

Raport
za II kwartał 2014



Radom, 2014-08-14

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						
+/-	Poz.	Nazwa pozycji			Na koniec 2014-06	Na koniec 2013-06
-	A	Aktywa trwałe			541 244,48	727 932,13
-	I	Wartości niematerialne i prawne			530 524,81	695 099,76
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe			10 719,67	28 592,96
-	III	Należności długoterminowe			0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe			0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			0,00	4 239,41
-	B	Aktywa obrotowe			349 369,23	728 699,65
-	I	Zapasy			1 600,00	2 100,00
-	II	Należności krótkoterminowe			285 973,00	211 532,68
-	III	Inwestycje krótkoterminowe			54 745,75	502 861,39
-	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			7 050,48	12 205,58
Suma					890 613,71	1 456 631,78
PASYWA						
+/-	Poz.	Nazwa pozycji			Na koniec 2014-06	Na koniec 2013-06
-	A	Kapitał (fundusz) własny			413 951,24	649 728,45
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy			165 450,00	165 450,00
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy			403 790,76	418 534,86
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych			20 533,46	20 533,46
	VIII	Zysk (strata) netto			-175 822,98	45 210,13
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			476 662,47	806 903,33
-	I	Rezerwy na zobowiązania			6 982,00	39 180,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe			0,00	13 111,36
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe			133 848,20	325 597,87
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe			335 832,27	429 014,10
Suma					890 613,71	1 456 631,78

Rachunek zysków i strat

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2014-06	Na koniec 2013-06	II kwartał 2014	II kwartał 2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	151 090,24	209 400,00	87 740,24	94 700,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	151 090,24	209 400,00	87 740,24	94 700,00
II	Zmiana stanu produktów	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	396 968,08	309 489,09	214 840,52	183 640,74
I	Amortyzacja	91 224,12	63 511,63	45 612,06	46 512,06
II	Zużycie materiałów i energii	3 942,77	4 646,88	1 452,92	2 716,49
III	Usługi obce	140 752,54	38 713,80	87 399,71	25 769,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 375,30	2 704,88	1 910,00	1 474,97
V	Wynagrodzenia	106 300,00	99 014,20	53 000,00	56 260,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 177,70	1 527,96	871,08	1 145,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	49 195,65	99 369,74	24 594,75	49 761,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-245 877,84	-100 089,09	-127 100,28	-88 940,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	46 591,89	32 738,10	23 295,99	23 926,07
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	,00	,00	0,00	0,00
II	Dotacje	46 590,84	32 737,18	23 295,42	23 925,51
III	Inne przychody operacyjne	1,05	0,92	0,57	0,56
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,54	0,62	-0,32	0,38
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,54	0,62	-0,32	0,38
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-199 286,49	-67 351,61	-103 803,97	-65 015,05
G	Przychody finansowe	103 936,35	197 258,15	34 084,22	13 140,38
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	93,10	923,02	26,39	547,25
III	Zysk ze zbycia inwestycji	90 301,65	48 997,88	22 950,60	36 748,41
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	11 171,44	134 744,12	11 004,81	-36 748,41
V	Inne	2 370,16	12 593,13	102,42	12 593,13
H	Koszty finansowe	96 624,84	65 772,41	34 339,51	26 611,18
I	Odsetki, w tym:	0,57	14 852,41	0,00	8 691,18
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	96 178,72	50 920,00	34 182,00	17 920,00
IV	Inne	445,55	,00	157,51	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-191 974,98	64 134,13	-104 059,26	-78 485,85
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	,00	,00	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	,00	,00	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	,00	,00	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-191 974,98	64 134,13	-104 059,26	-78 485,85
L	Podatek dochodowy	-16 152,00	18 924,00	-4 404,00	-10 405,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. Straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-175 822,98	45 210,13	-99 655,26	-68 080,85

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	Na koniec 2014-06	Na koniec 2013-06	II kwartał 2014	II kwartał 2013
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-175 822,98	45 210,13	-99 655,26	-68 080,85
II.	Korekty razem	15 935,08	-24 736,32	21 177,14	-1 361,66
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-159 887,90	20 473,81	-78 478,12	-69 442,51
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	116 167,62	49 200,00	40 877,09	36 900,00
II.	Wydatki	0,00	194 666,97	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	116 167,62	-145 466,97	40 877,09	36 900,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0,00	481 604,89	0,00	145 878,12
II.	Wydatki	7 298,84	239 078,84	3 608,21	40 539,77
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 298,84	242 526,05	-3 608,21	105 338,35
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-51 019,12	117 532,89	-41 209,24	72 795,84
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-51 019,12	117 532,89	-41 209,24	72 795,84
F.	Środki pieniężne na początek okresu	68 864,87	156 448,50	59 054,99	201 185,55
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	17 845,75	273 981,39	17 845,75	273 981,39

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Wyszczególnienie	Stan za okres		Stan za okres	
		Na koniec 2014-06	Na koniec 2013-06	II kwartał 2014	II kwartał 2013
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	589 774,22	604 518,32	513 606,50	717 809,30
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	589 774,22	604 728,45	513 606,50	717 809,30
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	413 951,24	649 728,45	413 951,24	649 728,45
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	413 951,24	649 728,45	413 951,24	649 728,45

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.

CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ EMITENTA W OKRESIE KWARTAŁU OBJĘTEGO RAPORTEM

Emitent prowadził akcję promocyjną portalu e-contest.pl wśród przedsiębiorców i inwestorów, a także studentów, gdzie projekt cieszył się dużym zainteresowaniem. Obecnie e-contest.pl posiada 3540 zarejestrowanych użytkowników (stan na koniec czerwca 2014), a ich liczba sukcesywnie rośnie. Ponadto Emitent prowadzi działania zmierzające do pozyskania kolejnych reklamodawców.

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.

W dniu 23 czerwca br. miało miejsce Zwyczajne Walne Zgromadzenia (treść uchwał znajduje się w raporcie 12/2014 z dnia 23 czerwca br.) w Kancelarii Notarialnej p. Ewy Fijałkowskiej (ul. Żeromskiego 46 B, lokal 17, 26-600 Radom).

W dniu 25 czerwca br. zarząd spółki MERTI INVEST S.A. podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w ramach kapitału docelowego o kwotę 100.000 zł w drodze emisji 1 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D nowej emisji.

W drugim kwartale 2014 roku Spółka osiągnęła blisko 88 tys. zł przychodów ze sprzedaży, co oznacza 7,4% spadek w stosunku do analogicznego okresu w poprzednim roku. Aktualnie Spółka osiąga przychody z działalności doradczej oraz z reklamy na portalu e-contest.pl. W związku z wciąż niskimi przychodami w II kwartale 2014 roku Emitent zanotował stratę netto na poziomie blisko 99 tys. zł. wobec 68 tys. zł straty w analogicznym okresie roku 2013.

Po dwóch kwartałach przychody ustaliły się na poziomie 151 tys. zł. czyli o 27,8% mniej niż w roku 2013, a strata netto wynosi 175 tys. zł. wobec zysku w wysokości 45 tys. zł. w analogicznym okresie roku poprzedniego.

W bieżącym okresie Emitent prowadził kolejne rozmowy z potencjalnymi partnerami biznesowymi oraz przygotowywał założenia nowej strategii rozwoju na lata 2014-2018, które mają wpłynąć na polepszenie wyników finansowych, a zwłaszcza zwiększenie w zakresie przychodów.

STANOWISKO ODNOŚNIE PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz na rok 2014.

OPIS STANU REALIZACJI 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
Mirosław Stępień	1 199 600	1 199 600	45,19%	45,19%
Seiont Holdings Limited	866 568	866 568	32,65%	32,65%
Pozostali akcjonariusze	588 332	588 332	22,16%	22,16%
RAZEM	2 654 500	2 654 500	100,00%	100,00%

Struktura właścicielska na dzień 14 sierpnia 2014 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 3 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.