

Raport
za III kwartał 2013



Radom, 2013-11-14

INFORMACJE OGÓLNE

Firma:	MERIT INVEST
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Radom, Polska
Adres:	ul. Słowackiego 83, 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 i rejestracja Spółki w Krajowym Rejestrze Sadowym

Emitent został utworzony i działa zgodnie z przepisami prawa polskiego. Emitent prowadzi działalność w oparciu o przepisy Kodeksu Spółek Handlowych. Z chwilą uzyskania statusu spółki publicznej Emitent będzie działał na podstawie regulacji dotyczących funkcjonowania rynku kapitałowego.

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.

KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**BILANS****AKTYWA**

Nazwa pozycji	Na koniec 2013-09	Na koniec 2012-09
Aktywa trwałe	682 472,07	427 611,32
Wartości niematerialne i prawne	653 956,02	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	24 124,64	418 908,44
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 391,41	8 702,88
Aktywa obrotowe	707 461,39	373 687,48
Zapasy	1 600,00	3 805,00
Należności krótkoterminowe	334 062,65	73 918,97
Inwestycje krótkoterminowe	366 666,26	294 897,20
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 132,48	1 066,31
SUMA	1 389 933,46	801 298,80

PASYWA

Nazwa pozycji	Na koniec 2013-09	Na koniec 2012-09
Kapitał (fundusz) własny	673 617,83	408 557,20
Kapitał (fundusz) podstawowy	165 450,00	165 450,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	418 534,86	837 224,22
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	20 533,46	-418 689,36
Zysk (strata) netto	69 099,51	-175 427,66
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	716 315,63	392 741,60
Zobowiązania długoterminowe	13 111,36	27 414,63
Zobowiązania krótkoterminowe	250 732,68	187 041,07
Rozliczenia międzyokresowe	405 718,59	165 535,90
SUMA	1 389 933,46	801 298,80

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nazwa pozycji	Na koniec 2013-09	Na koniec 2012-09	III kwartał 2013	III kwartał 2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	317 700,00	586 700,00	108 300,00	177 800,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	317 700,00	586 700,00	108 300,00	177 800,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	511 614,86	610 445,72	202 125,77	155 450,02
Amortyzacja	109 123,69	13 427,46	45 612,06	4 475,82
Zużycie materiałów i energii	6 036,99	6 331,85	1 390,11	2 088,04
Usługi obce	94 583,06	45 842,22	55 869,26	9 019,41

Podatki i opłaty	6 913,70	6 660,48	4 208,82	1 670,12
Wynagrodzenia	146 274,85	108 000,00	47 260,65	36 000,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 673,93	0,00	1 145,97	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	146 008,64	430 183,71	46 638,90	102 196,63
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-193 914,86	-23 745,72	-93 825,77	22 349,98
Pozostałe przychody operacyjne	56 034,21	2 700,55	23 296,11	900,15
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje	56 032,69	0,00	23 295,51	0,00
Inne przychody operacyjne	1,52	2 700,55	0,60	900,15
Pozostałe koszty operacyjne	0,93	1,47	0,31	0,00
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	0,93	1,47	0,31	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-137 881,58	-21 046,64	-70 529,97	23 250,13
Przychody finansowe	253 271,81	3 770,21	56 013,66	-7 298,75
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	1 126,65	3 770,21	203,63	1 862,67
Zysk ze zbycia inwestycji	115 472,32	0,00	66 474,44	-8 803,42
Aktualizacja wartości inwestycji	124 079,71	0,00	-10 664,41	-358,00
Inne	12 593,13	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	19 945,72	182 059,23	-45 826,69	134 564,40
Odsetki, w tym:	18 575,23	0,00	3 722,82	0,00
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	55 697,58	0,00	55 697,58
Aktualizacja wartości inwestycji	1 200,00	126 230,32	-49 720,00	78 857,07
Inne	170,49	131,33	170,49	9,75
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	95 444,51	-199 335,66	31 310,38	-118 613,02
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (I±J)	95 444,51	-199 335,66	31 310,38	-118 613,02
Podatek dochodowy	26 345,00	-23 908,00	7 421,00	-15 001,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (K-L-M)	69 099,51	-175 427,66	23 889,38	-103 612,02

ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE

	Wyszczególnienie	Stan za okres	
		2013.09.30	2012.09.30
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	604 518,32	299 328,86
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	604 518,32	299 328,86
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	673 617,83	408 557,20
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	673 617,83	408 557,20

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)		
Wyszczególnienie	2013.09.30	2012.09.30
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	69 099,51	-175 427,66
Korekty razem	2 406,57	-14 122,44
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	71 506,08	-189 550,10
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	132 979,78	218 222,96
Wydatki	194 666,97	374 569,81
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-61 687,19	-156 346,85
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	344 795,21	459 000,00
Wydatki	408 746,37	11 189,99
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-63 951,16	447 810,01
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-54 132,27	101 913,06
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-54 132,27	101 913,06
Środki pieniężne na początek okresu	156 448,50	39 183,04
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	102 316,23	141 096,10

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

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:

CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ EMITENTA W OKRESIE KWARTAŁU OBJĘTEGO RAPORTEM

Realizowany przez MERIT INVEST projekt połączenia notowanej na Newconnect spółki TRO MEDIA SA ze spółką WDSP Holding SA zakończył się sukcesem. W dniu 30 sierpnia br. sąd rejestrowy dokonał wpisu połączenia Spółek oraz zmienił nazwę połączonej firmy na INDATA Software SA. Tym samym zakończył się pierwszy ważny etap w drodze INDATA Software SA na rynek główny GPW. MERIT INVEST pełni dla INDATA Software SA rolę lidera i koordynatora wszelkich działań związanych z procesem połączenia oraz wprowadzenia akcji Spółki na rynek główny GPW.

W bieżącym okresie Emitent przeprowadził akcję informacyjną na temat projektu internetowego e-contest.pl, która zaowocowała zwiększeniem się ilości użytkowników. Obecnie e-contest.pl posiada ponad 1.500 zarejestrowanych użytkowników (stan na koniec września 2013), a ich liczba sukcesywnie rośnie. Akcja promocyjna platformy inwestorskiej została przedłużona do końca stycznia 2014 roku. Do końca tego okresu będzie też trwała promocja zwalniająca wszystkich użytkowników z opłat za korzystanie z pełnej wersji platformy. Ponadto Emitent przeprowadził szereg rozmów i prezentacji z instytucjami, które wyraziły potencjalne zainteresowanie portalem i możliwościami, jakie on daje, w tym zwłaszcza publikowaniem projektów inwestycyjnych.

We wrześniu br. rozpoczęły się prace na przygotowaniu Konkursu „RÓB BIZNES” skierowanego do firm i pomysłodawców projektów biznesowych. Ocena przesłanych przez Uczestników projektów będzie przeprowadzana w oparciu o następujące kryteria: realność realizacji projektu, potencjał dalszego rozwoju, innowacyjność projektu. Szczegóły konkursu zostaną przedstawione na stronie platformy internetowej Emitenta www.e-contest.pl w drugiej połowie października br.

Emitent realizował usługi w ramach podpisanych umów doradczych. Ponadto Emitent prowadził rozmowy i przeprowadzał analizy firm, które zamierzają ubiegać się o pozyskanie finansowania poprzez rynki GPW, NewConnect i Catalyst.

STANOWISKO ODNOŚNIE PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz na rok 2013.

OPIS STANU RAELIZACJI DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH PRZEZENTOWANYCH 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
Seiont Holdings Limited	887 500	887 500	53,64%	53,64%
Mirosław Stępień	204 600	204 600	12,37%	12,37%
Sylwia Stępień	100 000	100 000	6,04%	6,04%
Agata Proppe	100 000	100 000	6,04%	6,04%
Pozostali akcjonariusze	362.400	362.400	21,91%	21,91%
RAZEM	1 654 500	1 654 500	100,00%	100,00%

Struktura właścicielska na dzień 14 listopada 2013 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 4 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.