Raport

za II kwartał 2015

Radom, 2015-08-14

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 Sądowym

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.

KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans

AKTYWA								
	Poz.				Nazwa pozycji		Na koniec 2015-06	Na koniec 2014-06
	A				**Aktywa trwałe**		**373 389,82**	**541 244,48**
		I			Wartości niematerialne i prawne		372 199,84	530 524,81
		II			Rzeczowe aktywa trwałe		1 189,98	10 719,67
		III			Należności długoterminowe		0,00	0,00
		IV			Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
		V			Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
	B				**Aktywa obrotowe**		**92 667,46**	**349 369,23**
		I			Zapasy		0,00	1 600,00
		II			Należności krótkoterminowe		71 277,50	285 973,00
		III			Inwestycje krótkoterminowe		16 060,06	54 745,75
		IV			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		5 329,90	7 050,48
Suma							**466 057,28**	**890 613,71**

PASYWA								
+/-	Poz.				Nazwa pozycji		Na koniec 2015-06	Na koniec 2014-06
	A				**Kapitał (fundusz) własny**		**216 057,08**	**413 951,24**
		I			Kapitał (fundusz) podstawowy		265 450,00	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		200 000,00	403 790,76
		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		-195 376,72	20 533,46
		VIII			Zysk (strata) netto		-54 016,20	-175 822,98
		IX			Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
	B				**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**		**250 000,20**	**476 662,47**
		I			Rezerwy na zobowiązania		0,00	6 982,00
		II			Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
		III			Zobowiązania krótkoterminowe		7 349,61	133 848,20
		IV			Rozliczenia międzyokresowe		242 650,59	335 832,27
Suma							**466 057,28**	**890 613,71**

Rachunek zysków i strat

Poz.			Na koniec 2015-06	Na koniec 2014-06	II kwartał 2015	II kwartał 2014
A		**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**81 700,00**	**151 090,24**	**30 450,00**	**87 740,24**
	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	81 700,00	151 090,24	30 450,00	87 740,24
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie	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**	**181 043,82**	**396 968,08**	**88 942,54**	**214 840,52**
	I	Amortyzacja	77 822,49	91 224,12	35 786,25	45 612,06
	II	Zużycie materiałów i energii	1 907,94	3 942,77	1 084,11	1 452,92
	III	Usługi obce	23 712,19	140 752,54	14 036,00	87 399,71
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	402,60	3 375,30	186,88	1 910,00
	V	Wynagrodzenia	76 100,00	106 300,00	37 300,00	53 000,00
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	2 177,70	0,00	871,08
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 098,60	49 195,65	549,30	24 594,75
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C		**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	**-99 343,82**	**-245 877,84**	**-58 492,54**	**-127 100,28**
D		**Pozostałe przychody operacyjne**	**46 591,25**	**46 591,89**	**23 295,42**	**23 295,99**
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II	Dotacje	46 590,84	46 590,84	23 295,42	23 295,42
	III	Inne przychody operacyjne	0,41	1,05	0,00	0,57
E		**Pozostałe koszty operacyjne**	**3 173,18**	**0,54**	**3 172,82**	**-0,32**
	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	3 173,18	0,54	3 172,82	-0,32
F		**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**-55 925,75**	**-199 286,49**	**-38 369,94**	**-103 803,97**
G		**Przychody finansowe**	**1 909,55**	**103 936,35**	**1 904,34**	**23 079,41**
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	5,21	93,10	0,00	26,39
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	90 301,65	0,00	22 950,60
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	11 171,44	0,00	0,00
	V	Inne	1 904,34	2 370,16	1 904,34	102,42
H		**Koszty finansowe**	**0,00**	**96 624,84**	**0,00**	**157,51**
	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,57	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	96 178,72	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	445,55	0,00	157,51
I		**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)**	**-54 016,20**	**-191 974,98**	**-36 465,60**	**-80 882,07**
J		**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K		**Zysk (strata) brutto (I±J)**	**-54 016,20**	**-191 974,98**	**-36 465,60**	**-80 882,07**
L		**Podatek dochodowy**	**0,00**	**-16 152,00**	**0,00**	**0,00**
M		**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
N		**Zysk (strata) netto (K-L-M)**	**-54 016,20**	**-175 822,98**	**-36 465,60**	**-80 882,07**

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	Na koniec 2015-06	Na koniec 2014-06	II kwartał 2015	II kwartał 2014
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**				
I.	Zysk (strata) netto	-54 016,20	-175 822,98	-36 465,60	-99 655,26
II.	Korekty razem	23 426,35	15 935,08	29 685,99	21 177,14
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-30 589,85	-159 887,90	-6 779,61	-78 478,12
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**				
I.	Wpływy	0,00	116 167,62	0,00	40 877,09
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	116 167,62	0,00	40 877,09
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**				
I.	Wpływy	1 904,34	0,00	1 904,34	0,00
II.	Wydatki	0,00	7 298,84	0,00	3 608,21
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 904,34	-7 298,84	1 904,34	-3 608,21
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	**-28 685,51**	**-51 019,12**	**-4 875,27**	**-41 209,24**
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	**-28 685,51**	**-51 019,12**	**-4 875,27**	**-41 209,24**
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	**44 745,57**	**68 864,87**	**20 935,33**	**59 054,99**
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**	**16 060,06**	**17 845,75**	**16 060,06**	**17 845,75**

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Wyszczególnienie	Stan za okres		Stan za okres	
		Na koniec 2015-06	Na koniec 2014-06	II Kwartał 2015	II Kwartał 2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	270 073,28	589 774,22	252 522,68	513 606,50
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	270 073,28	589 774,22	252 522,68	513 606,50
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	216 057,08	413 951,24	216 057,08	413 951,24
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	216 057,08	413 951,24	216 057,08	413 951,24

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 realizował usługi w ramach podpisanych umów doradczych.
Emitent prowadził promocję portalu e-contest.pl wśród przedsiębiorców i inwestorów. Obecnie e-contest.pl posiada 4306 zarejestrowanych użytkowników (stan na koniec lipca 2015).

W drugim kwartale 2015 roku Spółka osiągnęła 30,45 tys. zł przychodów ze sprzedaży, co oznacza 65% spadek w stosunku do analogicznego okresu w poprzednim roku. Po dwóch kwartałach br. przychody osiągnęły poziom blisko 82 tys. zł., czyli zmniejszyły się o 46% w stosunku do I półrocza 2014r. Aktualnie Spółka osiąga przychody z działalności doradczej, z której przychody nie mają regularnego charakteru oraz z reklamy na portalu e-contest.pl. W związku z wciąż niskimi przychodami, w II kwartale 2015 roku Emitent znacznie, bo o ponad 58%, do kwoty blisko 89 tys. zł. ograniczył koszty działalności operacyjnej. Warto przy tym zauważyć, iż znaczącą pozycją kosztów w kwocie niemal 36 tys. zł., stanowi amortyzacja. W związku z powyższym w II kwartale Spółka zanotowała stratę netto na poziomie 36,47 tys. zł. wobec straty 80,88 tys. zł w analogicznym okresie roku 2014. Po dwóch kwartałach br. strata netto jest równa 54 tys. zł. wobec 176 tys. zł. straty netto w tym samym okresie 2014 roku.

W bieżącym okresie Emitent przeprowadzał analizę i prowadził dalsze negocjacje z potencjalnymi partnerami biznesowymi.

STANOWISKO ODNOŚNIE PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz na rok 2015.

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
Mirosław Stępień	1 199 600	1 199 600	45,19%	45,19%
Filtronix Systems Ltd	865 000	865 000	32,59%	32,59%
Pozostali akcjonariusze	589 900	589 900	22,22%	22,22%
RAZEM	**2 654 500**	**2 654 500**	**100,00%**	**100,00%**

Struktura właścicielska na dzień 14 sierpnia 2015 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 RZETELNOSCI 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.