

Raport
za IV kwartał 2015



Radom, 2016-02-12

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.

KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Bilans

AKTYWA							
+/-	Poz.	Nazwa pozycji				Na koniec 2015-12	Na koniec 2014-12
-	A	Aktywa trwałe				302 412,39	451 212,31
-	I	Wartości niematerialne i prawne				302 412,39	448 237,33
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe				0,00	2 974,98
-	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				69 153,27	110 274,07
-	I	Zapasy				0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe				57 354,00	63 180,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe				9 551,59	44 745,57
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				2 247,68	2 348,50
Suma						371 565,66	561 486,38
PASYWA							
+/-	Poz.	Nazwa pozycji				Na koniec 2015-12	Na koniec 2014-12
-	A	Kapitał (fundusz) własny				172 199,34	270 073,28
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy				265 450,00	265 450,00
	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				-97 873,94	-419 700,94
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				199 366,32	291 413,10
-	I	Rezerwy na zobowiązania				0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe				0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe				2 890,00	2 171,67
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe				196 476,32	289 241,43
Suma						371 565,66	561 486,38

Rachunek zysków i strat

Poz.		Nazwa pozycji	Na koniec 2015-12	Na koniec 2014-12	IV kwartał 2015	IV kwartał 2014
A		Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	151 100,00	197 190,24	50 350,00	18 750,00
I		Przychody netto ze sprzedaży produktów	151 100,00	197 190,24	50 350,00	18 750,00
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	344 056,68	649 600,43	80 838,23	141 697,80
I		Amortyzacja	148 799,92	182 074,72	35 191,18	45 238,54
II		Zużycie materiałów i energii	4 102,88	6 644,83	993,23	1 202,49
III		Usługi obce	44 665,74	213 516,44	9 221,05	55 357,88
IV		Podatki i opłaty, w tym:	1 059,64	6 415,51	252,17	1 018,06
V		Wynagrodzenia	143 500,00	188 400,00	34 900,00	38 300,00
VI		Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	2 177,70	0,00	0,00
VII		Pozostałe koszty rodzajowe	1 928,50	50 371,23	280,60	580,83
VIII		Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C		Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-192 956,68	-452 410,19	-30 488,23	-122 947,80
D		Pozostałe przychody operacyjne	95 947,31	93 182,52	26 060,46	23 295,42
I		Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II		Dotacje	92 765,11	93 181,68	22 878,85	23 295,42
III		Inne przychody operacyjne	3 182,20	0,84	3 181,61	0,00
E		Pozostałe koszty operacyjne	3 174,90	3 076,58	0,82	3 076,26
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	3 174,90	3 076,58	0,82	3 076,26
F		Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-100 184,27	-362 304,25	-4 428,59	-102 728,64
G		Przychody finansowe	2 310,38	105 009,40	400,83	827,75
I		Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II		Odsetki, w tym:	5,21	285,37	0,00	57,57
III		Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	90 301,65	0,00	0,00
IV		Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	11 171,44	0,00	0,00
V		Inne	2 305,17	3 250,94	400,83	770,18
H		Koszty finansowe	0,05	185 540,09	0,05	86 984,31
I		Odsetki, w tym:	0,05	2 323,82	0,05	392,31
II		Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III		Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	182 770,72	0,00	86 592,00
IV		Inne	0,00	445,55	0,00	0,00
I		Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-97 873,94	-442 834,94	-4 027,81	-188 885,20
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)	-97 873,94	-442 834,94	-4 027,81	-188 885,20
L		Podatek dochodowy	0,00	-23 134,00	0,00	-6 982,00
M		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N		Zysk (strata) netto (K-L-M)	-97 873,94	-419 700,94	-4 027,81	-181 903,20

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	2015 rok	2014 rok	IV Kwartał 2015	IV Kwartał 2014
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-97 873,94	-419 700,94	-4 027,81	-181 903,20
II.	Korekty razem	62 679,96	293 600,05	3 004,96	128 845,43
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-35 193,98	-126 100,89	-1 022,85	-53 057,77
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	,00	116 167,62	,00	,00
II.	Wydatki	,00	50 510,43	,00	818,43
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	,00	65 657,19	,00	-818,43
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	,00	100 000,00	,00	,00
II.	Wydatki	,00	63 675,60	,00	4 992,90
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	,00	36 324,40	,00	-4 992,90
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-35 193,98	-24 119,30	-1 022,85	-58 869,10
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-35 193,98	-24 119,30	-1 022,85	-58 869,10
F.	Środki pieniężne na początek okresu	44 745,57	68 864,87	10 574,44	103 614,67
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	9 551,59	44 745,57	9 551,59	44 745,57

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Wyszczególnienie	Stan za okres		Stan za okres	
		2015	2014	IV Kwartał 2015	IV Kwartał 2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	270 073,28	587 774,22	176 227,15	451 976,48
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	270 073,28	587 774,22	176 227,15	451 976,48
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	172 199,34	270 073,28	172 199,34	270 073,28
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	172 199,34	270 073,28	172 199,34	270 073,28

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 4455 zarejestrowanych użytkowników (stan na koniec stycznia 2016).

W czwartym kwartale 2015 roku Spółka osiągnęła 50,35 tys. zł przychodów ze sprzedaży, co oznacza ponad 168% wzrost w stosunku do analogicznego okresu w poprzednim roku. Po czterech kwartałach br. przychody osiągnęły poziom ponad 151 tys. zł., czyli zmniejszyły się o 23% w stosunku do wyniku po IV kwartałach 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 IV kwartale 2015 roku Emitent znacznie, bo o blisko 43%, do kwoty nieco ponad 80 tys. zł. ograniczył koszty działalności operacyjnej. Warto przy tym zauważyć, iż znaczącą pozycją kosztów w kwocie ponad 35 tys. zł., stanowi amortyzacja. W związku z powyższym w IV kwartale Spółka zanotowała niewielką stratę netto na poziomie 4 tys. zł. wobec straty 181 tys. zł w analogicznym okresie roku 2014. Po czterech kwartałach br. strata netto jest równa 97,8 tys. zł. wobec 419,7 tys. zł. straty netto w tym samym okresie 2014 roku.

STANOWISKO ODNOŚNIE PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz na rok 2016.

OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH PRZESZŁYCH PREZENTOWANYCH 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 12 lutego 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 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.