrycie strat – za rok 2011		418 689,36			418 689,36
b) przesunięcie na inne kapitały					
c) zwrot dopłat i inne wypłaty					
d) Wydatki dotyczące emisji akcji		24 344,00			24 344,00
e) pozostałe					
4. Wartość kapitałów na 31.12.2012 r. (BZ)	0	418 534,86	0	0	418 534,86

6. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. Wyniósł 20533,46zł. Wynik zostanie podzielony na Zgromadzeniu Wspólników

Wyszczególnienie		Kwota
1. Wynik finansowy netto		20 533,46
2. Proponowany podział wyniku: pokrycie straty 2011		20 533,46
3. Wynik niepodzielony		0,00

7. Zmiany w stanie rezerw od BO do 31.12.2012

Wyszczególnienie	Rezerwa na pełne lub częściowe prawo do wypłaty dywidendy z tytułu operacji w toku	Rezerwa na przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
01.01.2012 r. (BO)						
2. Zwiększenia	0	0	33164	0	0	33164
3. Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
31.12.2012 r. (BZ)	0	0	9986	0	0	9986
			23178	0	0	23178

8. Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności od BO do 31.12.2012- nie wystąpiły

9. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu

Wyszczególnienie	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1. Wartość zobowiązań długoterminowych na (BO), w tym:					
a) inne zobowiązania finansowe (leasing samochodów)	0	27414,63	0	0	27414,63
2. Zwiększenia, w tym:	0	27414,63			27414,63
3. Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0
b) inne zobowiązania finansowe	0	14303,27	0	0	14303,27
2. Wartość zobowiązań długoterminowych na 31.12.2012 r. (BZ), w tym:	0	14303,27			14303,27
	0	13111,36	0	0	13111,36

10. Zmiany w stanie rozliczeń międzyokresowych od BO do 31.12.2012

Wyszczególnienie	Stan na 01.01. 2012r. (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12. 2012r. (BZ)
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 294,38	2 867,32	2 636,68	2 525,02
a) czynsze	0,00			0,00
b) ubezpieczenie samochodów	2 019,16	2 392,00	2 311,46	2 099,70
c) abonamenty i 2-mozne	275,22	475,32	325,22	425,32
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	7 926,45	2 717,47	5 434,99	5 208,93
a) dyskonto związane z emisją dłużnych papierów wartościowych				0,00
b) koszty finansowe umów leasingowych	7 926,45	2 717,47	5 434,99	5 208,93
- w tym długoterminowe	5 208,88		2 717,47	2 491,41
- w tym krótkoterminowe	2 717,57	2 717,47	2 717,52	2 717,52

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki według stanu na 31.12.2012 (BZ) – nie występują

12. Wykaz grup zobowiązań warunkowych i ich zmiana w ciągu roku – nie występują

II.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

Tytuł	Ubiegły rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy 2012		
		ogółem	w tym kraj	w tym eksport/Unia
1. Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów		0,00	0,00	0,00
3. Przychody ze sprzedaży usług	837 940,00	837 940,00	1 034 400,00	0,00
Razem	837 940,00	837 940,00	1 034 400,00	0,00

2. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących środki trwale dokonywanych w okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012 – nie dokonywano

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów dokonywanych w okresie od BO do 31.12.2012 – nie dokonywano

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

W trakcie następnego roku obrotowego 2013 Spółka nie przewiduje zaniechania żadnej działalności

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Tytuł	Kwota
1. Zysk/strata brutto	29 029,46
2. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych w roku bieżącym (różnice przejściowe)	0,00
3. Przychody bilansowe nie stanowiące nigdy przychodów podatkowych (różnice trwałe)	3 769,51
b) Rozliczenie dotacji: wart. Przychodów równa wart. Amortyzacji śr.trw. Zakupionych z dotacji	3 769,51
c. Pozostałe – aktualizacja wartości inwestycji	
4. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych w roku bieżącym (różnice przejściowe)	0,00
5. Przychody podatkowe nie stanowiące nigdy przychodów bilansowych (różnice trwałe)	
6. Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (różnice przejściowe)	15 780,00
Odsetki od obligacji niewypłacowe w 2012r	15 780,00
7. Koszty nie uznawane nigdy za koszty uzyskania przychodów (różnice trwałe)	100 464,98
a. Koszty reprezentacji	1 618,57
b. Amortyzacja samochodu w leasingu	14 303,28
c. amortyzacja – dotacja	3 769,51
b. Aktualizacja akcji	61 492,52
c. koszty promocji dot. emisji akcji	16 483,87
f. podatek VAT nie stanowiący kosztów uzyskania przychodów	
g) Pozostałe	2 797,23
8. Koszty podatkowe, które stanowiły koszty bilansowe w latach ubiegłych	0,00
9. Koszty podatkowe, statystycznie dodane do kup: zapłacone raty leasingowe	14 749,96
11. Straty z lat ubiegłych	4 902,03
13. Podstawa opodatkowania	121 852,94

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych - nie dotyczy – Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe – nie wystąpiły

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie wystąpiły takie operacje

III.

Struktura przepływów pieniężnych : Wszystkie dane do sporządzenia sprawozdania z przepływów pieniężnych jednostki zawarte są w bilansie i rachunku wyników.

IV

1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.
Spółka zatrudniała 3 pracowników na podstawie umowy zlecenie,

2. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne członkom zarządu i organów nadzorczych spółek handlowych

Rodzaj kosztu	Ubiegły rok obrotowy 2011	Bieżący rok obrotowy 2012
1. Zarząd, w tym:	118 800,00	144 000,00
- wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
2. Rada Nadzorcza, w tym:	0,00	0,00
- wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie wystąpiły

V.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie wystąpiły.

3. Uszczegółowienie wprowadzonych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości – nie wystąpiły

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy


-20-9

VI.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły

2. Transakcje z jednostkami powiązanymi – nie wystąpiły

3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – nie dotyczy.
Spółka nie posiada na dzień bilansowy udziałów w innych podmiotach w wysokości 20 % udziałów w kapitale

VII.

Informacje o połączeniu spółek – nie dotyczy

VIII.

Zagrożenia dla kontynuacji działalności – nie występują

IX

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie sprawozdanie finansowego za rok 2012 wynosi 5000zł netto

Odpowiedzialny za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd Merit Invest SA

Biuro Rachunkowe „RENOMA”
Anna Rojek
licencja M.F. nr 76/2002

Prezes Zarządu
Mirosław Stępień

Radom, 31.03.2013

MERIT INVEST S.A.
26-600 Radom, ul. Słowackiego 8
REGON 142555251 NIP 948256979

BIURO RACHUNKOWE
RENOMA Anna Rojek
26-600 Radom, ul. Bózniczna 3/117
tel. 048 384 47 73
NIP 948-110-05-98 REGON 672967055

9
-21-