

**MERIT INVEST SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W
RADOMIU, UL.1905 ROKU 45**

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku**

B

1
B

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:	MERIT INVEST SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W RADOMIU, UL.1905 ROKU 49
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 2015 do 31 grudnia 2015 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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2015 r. 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. Spółka nie naliczała w roku 2015 odsetek od nieterminowych zapłat swoim kontrahentom

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. W roku 2015 Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących na należności wątpliwe do odzyskania.

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 2015 Spółka nie miała należności nieściągalnych o istotnej wartości.

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. W roku 2015 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 2015 nie występowały Aktywa i Pasywa wyrażone 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).

Spółka nie posiada w roku 2015 inwestycji krótkoterminowe w postaci akcji Spółek notowanych na rynku papierów wartościowych. Posiada udziały spółki z o.o. na które utworzony został w 2014r odpis aktualizacyjny na całą wartość udziałów.

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	13
Sprawozdanie z działalności jednostki stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.	

Odpowiedzialny za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Biurowo Rachunkowe "RENOMA"
Anna Rojek
Licencja A.F. nr 76/2002

Radom, dnia 31.03.2016

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

Zarząd Merit Invest SA

Prezes Zarządu
Miroslaw Stepień

MERIT INVEST S.A.
26-600 Radom, ul. 1905 Roku 49
REGON 142555251 NIP 9482569794

BILANS MERIT INVEST SPÓŁKA AKCYJNA

		stan na:	
AKTYWA		31.12.2015	31.12.2014
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	302 412,39	451 212,31
I.	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	302 412,39	448 237,33
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 2)		
2.	Wartość firmy (art. 33 ust. 4)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	302 412,39	448 237,33
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	2 974,98
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	2 974,98
	a) grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny		2 974,98
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		
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	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	69 153,27	110 274,67
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary		
5.	Zaliczki na poczet dostaw i kaucje		

II.	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt. 18c)	57 354,00	63 180,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 m-cy		
	- powyżej 12 m-cy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	57 354,00	63 180,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	22 897,00	
	- do 12 m-cy	22 897,00	
	- powyżej 12 m-cy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, od, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	34 457,00	63 180,00
	c) inne		
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	9 551,59	44 745,57
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 551,59	44 745,57
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 551,59	44 745,57
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 551,59	44 745,57
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne (np. odsetki od lokaty terminowej)		
	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 247,68	2 348,50
	SUMA AKTYWÓW	371 565,66	561 406,38

		stan na:	stan na:
	PASYWA	31.12.2015	31.12.2014
A.	Kapitał (fundusz) własny	172 199,34	270 073,28
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	265 450,00	265 450,00
II.	Należne, lecz nie wniesione, wkłady na pocz. kap. podst. (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	200 000,00	403 790,76
V.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
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)		
B.	ZOBOWIĄZANIA (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	199 366,32	291 413,10
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
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	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	2 890,00	2 171,67
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	0,00	
	- powyżej 12 m-cy		
	b) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 890,00	2 171,67
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	911,00	234,67
	- do 12 m-cy	911,00	234,67
	- powyżej 12 m-cy		

6

9

7
2

e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 979,00	1 937,00
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	196 476,32	289 241,43
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)	196 476,32	289 241,43
- długoterminowe	105 793,33	198 558,44
- krótkoterminowe	90 682,99	90 682,99
SUMA PASYWÓW	371 565,66	561 486,38

Odpowiedzialny za prowadzenie
Ksiąg rachunkowych

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

Radom, 31.03.2016

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

Zarząd
Merit Invest SA

Prezes Zarządu
Mikolaj Stepień

MERIT INVEST S.A.
26-600 Radom, ul. 1905 Roku 49
REGON 142555251 NIP 9482569794

9

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT MERIT INVEST SA (wariant porównawczy)			
	Wyszczególnienie	Stan za okres	
		31.12.2015	31.12.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	151 100,00	197 190,24
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	151 100,00	197 190,24
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własną potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	344 056,08	549 600,43
I.	Amortyzacja	148 798,92	182 074,72
II.	Zużycie materiałów i energii	4 102,88	8 844,83
III.	Usługi obce	44 665,74	213 516,44
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 059,64	6 415,51
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	143 500,00	186 400,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	2 177,70
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 928,50	50 371,23
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-192 956,08	-452 410,19
D.	Pozostałe przychody operacyjne	95 947,31	93 182,52
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	92 765,11	93 181,68
III.	Inne przychody operacyjne	3 182,20	0,84
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 174,90	3 076,58
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	3 174,90	3 076,58
F.	Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-100 184,27	-362 304,25
G.	Przychody finansowe	2 310,38	105 609,40
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsutki, w tym:	5,21	285,37
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		90 301,65
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		11 171,44
V.	Inne	2 305,17	3 290,94
H.	Koszty finansowe	0,05	185 540,69
I.	Odsutki, w tym:	0,05	2 323,82
	- dla jednostek powiązanych	0,00	1 930,94
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	182 770,72
IV.	Inne	0,00	445,55
I.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-97 873,94	-442 834,94
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I-J.II)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk/Strata brutto (I+J)	-97 873,94	-442 834,94
L.	Podatek dochodowy	0,00	-23 134,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-97 873,94	-419 700,94

Odpowiedzialny za prowadzenie
Ksiąg rachunkowych

Biuro Rachunkowe "RENOMA"
Anna Rojek
Licencja M.F. nr 76/2007

Radom, 31.03.2016

BIURO RACHUNKOWE
RENOMA Anna Rojek
26-600 Radom, ul. Bożniczna 3/117
tel. 048 364 47 73
NIP 948-110-05-98 REGON 672367655

Zarząd Merit Invest SA

Prezes Zarządu
Miroslaw Stępień

MERIT INVEST S.A.
26-600 Radom, ul. 1905 Roku 49
REGON 142555251 NIP 9482569794

9

Zmiany w kapitale

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

MERIT INVEST SA

	Wyszczególnienie	Stan za okres	
		2015 rok	2014 rok
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	270 073,28	589 774,22
	- korekty błędów podstawowych		
La.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	270 073,28	589 774,22
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	265 450,00	165 450,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	100 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	100 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	100 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	265 450,00	265 450,00
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	403 790,76	418 534,86
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-203 790,76	-14 744,10
	b) zmniejszenie (z tytułu)	203 790,76	14 744,10
	- pokrycia straty ZA 2013r	0,00	14 744,10
	- npokrycie straty za 2014r	203 790,76	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	200 000,00	403 790,76
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-399 167,48	20 533,46
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		20 533,46
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych 2014r		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	strata za 2014		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	20 533,46
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	399 167,48	
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	399 167,48	
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	203 790,76	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	195 376,72	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto roku bieżącego	-97 873,94	-419 700,94
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	97 873,94	419 700,94
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	172 199,34	270 073,28
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Odpowiedzialny za prowadzenie

Ksiąg rachunkowych

Biuro Rachunkowe "RENOMA"

Anna Wojcik
licencja M.S. nr 76/2002

Radom, 31.03.2016

BIURO RACHUNKOWE
"RENOMA" Anna
Rojek
26-600 Radom, ul. Bożnicza 3a/10
tel. 048 361 47 73
NIP 948-110-05-98 REGON 672967055

Zarząd

Merit Invest SA

Prezes Zarządu

Mirosław Stępień

MERIT INVEST S.A.

26-600 Radom, ul. 1905 Roku 49
REGON 142555251 NIP 9482569794

9

Przepływy

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

	Wyszczególnienie	Stan za okres	
		2015 rok	2014 rok
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-97 873,94	-419 700,94
II.	Korekty razem	62 680,01	293 600,05
1.	Amortyzacja	148 799,92	182 074,72
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,05	2 323,25
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-90 301,65
5.	Zmiana stanu rezerw		-25 256,00
6.	Zmiana stanu zapasów		1 600,00
7.	Zmiana stanu należności	5 826,00	258 329,87
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	718,33	-118 351,28
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-92 664,29	-88 418,14
10.	Inne korekty		171 599,28
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-35 193,93	-126 100,89
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	116 167,62
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:	0,00	116 167,62
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	116 167,62
	- zbycie aktywów finansowych		116 167,62
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsutki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	0,00	50 510,43
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		818,43
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	49 692,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	49 692,00
	- nabycie aktywów finansowych		49 692,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		

Przepływy

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	65 657,19
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	100 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		100 000,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych		0,00
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,05	63 675,60
1.	Nabycie 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		36 900,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		13 503,67
8.	Odsutki	0,05	13 271,93
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-0,05	36 324,40
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-35 193,98	-24 119,30
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-35 193,98	-24 119,30
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	44 745,57	68 864,87
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	9 551,59	44 745,57
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Odpowiedzialny za prowadzenie
Ksiąg rachunkowych

Biurowe Rachunkowe "RENOMA"
Anna Rojek
Licencja M.F. nr 76/2002

Radom, 31.03.2016

BIURO RACHUNKOWE
"RENOMA" Anna Rojek
26-600 Radom, ul. Bóznicka 3/117
tel. 048 364 47 73
NIP 948-110-05-98 REGON 672967055

Zarząd
Merit Invest SA

Prezes Zarządu
Miroslaw Stepień
MERIT INVEST S.A.
26-600 Radom, ul. 1905 Roku 49
REGON 142555251 NIP 9482569794

9

9

1c/ Zmiany w stanie środków trwałych wg grup rodzajowych - wartość brutto - od BO na 01.01.2015 do BZ na 31.12.2015.

Tytuł	Grunt własny	Prawo własności użytkowej	Budynki	Środki trwałe w budowlach (inwestycje)	Spółdzielcze prawa do nieruchomości (inwestycje)	Urządzenia techniczne (GR VI)	Maszyny i urządzenia (GR VII)	Identyfikacja transportu (GR VIII)	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
1. Wartość brutto na BO	0	0	0	0	0	20016	818	1009,76	21 844,58
2. Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
3. Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2015, r. (BZ)	0	0	0	0	0	20016	818	1009,76	21 844,58

1d/ Zmiany w stanie środków trwałych wg grup rodzajowych - umorzenie od BO do 31.12.2015

Tytuł	Grunt własny	Prawo własności użytkowej gruntów	Budynki i budowle	Środki trwałe w budowlach (inwestycje)	Urządzenia techniczne i maszyny (GR VI)	Maszyny i urządzenia (GR VII)	Identyfikacja transportu (GR VIII)	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
1. Umorzenie nar. (BO)	0	0	0	0	17041	818	1009,76	18 869,60
2. Zwiększenia	0	0	0	0	2975	0	0	2 974,98
3. Zmniejszenia	0	0	0	0	2975	0	0	2 974,98
4. Umorzenie na 31.12.2015, r. (BZ)	0	0	0	0	2082,5	0	0	2 082,50
5. Wartość Netto na BO	0	0	0	0	20016	818	1009,76	21 844,58
6. Wartość netto na 31.12.2015 r. (BZ)	0	0	0	0	2975	0	0	2 974,98

1e/ Zmiany struktury własnościowej środków trwałych od BO do 31.12.2015

Struktura własnościowa środków trwałych evidencjonowanych bilansowo (w wartości netto)	Stan na (BO)	Stan na (BZ)
1. Własne	2 974,90	,00
2. Używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze (leasing operacyjny)		,00
Razem	2 974,90	,00

Struktura własnościowa środków trwałych evidencjonowanych porównawczo	Stan na (BO)	Stan na 31.12.2015 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 31.12.2015

Treść	Wartość
1. Wartość brutto środków trwałych w budowie na BO	0,00
2. Zwiększenia nakładów w ciągu roku	0,00
3. Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	0,00
4. Wartość brutto środków trwałych w budowie na 31.12.2015 r. (BZ)	0,00

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 31.12.2015 – nie wystąpiły

2. Zmiany w stanie wartości gruntów użytkowanych w całości od BO do 31.12.2015: 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 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Seria A	Seria B	Seria C	Seria D	Razem
1. Wartość nominalna jednej akcji	0,1	0,1	0,1	0,1	
3. Ilość akcji w emisji (certy)	1 000 000	500 000	154 500	1 000 000	2 654 500,00
Wartość akcji	100 000,00	50 000,00	15 450,00	100 000,00	265 450,00

Akcjonariusz	II akcji	Wartość PLN	Wartość akcji zakładowym	kapitałe zakładowym
Microsoft Sripion	1 100 000	110 000,00	110 000,00	45,19%
Filtronix Systems Ltd	865 000	86 500,00	86 500,00	32,59%
Pozostali akcjonariusze	589 500	58 950,00	58 950,00	22,22%
	2 654 500	265 450,00	265 450,00	100,00%

5. Zmiany w stanie kapitałów zapasowych i rezerwowych od BO do 31.12.2015

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy obligacyjny	Kapitał zapasowy pozostały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
1. Wartość kapitałów na. (BO)	0	403 790,76	0	0	403 790,76
2. Zwiększenia	0	0	0	0	0
3. Zmniejszenia	0	203 790,76	0	0	203 790,76
4. Wartość kapitałów na 31.12.2015 r. (BZ)	0	200 000,00	0	0	200 000,00

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

Strata netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wyniosła 97 873,94 zł. Strata zostanie pokryta z zysku lat następujących

7. Zmiany w stanie rezerwy od BO do 31.12.2015

Handwritten mark resembling a stylized 'B' or 'R'.

Wyszczególnienie	Bilansowy stan początkowy (01.01.2015 r.)	Rezerwy na przywrócenie wartości odnotowanych w sprawozdaniu z operacji w roku	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
1. Wartość rezerw na 01.01.2015 r. (BO)	0		0			0
2. Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
3. Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
4. Wartość rezerw na 31.12.2015 r. (BZ)	0	0	0	0	0	0

8. Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności od BO do 31.12.2015

Wyszczególnienie	Należności z tytułu dostaw i usług	Rozmiar należności - na odsetki i odroczone	Razem
1. Wartość odpisów aktualizujących na 01.01.2015 r. (BO)	29520		29520
2. Zwiększenia	0	0	0
3. Zmniejszenia	0	0	0
4. Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2015 r. (BZ)	29520	0	29520

9. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu - nie występują

10. Zmiany w stanie rozliczeń międzyokresowych od BO do 31.12.2015

Wyszczególnienie	Stan na 01.01. 2015r. (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12. 2015r. (BZ)
1. Czyżna rozliczenia międzyokresowe	2 348,50	2 633,00	2 733,82	2 247,68
baza, w tym:				
ubezpieczenie samobochu	1 928,50	2 089,00	2 183,82	1 833,68
inbowarunki 12-mcne	420,00	544,00	550,00	414,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki według stanu na 31.12.2015 (BZ) - nie występują

12. Wykaz grup zobowiązań warunkowych i ich zmiany w ciągu roku - nie występują

Handwritten number '9'.

Handwritten mark resembling a stylized 'B' or 'R'.

II.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

Tytuł	Ubiegły rok obrotowy 2014	Bieżący rok obrotowy 2015		
		ogółem	w tym kraj	w tym eksport/Unia
1. Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Przychody ze sprzedaży wyrobów		0,00	0,00	0,00
3. Przychody ze sprzedaży usług	197 190,24	151 100,00	151 100,00	0,00
4. Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	197 190,24	151 100,00	151 100,00	0,00

2. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe dokonywanych w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 – nie dokonywano

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów dokonywanych w okresie od BO do 31.12.2015 – 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 2016 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	-97 873,94
2. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych w roku bieżącym (różnice przejściowe)	0,00
3. Przychody bilansowe nie stanowiące nigdy przychodów podatkowych (różnice trwałe)	92 765,11
b) Rozliczenie dotacji: wart. Przychodów równa wart. Amortyzacji śr.trw. Zakupionych z dotacji	92 765,11
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)	0,00
7. Koszty nie uznawane nigdy za koszty uzyskania przychodów (różnice trwałe)	92 765,16
Amortyzacja – dotacja	92 765,16
9. Koszty podatkowe, statystycznie dodane do kup: zapłacone raty leasingowe	
10. Dochody wolne od podatku	
11. Straty z lat ubiegłych	
12. Inne zmiany podstawy opodatkowania	
13. Podstawa opodatkowania	-97 873,89
14. Naliczony podatek za bieżący rok obrotowy	
15. Zapłacone w roku bieżącym oraz nierozliczone w latach ubiegłych podatki od uzyskanych dywidend	
16. Zapłacone zaliczki na podatek dochodowy dotyczące roku bieżącego	0,00
17. Podatek dochodowy do rozliczenia: zobowiązanie/należność	0,00

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

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie dokonywano

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 2014	Bieżący rok obrotowy 2015
1. Zarząd, w tym:	11 / 500,00	7 / 500,00
- 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

B

-13-

9

6

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 2015 wynosi 4.000zł netto

Odpowiedzialny za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Biurowo Rachunkowe "RENOMA"
Anna Rojek
licencja M.J. nr 76/2002

Radom, 31.03.2016

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

Zarząd Merit Invest SA

Prezes Zarządu

Miróslaw Szapient

MERIT INVEST S.A.
26-600 Radom, ul. 1905 Roku 49
REGON 142555251 NIP 9482569794