

MERIT INVESTMENTS ASI

MERIT INVESTMENTS ASI S.A.

RAPORT KWARTALNY

II KWARTAŁ 2020

spółka notowana na

NEW / connect
RYNEK AKCJI GPW

RADOM, 2020-08-14

Podstawowe informacje o spółce

Firma:	MERIT INVESTMENTS ASI S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Radom, Polska
Adres:	ul. Gazowa 4 lok. 208, 26-600 Radom
E-mail:	biuro@meritinvest.pl
internet:	www.meritinvest.pl
REGON	142555251
NIP	9482569794
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy KRS
Data rejestracji	1 września 2010 r.
Numer KRS	0000362881
W imieniu Spółki działa	Piotr Brewczyński (Prezes Zarządu)
Kapitał zakładowy	300.000,00 zł wpłacony w całości
Akcje	1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A 500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B 154.500 akcji zwykłych na okaziciela serii C 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D 345.500 akcji zwykłych imiennych serii E

List do akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze,

Zarząd Spółki MERIT INVESTMENTS ASI SA z siedzibą w Radomiu przedstawia Państwu Raport okresowy za II kwartał 2020 roku.

Okres drugiego kwartału bieżącego roku, podobnie jak poprzedni kwartał, był poświęcony na badania i weryfikację podmiotów, które mogą stać się potencjalnymi celami inwestycyjnymi. Ocenie podlegały również pozycje portfelowe, szczególnie akcji notowanych na giełdzie. Chwilowo pozytywna sytuacja na rynku, po krachu w pierwszym kwartale przyczyniła się do osiągnięcia zysku z działalności inwestycyjnej w postaci przychodów finansowych w wysokości blisko 39 tysięcy złotych. Jest to wynikiem wzrostu wartości jednej z pozycji portfelowych. Takie zadania będziemy realizować w całym roku 2020, tak aby przyszłe inwestycje wpłynęły na zwiększanie wartości aktywów Spółki.

Jednocześnie przygotowujemy się do zmian w portfelu inwestycyjnym, zgodnie z obowiązującą polityką i strategią inwestycyjną realizowaną przez alternatywną spółkę inwestycyjną. Dążymy do takiej sytuacji aby większość naszego portfela inwestycyjnego opierała się na akcjach spółek już notowanych, względnie spółek, których akcje mają szansę zadebiutować na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie w ramach rozważanych ofert. Cały czas analizujemy potrzeby kapitałowe Spółki. W roku 2020 planowane jest zbycie akcji własnych Spółki w celu spłaty zadłużenia oraz emisja nowych akcji aby pozyskać dodatkowe środki na zwiększenie skali działalności w roku 2021.

W drugim kwartale 2020 r. tak jak w okresie poprzednim, nie dokonaliśmy żadnych wyjść kapitałowych. Zmniejszyliśmy znacznie koszty bieżącej działalności odpowiednio z kwoty ponad 78 tysięcy złotych na koniec IIQ2019 do niespełna 22 tysięcy złotych na koniec IIQ2020. Emitent, jako podmiot inwestycyjny o charakterze funduszu po wpisaniu na listę Alternatywnych Spółek Inwestycyjnych nie będzie osiągał przychodów operacyjnych ze sprzedaży usług czy produktów i towarów. Te będą realizowane przez podmiot w 100% zależny od Emitenta, spółkę Merit Business Consulting Sp. z o.o., prowadzącą działalność doradczą. Zysk netto osiągnięty w IIQ2020 w kwocie 16,41 tysiąca złotych wynika wyłącznie z działalności inwestycyjnej, która w całości pokryła w IIQ2020 koszty działalności operacyjnej. W segmencie podmiotów portfelowych nienotowanych, których akcje i udziały posiadamy, monitorujemy w miarę możliwości ich działania i rozwój. Liczymy, że część z nich zasili szeregi spółek giełdowych, lub zostanie wykupiona przez innych udziałowców.

Na dzień 30 czerwca 2020r. posiadaliśmy udziały w 4 podmiotach o łącznej wartości ponad 326 tysięcy złotych. Ponadto posiadamy akcje własne, których wartość rynkowa była na poziomie zbliżonym do 180 tysięcy złotych i jest wyższa od tej prezentowanej w bilansie, gdzie zgodnie z zasadami rachunkowości wykazujemy wartość równą ich cenie zakupu, czyli 2,8 tys. zł.

Zachęcam Państwa do zapoznania się z raportem.

Radom, 14 sierpnia 2020r.

Prezes Zarządu
Piotr Brewczyński

KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans

AKTYWA										
+/-	Poz.	Nazwa pozycji			Na koniec 2020-06	Na koniec 2019-06				
-	A	Aktywa trwałe			5 000,00	5 000,00				
-	I	Wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00				
		1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00				
		2	Wartość firmy		0,00	0,00				
		3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00				
		4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00				
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe			0,00	0,00				
-		1	Środki trwałe		0,00	0,00				
		2	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00				
		3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00				
-	III	Należności długoterminowe			0,00	0,00				
		1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00				
		2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00				
		3	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00				
-	IV	Inwestycje długoterminowe			5 000,00	5 000,00				
		1	Nieruchomości		0,00	0,00				
		2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00				
-		3	Długoterminowe aktywa finansowe		5 000,00	5 000,00				
		4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00				
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00				
		1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00				
		2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00				
-	B	Aktywa obrotowe			342 313,78	324 245,39				
-	I	Zapasy			0,00	0,00				
		1	Materiały		0,00	0,00				
		2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00				
		3	Produkty gotowe		0,00	0,00				
		4	Towary		0,00	0,00				
		5	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00				
-	II	Należności krótkoterminowe			16 196,16	9 837,00				
-		1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00				
-		2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		11 109,16	4 750,00				
-		3	Należności od pozostałych jednostek		5 087,00	5 087,00				
-	III	Inwestycje krótkoterminowe			326 117,62	314 408,39				
-		1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		326 117,62	314 408,39				
		2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00				
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00				

	C		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D		Udziały (akcje) własne	2 818,13	2 818,13
Suma				350 131,91	332 063,52
PASYWA					
+/-	Poz.		Nazwa pozycji	Na koniec 2020-06	Na koniec 2019-06
-	A		Kapitał (fundusz) własny	122 422,94	146 278,16
	I		Kapitał (fundusz) podstawowy	300 000,00	300 000,00
-	II		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	508 436,56	508 436,56
-	III		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	IV		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	V		Zysk (strata) z lat ubiegłych	-702 430,03	-612 203,27
	VI		Zysk (strata) netto	16 416,41	-49 955,13
	VII		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	227 708,97	185 785,36
-	I		Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	3		Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	II		Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1		Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3		Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	III		Zobowiązania krótkoterminowe	227 708,97	185 785,36
-	1		Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	430,50
-	3		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	227 708,97	185 354,86
	4		Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV		Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2		Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma				350 131,91	332 063,52

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-06	Na koniec 2019-06	II kwartał 2020	II kwartał 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	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	21 662,19	78 090,87	6 512,25	23 523,16
I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	162,00	0,00	0,00
III	Usługi obce	17 731,98	28 586,21	6 428,25	11 269,90
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 765,30	10 342,66	84,00	3 753,26
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	0,00	39 000,00	0,00	8 500,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	164,91	0,00	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-21 662,19	-78 090,87	6 512,25	-23 523,16
D	Pozostałe przychody operacyjne	97,64	0,00	97,64	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	97,64	0,00	97,64	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu 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	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-21 564,55	-78 090,87	6 414,61	-23 523,16
G	Przychody finansowe	38 721,94	111 897,59	35 352,00	21 042,65
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	93,94	0,00	54,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	93,94	0,00	54,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	56 567,78	0,00	18 097,84
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	38 628,00	55 269,68	35 298,00	2 884,68
V	Inne	0,00	60,13	0,00	60,13
H	Koszty finansowe	740,98	83 761,85	399,63	36 935,55
I	Odsetki, w tym:	740,98	0,00	399,63	0,00
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

	III		Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	83 521,30	0,00	36 868,31
	IV		Inne	0,00	240,55	0,00	67,24
I			Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 416,41	-49 955,13	28 537,76	-39 416,06
J			Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K			Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L			Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 416,41	-49 955,13	28 537,76	-39 416,06

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	30 czerwiec_2020 narastająco	30 czerwiec_2019 narastająco	II kwartał 2020	II kwartał 2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	16 416,41	-49 955,13	28 537,76	-39 416,10
II.	Korekty razem	-23 881,52	-10 056,94	-30 640,69	10 788,82
1.	Amortyzacja				
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	647,04		345,63	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-56 567,78		-18 097,84
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów			0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	0,00	0,00		
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13 874,59	18 140,35	4 311,68	-5 036,88
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	224,85	179,00		
10.	Inne korekty	-38 628,00	28 191,49	-35 298,00	33 923,54
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-7 465,11	-60 012,07	-2 102,93	-28 627,28
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	64 563,90	0,00	25 836,27
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	64 163,90	0,00	25 436,27
4.	Inne wpływy inwestycyjne		400,00		400,00
II.	Wydatki	3 350,00	3 749,52	1 600,00	2 200,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	99,52	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych				
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	99,52	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		99,52		
	- udzielone pożyczki długoterminowe				

4.	Inne wydatki inwestycyjne	3 350,00	3 650,00	1 500,00	2 200,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 350,00	60 814,38	-1 600,00	23 636,27
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	11 000,00	0,00	3 500,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki	11 000,00		3 500,00	
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
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.	Spląty kredytów i pożyczek				
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki				
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 000,00	0,00	3 500,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	184,89	802,31	-202,93	-4 991,01
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	184,89	802,31	-202,93	-4 991,01
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	25,73	94,08	413,55	5 887,40
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	210,62	896,39	210,62	896,39

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Wyszczególnienie	Stan za okres		Stan za okres	
		2020.06.30	2019.06.30	II Kwartał 2020	II kwartał 2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	106 006,53	196 233,29	93 885,18	185 694,22
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu				
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	508 436,56	508 436,56	508 436,56	508 436,56
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu				
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				

7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	702 430,03	-612 203,27	-714 551,38	-622 742,34
8.	Wynik netto roku bieżącego	16 416,41	-49 955,13	28 537,76	-39 416,06	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	122 422,94	146 278,16	122 422,94	146 278,16	
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	122 422,94	146 278,16	122 422,94	146 278,16	

CHARAKTERYSTYKA OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W OKRESIE KWARTAŁU OBJĘTEGO RAPORTEM

Emitent po przebudowie portfela inwestycyjnego w poprzednich okresach, koncentrował się na maksymalizacji zysku z posiadanych pozycji oraz na badaniu i weryfikacji podmiotów, które mogą stać się potencjalnymi celami do portfela inwestycyjnego Spółki. Ocenie podlegały również pozycje portfelowe, szczególnie akcje notowanych na giełdzie, które zachowują się dobrze. Udało się zmniejszyć koszty funkcjonowania funduszu. Dzięki temu, iż mamy do czynienia z chwilowo pozytywną sytuacją na rynku, po krachu w pierwszym kwartale Spółka osiągnęła zysk brutto z działalności inwestycyjnej w postaci przychodów finansowych na poziomie 38.721,94 złotych. W odniesieniu do wyników osiągniętych w IIQ2019, gdzie zysk z działalności inwestycyjnej wyniósł 111.897,59 złotych przy znacznie wyższych kosztach finansowych, to rezultat w IIQ2020 można uznać za dobry, uwzględniając przy tym wartość aktywów, które przyczyniły się do osiągniętego wyniku. Obecnie na rynkach akcji nie widać jeszcze powrotu awersji do ryzyka i sprzyja to wycenie dużej ilości akcji, w tym akcji z naszego portfela. Taka sytuacja w mojej ocenie jest trudna do utrzymania w dłuższym terminie, co powoduje, że wyniki Spółki są w bardzo dużym stopniu uzależnione od zmian cen akcji. Chwilowo rynki akcji nie korelują z realną gospodarką, a wręcz są oderwane do rzeczywistości i ta sytuacja wcześniej czy później ulegnie drastycznej zmianie. Odczyty wskaźników z gospodarek nie tylko Unii Europejskiej ale i na Świecie po IIQ2020 ukazują skalę negatywnych skutków trwającej pandemii. Niezależnie od sytuacji przygotowujemy się do zmian w portfelu inwestycyjnym, zgodnie z obowiązującą polityką i strategią inwestycyjną realizowaną przez nasz alternatywny fundusz - Alternatywną Spółkę Inwestycyjną. Dążymy do takiej sytuacji aby większość naszego portfela inwestycyjnego opierała się na akcjach spółek już notowanych, względnie spółek, których akcje mają realną szansę zadebiutować na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Wzrost cen notowanych akcji z naszego portfela w IIQ2020 roku i brak wyjść kapitałowych zarówno w IQ2020 jak i w IIQ2020 oraz zmniejszenie kosztów bieżącej działalności funduszu odpowiednio z kwoty ponad 78 tysięcy złotych na koniec IIQ2019 do niespełna 22 tysięcy złotych na koniec IIQ2020, pozwoliło osiągnąć dodatni wynik IIQ2020 na poziomie netto w kwocie 16.416,41 złotych, co jest wynikiem o ponad 400% lepszym w porównaniu do IIQ2019. Koszty finansowe spółki również uległy zmniejszeniu dzięki zmianie kosztów pożyczek z których jest finansowana bieżąca działalność do poziomu 3% w skali roku. Wynik Emitenta uzależniony jest wielkości aktywów obrotowych, a ta jest obecnie na niskim poziomie. Dokapitalizowanie Spółki nadal jest na etapie planów. Zarówno przez zbycie akcji własnych Emitenta jak przez emisję akcji dla inwestorów. Do czasu realizacji planów zwiększenia bazy kapitałowej, skala działalności inwestycyjnej Emitenta będzie przebiegała na zasadzie rozwoju organicznego, tak jak to miało miejsce w IIQ2020 roku.

STANOWISKO ODNOŚNIE PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz na rok 2020.

OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH PRZEPREZENTOWANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM, O KTÓRYCH MOWA W PAR.10 PKT. 13A ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO

Nie dotyczy

Raport okresowy za II kwartał 2020 roku

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 posiada podmiot zależny – kontrolowaną w 100% spółkę Merit Business Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu.

WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Emitent nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości.

WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Wybrane dane finansowe Merit Business Consulting Sp. z o.o.****Bilans**

AKTYWA								
+/-	Poz.						Na koniec 2020-06	Na koniec 2019-06
-	A					Aktywa trwałe	0,00	0,00
-	I					Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II					Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
-	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	2950,35	2375,38
-	I					Zapasy	0,00	0,00
-	II					Należności krótkoterminowe	2857,50	2350,50
-	III					Inwestycje krótkoterminowe	92,85	24,88
	IV					Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	C					Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D					Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma						2950,35	2375,38
PASYWA								
+/-	Poz.						Na koniec 2020-06	Na koniec 2019-06
-	A					Kapitał (fundusz) własny	-9782,41	-2743,62
	I					Kapitał (fundusz) podstawowy	5000,00	5000,00
-	II					Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00

-		III			Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-		IV			Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
		V			Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10874,57	0,00
		VI			Zysk (strata) netto	-3907,84	-7743,62
		VII			Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B				Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12732,76	5119,00
-		I			Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
-		II			Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
-		III			Zobowiązania krótkoterminowe	12732,76	5119,00
-		IV			Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma						2950,35	2375,38

Rachunek zysków i strat

Poz.		Nazwa pozycji	Na koniec 2020-06	Na koniec 2019-06
A		Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	2190,00
I		Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	2190,00
II		Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III		Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV		Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B		Koszty działalności operacyjnej	3814,30	4891,00
I		Amortyzacja	0,00	0,00
II		Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III		Usługi obce	3120,00	4692,00
IV		Podatki i opłaty, w tym:	694,30	199,00
V		Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI		Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	0,00	0,00
VII		Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII		Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C		Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3814,30	-2701,00
D		Pozostałe przychody operacyjne	0,40	1,20
I		Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II		Dotacje	0,00	0,00
III		Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV		Inne przychody operacyjne	0,40	1,20
E		Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2,66
I		Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II		Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III		Inne koszty operacyjne	0,00	2,66
F		Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3813,90	-2702,46
G		Przychody finansowe	0,00	0,00
I		Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II		Odsetki, w tym:	0,00	0,00

III		Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV		Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V		Inne	0,00	0,00
H		Koszty finansowe	93,94	0,00
I		Odsetki, w tym:	93,94	0,00
II		Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III		Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV		Inne	0,00	0,00
I		Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3907,84	-2702,46
J		Podatek dochodowy	0,00	0,00
K		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L		Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3907,84	-2702,46

STRUKTURA AKCJONARIATU

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na walnym zgromadzeniu
Dorota Denis-Brewczyńska z podmiotem powiązanym	1 612 813	1 612 813	53,76%	59,33%
Mirosław Stępień	307 000	307 000	10,23%	11,30%
Pozostali akcjonariusze	798 374	798 374	26,62%	29,37%
Merit Investments ASI (akcje własne)	281 813	0	9,39%	0,00%
RAZEM	3 000 000	2 718 187	100,00%	100,00%

Struktura właścicielska na dzień 14 sierpnia 2020 roku zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę

LICZBA ZATRUDNIONYCH W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W przeliczeniu na pełne etaty w okresie objętym raportem Emitent nie zatrudniał pracowników.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd MERIT INVESTMENTS ASI 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 INVESTMENTS ASI S.A. oraz jej wynik finansowy.

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 10.000,00zł. 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 oraz na ostatni dzień kwartalnych okresów sprawozdawczych wyceniane są wg wartości rynkowych, ustalanych na podstawie kursu akcji na ostatni dzień roku oraz na ostatni dzień danego kwartalnego okresu sprawozdawczego 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

Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych i objaśnienia zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Radom, dnia 14 sierpnia 2020 r.



PREZES ZARZĄDY
Piotr Brejczyński