

Skonsolidowany i jednostkowy
raport kwartalny
Merlin Group S.A.
za okres 01.10.2021- 31.12.2021



SPIS TREŚCI

I. Wybrane dane finansowe	4
1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	4
2. Wybrane jednostkowe dane finansowe	5
II. Sprawozdanie z działalności w III kwartale 2021 roku.....	6
1. Podstawowe informacje o spółce	6
a) Informacje podstawowe	6
b) Zarząd	6
c) Rada Nadzorcza	6
d) Akcje i akcjonariat.....	7
2. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	8
3. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz Grupy Kapitałowej oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym	9
4. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym	9
5. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	9
6. Opis Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	9
7. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych u Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.	12
III. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku.....	13
1. Skonsolidowany bilans*	13
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat*	15
3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych*	16
4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym*	17
IV. Jednostkowe kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku	19
1. Jednostkowy bilans*	19
2. Jednostkowy rachunek zysków i strat*	21
3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych*	22
4. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym*	23
V. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	25

Szanowni Państwo,

w imieniu Merlin Group S.A. prezentuję wszystkim Interesariuszom Spółki raport za czwarty kwartał 2021 roku, zawierający najistotniejsze informacje dotyczące działalności Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej w tym okresie.

Przedstawione podsumowanie kwartalnej aktywności biznesowej oraz działań na rynku kapitałowym rzetelnie oddaje obraz aktualnej sytuacji Merlin Group S.A., który pragniemy uzupełnić komentarzem, wskazującym nie tylko na osiągnięcia, ale przede wszystkim nakreślającym obszar dalszego rozwoju Grupy.

Z wyrazami szacunku,

Robert Boruc
Członek Zarządu

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	9 283	33 763	2 037	7 546
Zysk (strata) ze sprzedaży	-4 079	-7 316	-895	-1 635
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (po wyłączeniu wartości firmy)	-2 037	-7 285	-447	-1 628
Zysk (strata) brutto	-3 715	-11 080	-815	-2 476
Zysk (strata) netto	-3 699	-11 214	-812	-2 506
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-898	-8 711	-197	-1 811
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	183	152	40	34
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	690	8 226	151	1 702
Przepływy pieniężne netto razem	-25	-333	-5	-74

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa razem	38 595	40 563	8 391	8 970
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 173	14 443	3 516	3 130
Zobowiązania długoterminowe	2 927	4 819	636	1 044
Zobowiązania krótkoterminowe	12 602	9 045	2 740	1 960
Kapitał własny	22 422	26 121	4 875	5 660
Kapitał zakładowy	16 456	16 456	3 578	3 566

2. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	671	1 033	147	231
Zysk (strata) ze sprzedaży	-454	-882	-100	-197
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-394	-829	-87	-185
Zysk (strata) brutto	-440	-2 408	-97	-538
Zysk (strata) netto	-425	-2 398	-93	-536
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-496	-574	-109	-128
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	65	16	14	4
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	398	584	87	131
Przepływy pieniężne netto razem	-33	26	-7	6

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa razem	85 583	84 207	18 607	18 247
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 264	1 463	710	317
Zobowiązania długoterminowe	22	55	5	12
Zobowiązania krótkoterminowe	3 000	1 169	652	253
Kapitał własny	82 319	82 744	17 898	17 930
Kapitał zakładowy	16 456	16 456	3 578	3 566

- Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:

4,4742 – kurs wyliczony jako średnia z kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie 01-12/2020

4,5775 – kurs wyliczony jako średnia z kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie 01-12/2021

- Dla pozycji bilansowych:

4,6148 – kurs NBP z dnia 31 grudnia 2020 roku,

4,5994 – kurs NBP z dnia 31 grudnia 2021 roku,

Merlin Group S.A. pełni rolę holdingową skupiającą funkcje pomocnicze Grupy. Odpowiedzialna jest między innymi za pozyskiwanie finansowania dla Grupy i administracyjne wspieranie jej działalności operacyjnej. Merlin Group S.A. w czwartym kwartale 2021 roku kontynuowała działalność operacyjną o takim profilu.

II. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W IV KWARTALE 2021 ROKU

1. Podstawowe informacje o spółce

a) Informacje podstawowe

Nazwa	Merlin Group S.A.
Adres	Aleje Jerozolimskie 134, 02-305 Warszawa
Regon	141697724
NIP	107 001 37 12
KRS	0000403289
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Internet	www.merlingroup.pl

Spółka Merlin Group S.A. (dawniej AdMassive Group S.A.) powstała w drodze przekształcenia AdMassive Sp. z o.o. W dniu 07.10.2011 roku Wspólnicy prawidłowo wezwani na zebranie wspólników podjęli uchwałę w formie Aktu Notarialnego (rep. A nr 14321/2011) o przekształceniu Spółki AdMassive Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę AdMassive Spółka Akcyjna.

Spółka została zarejestrowana w dniu 28.11.2011 roku przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000403289.

Głównym przedmiotem działalności Emitenta jest zarządzanie Grupą Kapitałową Merlin Group, która z dniem rejestracji zmian w statucie Emitenta dokonanych w dniu 22 listopada 2016 roku otrzymała nazwę Merlin Group S.A.

Merlin.pl to jeden z najstarszych, największych i najbardziej rozpoznawalnych sklepów internetowych w Polsce, którego historia sięga roku 1999. W ciągu tych 17 lat działalności Merlin.pl zdobył zaufanie ponad 3 milionów klientów, co miesiąc wysyłając do nich setki tysięcy książek, filmów i płyt.

b) Zarząd

Na dzień publikacji raportu w skład Zarządu Merlin Group S.A wchodził:

- Robert Boruc – Członek Zarządu.

W okresie sprawozdawczym nie było zmian w składzie osobowym Zarządu Emitenta.

c) Rada Nadzorcza

Na dzień publikacji raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

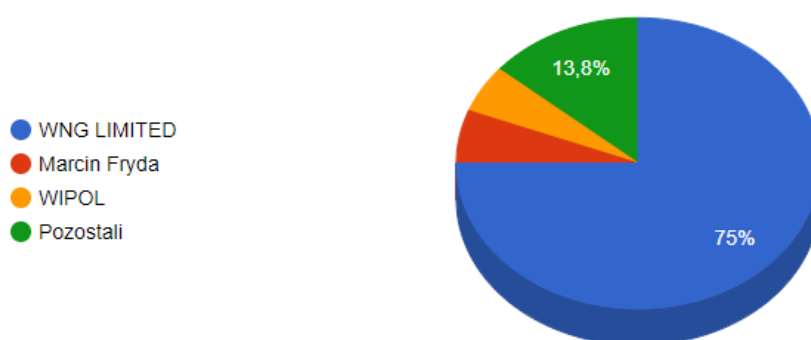
- Mariusz Minasiewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,

- Stanisław Ryszard Kaczoruk – Członek Rady Nadzorczej,
- Norbert Polewka – Członek Rady Nadzorczej,
- Shane McCarthy – Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Bieńczyk – Członek Rady Nadzorczej,
- Justyna Romańczuk – Członek Rady Nadzorczej,

W okresie sprawozdawczym nie było zmian w składzie osobowym Rady Nadzorczej Emitenta.

d) Akcje i akcjonariat

Struktura akcjonariatu Merlin Group S.A. na dzień przekazania niniejszego raportu.



Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu, przedstawia się następująco:

akcjonariusz	liczba akcji	udział w liczbie akcji	liczba głosów	udział w liczbie głosów
WNG LIMITED*	308 539 203	75.00%	308 539 203	75.00%
Marcin Fryda	24 190 305	5.88%	24 190 305	5.88%
WIPOŁ Sp. z o.o.	21 759 000	5.29%	21 759 000	5.29%
pozostali	56 923 760	13.83%	56 923 760	13.83%
	411 412 268	100.00%	411 412 268	100.00%

*Zgodnie z raportem ESPI nr 16/2021 - WNG LIMITED z siedzibą w Larnace, Republika Cypru, "WAVENET" sp. z o. o. z siedzibą w Pruszkowie i Mariusz Minasiewicz są stronami porozumienia stosownie do art. 87 ust. 1 pkt 5 i 6 w zw. z art. 87 ust. 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Strony Porozumienia po zawarciu Porozumienia posiadają bezpośrednio 308.582.919 akcji Spółki, reprezentujących 75,0058% kapitału zakładowego Spółki oraz 75,0058% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Struktura kapitału zakładowego na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu przedstawia się następująco:

Lp.	Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach
1.	A+A[1]	1 000 000	0,57%	0,57%
2.	B	350 000	0,20%	0,20%
3.	C	110 000	0,06%	0,06%
4.	D	40 000 000	22,75%	22,75%
5.	E	9 875 225	5,62%	5,62%
6.	F	3 500 000	1,99%	1,99%
7.	G	6 320 860	3,60%	3,60%
8.	H	13 820 000	7,86%	7,86%
9.	I	14 800 000	8,42%	8,42%
10.	J	20 000 000	11,38%	11,38%
11.	L	66 010 000	37,55%	37,55%
12.	Ł	235 626 183	57,27%	57,27%
Razem		411 412 268	100,00%	100,00%

2. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

W czwartym kwartale 2021 roku spółka zanotowała znaczący spadek przychodów, jednocześnie zmniejszając stratę z działalności operacyjnej wobec analogicznego okresu roku 2020. Kluczową przyczyną spadku przychodów jest ograniczenie wynikające z braku odpowiedniego kapitału obrotowego. W wynikach spółki widoczny jest spadek marży sprzedaży spowodowany kontynuacją wyprzedaży nietorującego towaru.

W grudniu 2021 roku Spółka zależna Merlin Commerce Sp. z o.o. podpisała z Liber Spółka Akcyjna z siedzibą w Klaudynie Umowy o współpracy. Na mocy przedmiotowej Umowy o współpracy Liber S.A. zobowiązuje się, do świadczenia na rzecz Merlin Commerce Sp. z o.o. obsługi magazynowej w ramach przyjęć, składowania, wydania towarów, przygotowanie towarów do wysyłki pod wskazany adres, a także spedycji towarów oraz organizacji transportu towarów.

Zarząd Emitenta w czwartym okresie 2021 roku konsekwentnie kontynuował szereg projektów mających na celu w kolejnych okresach zaowocować wzrostem sprzedaży. Kluczowym projektem jest inwestycja zmian frontów sprzedażowych zgodnie z najnowszymi technologiami tym samym Spółka uzyska szersze możliwości wykorzystywania nowoczesnych i innowacyjnych metod sprzedaży online. Zarząd Emitenta dalej zamierza prowadzić działania

mające na celu poprawę doświadczeń zakupowych klienta. Dokonane zmiany po stronie optymalizacji konwersji pozwalają obecnie Spółce podjąć inwestycje marketingowe zmierzające do zwiększenia ruchu na stronie. Istotnym czynnikiem wzrostu będzie rozwój grup oferowanych produktów.

3. Istotne zdarzenia mające miejsce po dniu bilansowym

Nie dotyczy.

4. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz Grupy Kapitałowej oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym

Nie dotyczy.

5. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym

Emitent nie publikuje prognoz wyników finansowych.

6. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Nie dotyczy.

7. Opis Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 31.12.2021 r. wchodziły następujące spółki: Merling Group S.A. – jednostka dominująca, Merlin Commerce Sp. z o.o., Profit M Sp. z o.o. oraz Magus S.A. w upadłości likwidacyjnej – jednostki zależne (graf obejmuje wyłącznie jednostki zależne objęte konsolidacją):



Poniżej opisano zakres działalności poszczególnych spółek podlegających konsolidacji w IV kwartale 2021 r.

Nazwa i forma prawna	Merlin Commerce Sp. z o.o.
Adres siedziby	Aleje Jerozolimskie 134, 02-305 Warszawa
Regon	142799272
NIP	527 264 77 06
KRS	0000377830
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Internet	www.merlin.pl
Udział Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	Emitent posiada 42.200 udziałów w spółce, dających prawo do 42.200 głosów na Zgromadzeniu Wspólników, co stanowi 100% udziału w kapitale zakładowym spółki i 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników
Przedmiot działalności	Sprzedaż prowadzona za pośrednictwem sklepów internetowych tj. merlin.pl , cdp.pl

W Polsce Merlin Commerce od marca 2016 roku prowadzi sklep merlin.pl. Zgodnie z umową o długoterminowej współpracy handlowej zawartą 27 listopada 2015 roku ze spółką Magus S.A. w upadłości układowej (dawniej Merlin.pl S.A.), spółka Merlin Commerce wydzierżawiła znak towarowy oraz domenę internetową merlin.pl.

Merlin Commerce Sp. z o.o. uzyskała na podstawie umowy nie tylko prawo do korzystania ze znaku towarowego merlin.pl, ale również wszelkie prawa autorskich do utworów związanych z marką merlin.pl oraz pozostałych aktywów w sposób dowolnie przez siebie wybrany o ile nie pozostawały one sprzeczne z postanowieniami umowy, dodatkowo spółka zależna nabyła prawo do prowadzenia we własnym imieniu i na własny rachunek osobiście lub za pośrednictwem osób trzecich działających w jego imieniu własną sprzedaż internetową.

Nazwa i forma prawna	Profit M Sp. z o.o.
Adres siedziby	Aleje Jerozolimskie 134, 02-305 Warszawa
Regon	015227002
NIP	525 224 5459
KRS	0000756053
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Internet	www.merlingroup.pl
Udział Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	Emitent posiada 8.300 udziałów w spółce, dających prawo do 8.300 głosów na Zgromadzeniu Wspólników, co stanowi 100% udziału w kapitale zakładowym spółki i 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników

Przedmiot działalności

Sprzedaż prowadzona za pośrednictwem sklepów internetowych tj. niePrzeczytane.pl, Profit24.pl, smarkacz.pl, Mestro.pl, biznesikultura.pl

Spółka Profit M Sp. z o.o. powstała poprzez przekształcenie Profit M sp. z o.o. sp. j numer KRS 0000127896. Podstawą powstania Profit M Sp. z o.o. jest uchwała o przekształceniu podjęta przez Wspólników Spółki Profit M sp. z o.o. sp. j w dniu 24-09-2018 roku, zawarta w Akcie Notarialnym rep. A nr 15136/2018.

Profit M sp. z o.o. zajmuje się sprzedażą książek oraz zabawek przez Internet za pośrednictwem sklepów internetowych, jak również zapewnia pełną obsługę logistyczną i informatyczną związaną z działalnością wszystkich platform sprzedażowych Grupy Kapitałowej.

- **niePrzeczytane.pl** – księgarnia internetowa, która oferuje czytelnikom bogatą ofertę wydawniczą zarówno książkowych nowości, jak i pozycji trudno dostępnych;
- **Profit24.pl** – księgarnia internetowa, dostarczająca od ponad 18 lat szeroki wybór opracowań naukowych, podręczników akademickich i książek z różnorodnych dziedzin wiedzy, przeznaczonych dla lekarzy, prawników, pracowników naukowych, pracowników instytucji i studentów, poszukujących najlepszych opracowań akademickich;
- **smarkacz.pl** – sklep internetowy oferujący wiele kreatywnych zabawek, w tym gier dla dzieci, młodzieży i dorosłych;
- **Mestro.pl** – sklep internetowy uruchomiony w 2016, stale poszerzający asortyment, odpowiadając na zapotrzebowanie klientów, oferujący m. in. książki, zabawki, artykuły szkolne i biurowe, artykuły wyposażenia domu, kosmetyki, chemia domowa;
- **Biznes i Kultura** – platforma zakupowa dla segmentu B2B oraz instytucji

Magus S.A. w upadłości likwidacyjnej (nie podlegająca konsolidacji)

Nazwa i forma prawna	Magus S.A. w upadłości likwidacyjnej
Adres siedziby	ul. Juliusza Słowackiego, nr 55, lok.1 60-521 Poznań
Regon	12845024
NIP	521 269 47 83
KRS	0000253009
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto I Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Internet	www.merlin.pl
Udział Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	Emitent posiada 18.577 akcji w spółce, dających prawo do 33.966 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 100% udziału w kapitale zakładowym spółki i 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu z zastrzeżeniem wyłączenia praw przysługujących Emitentowi z tytułu realizacji uprawnień jako akcjonariusza Magus S.A.

Od 1999 roku Spółka prowadziła sklep internetowy merlin.pl, który przez 18 lat funkcjonowania stał się rozpoznawalną marką na rynku e-commerce. Wysokie koszty związane z otwarciem punktów odbioru przyczyniły się do pogłębiania strat Spółki, która 28 grudnia 2015 roku złożyła w Sądzie Rejonowym Poznań wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. Podstawą złożenia wniosku był fakt zaprzestania przez Spółkę wykonywania zobowiązań finansowych.

Spółka kontynuowała działalność gospodarczą w oparciu o nowy model biznesowy, tj. umowę współpracy ze spółką Merlin Commerce Sp. z o.o., której przedmiotem jest odpłatne udzielenie przez Spółkę licencji na korzystanie m.in. z baz danych, domen i znaków graficznych Spółki.

W dniu 4 lipca 2019 roku zostało wydane postanowienie Sądu Rejonowego Poznań Stare – Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych o zmianie sposobu prowadzenia postępowania z udziałem Magus S.A. z postępowania z możliwością zawarcia układu na postępowanie w celu likwidacji majątku Magus S.A. Syndykiem masy upadłości spółki Magus S.A. został ustanowiony Arkadiusz Sawala.

Jednocześnie syndyk działając na podstawie art. 75 prawa upadłościowego dokonał przejęcia zarządzania całym majątkiem spółki, z jednoczesnym wyłączeniem praw przysługujących Emitentowi z tytułu realizacji uprawnień jako akcjonariusza Magus S.A. Zgodnie z art. 75 utrata uprawnień do zarządzania majątkiem dotyczy wszelkich organów osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, jeżeli są one wyposażone w organy zarządzających, nadzorczych, stanowiących. Organy stanowiące upadłego nie mają żadnych uprawnień kontrolnych w stosunku do syndyka. Por. np. *C. Zalewski*, Spółka giełdowa w upadłości, s. 5 i n.

W związku z powyższym Zarząd Emitenta postanowił o dokonaniu odpisu z tytułu posiadanych akcji w spółce Magus w upadłości likwidacyjnej S.A. na kwotę 13 mln. zł w 2019 roku. W konsekwencji czego Emitent wyłączył od konsolidacji wyniki finansowe Magus S.A. w upadłości likwidacyjnej

Z uwagi na utratę kontroli nad Magus S.A. w upadłości w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 i 39 ustawy o rachunkowości, w tym braku jakiegokolwiek wpływu Emitenta na procedurę sporządzania danych finansowych przez syndyka na potrzeby postępowania upadłościowego, Emitent nie ma możliwości zaprezentowania wybranych danych finansowych Spółki Magus S.A. w upadłości za okres objęty niniejszym raportem.

8. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych u Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Merlin Group S.A. zatrudnia 2 osoby w przeliczeniu na pełne etaty, natomiast w ramach Grupy Kapitałowej Emitenta zatrudnione jest **łącznie 9 osób** w przeliczeniu na pełne etaty.

Jednocześnie Emitent i spółki zależne współpracują ze specjalistami w wybranych dziedzinach na podstawie umów cywilnoprawnych bądź umów współpracy.

III. SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU

1. Skonsolidowany bilans*

	31.12.2021 zł	31.12.2020 zł
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	35 488 681,00	37 439 520,71
I. Wartości niematerialne i prawne	1 651 400,00	1 879 204,17
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 651 400,00	1 879 204,17
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	32 712 467,14	34 243 149,95
1. Wartość firmy - jednostki zależne	32 712 467,14	34 243 149,95
III. Rzeczowe aktywa trwałe	474 363,65	710 132,13
1. Środki trwałe	474 363,65	710 132,13
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	12 999,83
c) Urządzenia techniczne i maszyny	160 044,88	215 705,29
d) Środki transportu	16 199,93	20 399,93
e) Inne środki trwałe	298 118,84	461 027,08
IV. Należności długoterminowe	542 116,21	515 837,46
3. Od pozostałych jednostek	542 116,21	515 837,46
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	108 334,00	91 197,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108 334,00	91 197,00
B. Aktywa obrotowe	3 106 102,72	3 123 790,77
I. Zapasy	1 187 357,73	2 018 789,89
1. Materiały	64 299,72	100 517,98
4. Towary	1 123 058,01	1 897 249,41
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	21 022,50
II. Należności krótkoterminowe	1 711 918,28	906 821,10
3. Należności od pozostałych jednostek	1 711 918,28	906 821,10
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	806 049,50	107 196,63
- do 12 miesięcy	806 049,50	107 196,63
b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	650 509,93	505 088,65
c) Inne	244 217,49	246 927,73
d) Dochodzone na drodze sądowej	11 141,36	47 608,09
III. Inwestycje krótkoterminowe	99 007,46	123 584,54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	99 007,46	123 584,54
d) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	99 007,46	123 584,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	99 007,46	123 584,54
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107 819,25	74 595,24
Aktywa razem	38 594 783,72	40 563 311,48

Pasywa		31.12.2021	31.01.2020
		zł	zł
A.	Kapitał własny	22 421 800,97	26 120 516,61
I.	Kapitał podstawowy	16 456 490,72	16 456 490,72
II.	Kapitał zapasowy, w tym:	69 377 634,18	69 377 634,18
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	68 685 554,87	68 685 554,87
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-59 713 608,29	-48 499 728,86
VII.	Zysk (strata) netto	-3 698 715,64	-11 213 879,43
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 172 982,75	14 442 794,87
I.	Rezerwy na zobowiązania	391 239,92	390 095,92
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 253,00	13 109,00
3.	Pozostałe rezerwy	376 986,92	376 986,92
	- krótkoterminowe	376 986,92	376 986,92
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 926 591,00	4 819 257,63
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 926 591,00	4 819 257,63
a)	- Kredyty i pożyczki	0,00	4 819 257,63
c)	- Inne zobowiązania finansowe	2 926 591,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 602 296,83	9 045 173,08
3.	Wobec pozostałych jednostek	12 602 296,83	9 045 173,08
a)	Kredyty i pożyczki	2 590 612,24	3 663 308,27
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	1 822 134,08	23 837,65
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 930 894,14	4 263 405,22
	- do 12 miesięcy	6 930 894,14	4 263 405,22
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	214 949,70
g)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 011 681,18	681 264,96
h)	Z tytułu wynagrodzeń	184 624,96	180 725,52
i)	Inne	62 350,23	17 681,76
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	252 855,00	188 268,24
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	252 855,00	188 268,24
	- krótkoterminowe	252 855,00	188 268,24
Pasywa razem		38 594 783,72	40 563 311,48

2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat*

	01.01.2021 - 31.12.2021 zł	01.10.2021 - 31.12.2021 zł	01.01.2020 - 31.12.2020 zł	01.10.2020 - 31.12.2020 zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 283 004,13	1 996 178,06	33 762 698,35	9 361 053,41
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 111 743,19	268 378,00	3 024 878,01	975 783,24
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 171 260,94	1 727 800,06	30 737 820,34	8 385 270,17
B. Koszty działalności operacyjnej	-13 361 512,24	-3 085 902,14	-41 079 054,65	-10 819 148,98
I. Amortyzacja	-451 063,04	-148 595,49	-699 530,08	-195 915,18
II. Zużycie materiałów i energii	-241 950,72	-86 587,16	-524 831,86	-180 133,89
III. Usługi obce	-3 603 589,52	-864 204,60	-9 314 954,71	-2 325 146,18
IV. Podatki i opłaty	-12 626,55	-6 859,28	-17 790,00	-2 397,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	-1 573 523,11	-381 904,46	-2 966 616,45	-704 654,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-243 881,62	-54 349,72	-488 802,84	-111 096,07
- emerytalne		0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-7 798,51	-2 043,92	-26 718,91	-3 822,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-7 227 079,17	-1 541 357,51	-27 039 809,80	-7 295 983,84
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży	-4 078 508,11	-1 089 724,08	-7 316 356,30	-1 458 95,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 128 296,44	226 293,51	530 227,80	316 299,60
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	183 076,21	173 381,38	118 295,61	88 107,24
II. Dotacje	1 900 303,44	7 995,34	128 956,38	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	63 126,01	63 126,01
IV. Inne przychody operacyjne	44 916,79	44 916,79	219 849,80	165 065,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	-87 228,22	-87 004,20	-498 388,88	-465 944,34
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	-350 262,92	-347 336,40
III. Inne koszty operacyjne	-87 228,22	-87 004,20	-148 125,96	-118 607,94
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	-2 037 439,89	-950 434,77	-7 284 517,38	-1 607 740,31
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	524,67	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	524,67	0,00
H. Koszty finansowe	-146 585,94	-52 333,97	-1 755 237,61	-67 235,52
I. Odsetki, w tym:	-155 161,66	-60 909,69	-1 714 954,32	-55 131,26
IV. Inne	8 575,72	8 575,72	-40 283,29	-12 104,26
J. Zysk (Strata) z działalności gospodarczej	-2 184 025,83	-1 002 768,74	-9 039 230,32	-1 6749 75,83
K. Odpis wartości firmy	-1 530 682,81	-510 227,60	-2 040 910,41	-510 227,60
I. Odpis wartości firmy	-1 530 682,81	-510 227,60	-2 040 910,41	-510 227,60
1. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-1 530 682,81	-510 227,60	-2 040 910,41	-510 227,60
N. Zysk (Strata) brutto	-3 714 708,64	-1 512 996,34	-11 080 140,73	-2 185 203,43
O. Podatek dochodowy	15 993,00	17 471,00	-133 738,70	33 532
S. Zysk (Strata) netto	-3 698 715,64	-1 495 525,34	-11 213 879,43	-2 151 671,43

Jednostkowy i skonsolidowany raport kwartalny Merlin Group S.A. – IV kwartał 2021

3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych*

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.10-2021- 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.10.2020 - 31.12.2020
I. Zysk (strata) netto	-3 698 715,64	-1 495 525,34	-11 213 879,43	-2 151 671,43
II. Korekty razem	2 800 758,60	1 170 926,78	2 503 187,62	1 240 886,42
3. Amortyzacja	451 063,04	148 595,49	699 530,08	195 915,18
4. Odpis wartości firmy	1 530 682,81	510 227,60	2 040 910,41	510 227,60
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 762 142,88	6 582,31	1 617 669,60	43 040,79
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-183 076,21	-173 381,38	-118 295,61	-88 107,24
9. Zmiana stanu rezerw	1 144,00	1 146,00	-82 686,86	3 193,14
10. Zmiana stanu zapasów	831 432,16	3 191 094,14	1 687 633,17	224 251,38
11. Zmiana stanu należności	-805 097,18	-1 081 063,81	786 391,36	81 527,18
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-801 758,65	-1 559 697,20	-4 411 479,97	184 594,21
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14 225,75	127 423,63	283 515,44	86 244,21
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	-897 957,04	-324 598,56	-8 710 691,81	-910 785,01
I. Wpływy	183 076,21	173 381,38	153 915,61	123 727,24
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	183 076,21	173 381,38	153 915,61	123 727,24
II. Wydatki	0,00	0,00	-2 359,48	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-2 359,48	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	183 076,21	173 381,38	151 556,13	123 727,24
I. Wpływy	1 210 814,65	375 276,60	53 094 620,15	1 444 897,45
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	44 125 236,76	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 210 814,65	375 276,60	8 969 383,39	1 444 897,45
II. Wydatki	-520 510,90	-134 479,44	-44 868 457,76	-547 144,50
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-485 000,00	-130 569,29	-5 010 000,00	-510 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			-35 040 000,00	-11 204,71
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-19 142,11	0,00	-54 445,07	-14 030,33
8. Odsetki	-16 368,79	-3 910,15	-4 764 012,69	-11 909,46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	690 303,75	240 797,16	8 226 162,39	897 752,95
D. Przepływy pieniężne netto razem	-24 577,08	89 579,98	-332 973,29	110 695,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	9,07	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	123 584,54	9 427,48	456 557,83	-12 889,36
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: - o ograniczonej możliwości dysponowania	99 007,46	99 007,46	123 584,54	123 584,54
	171,59	171,59	636,53	186,49

4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym*

	31.12.2021	31.12.2020
	zł	zł
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	26 120 516,61	- 6 790 840,72
Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	26 120 516,61	- 6 790 840,72
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	16 456 490,72	17 578 608,50
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	-1 122 117,78
a) zwiększenie z tytułu:	0,00	9 425 047,32
- emisji akcji	0,00	9 425 047,32
zmniejszenie z tytułu:	0,00	-10 547 165,10
- obniżenie wartości nominalnej akcji	0,00	-10 547 165,10
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	16 456 490,72	16 456 490,72
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	69 377 634,18	49 507 295,30
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	19 870 338,88
a) zwiększenie z tytułu:	0,00	38 343 481,17
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	37 700 189,44
- z podziału zysku		643 291,73
b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	-18 473 142,29
- pokrycia straty	0,00	-18 473 142,29
- pokrycie kosztów związanych z obniżeniem kapitału	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	69 377 634,18	69 377 634,18
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	3 000 000,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	-3 000 000,00
a) zwiększenie z tytułu:	0,00	44 125 236,76
- wpłaty na podwyższenie kapitału akcyjnego	0,00	44 125 236,76
b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	-47 125 236,76
- podwyższenie kapitału - wpis do KRS	0,00	-47 125 236,76
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-48 499 728,86	-43 682 071,04
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-48 499 728,86	-43 682 071,04
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-48 499 728,86	-43 682 071,04
a) zwiększenie z tytułu:	-11 213 879,43	-33 194 673,48
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-11 213 879,43	-33 194 673,48
b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	28 377 015,66
- rozliczenie straty z kapitałem zapasowym	0,00	17 829 850,56
- rozliczenie straty przez obniżenie kapitału zakładowego	0,00	10 547 165,10
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-59 713 608,29	-48 499 728,86
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-59 713 608,29	-48 499 728,86
9. Wynik netto	-3 698 715,64	-11 213 879,43
b) strata netto	-3 698 715,64	-11 213 879,43
II. Kapitał własny na koniec okresu	22 421 800,97	26 120 516,61
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 421 800,97	26 120 516,61

* Zgodnie z pkt 5.1. w zw. z pkt 4.1. do Załącznika nr 3 Regulaminu ASO Emitent w skonsolidowanym raporcie kwartalnym powinien zawrzeć kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta zasadami rachunkowości; w przypadku stosowania polskich zasad rachunkowości kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierać powinno co najmniej: skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych – w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi oraz cyframi arabskimi, w zależności od prowadzonej działalności w załączniku nr 1, 2 lub 3 do ustawy o rachunkowości. Emitent z uwagi na zachowanie przejrzystości prezentowanych danych, nie prezentuje w kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym pozycji oznaczonych literami i cyframi rzymskimi oraz cyframi arabskimi, które w okresie bieżącym i porównywalnym posiadały wartość 0.

IV. JEDNOSTKOWE KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU

1. Jednostkowy bilans*

	31.12.2021	31.12.2020
A. Aktywa trwałe	83 656 541,15	83 617 804,57
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 229,17
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	1,229,17
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 666,67	13 146,67
1. Środki trwałe	9 666,67	13 146,67
e) Inne środki trwałe	9 666,67	13 146,67
III. Należności długoterminowe	55 191,53	28 912,78
Od pozostałych jednostek	55 191,53	28 912,78
IV. Inwestycje długoterminowe	83 560 481,95	83 560 481,95
3. Długoterminowe aktywa finansowe	83 560 481,95	83 560 481,95
a) w jednostkach powiązanych	83 560 481,95	83 560 481,95
- udziały lub akcje	83 560 481,95	83 560 481,95
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 201,00	14 034,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 201,00	14 034,00
B. Aktywa obrotowe	1 926 197,12	589 421,69
I. Zapasy	0,00	10 438,00
1. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	10 438,00
II. Należności krótkoterminowe	1 505 704,26	63 924,38
1. Należności od jednostek powiązanych	1 433 095,06	0,00
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	382 095,06	0,00
- do 12 miesięcy	382 095,06	0,00
Inne	1 051 000,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	72 609,20	63 924,38
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	59 392,26	16 316,29
c) Inne	6 922,20	0,00
d) Dochodzone na drodze sądowej	6 294,74	47 608,09
III. Inwestycje krótkoterminowe	412 751,50	508 366,99
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	412 751,50	508 366,99
b) W jednostkach powiązanych	410 634,70	473 730,19
- udzielone pożyczki	410 634,70	473 730,19
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 116,80	34 636,80
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 116,80	34 636,80
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 741,36	6 692,32
Aktywa razem	85 582 738,27	84 207 226,26

	31.12.2021	31.12.2020
	zł	zł
PASYWA		
A. Kapitał własny	82 319 183,71	82 744 244,51
I. Kapitał podstawowy	16 456 490,72	16 456 490,72
II. Kapitał zapasowy, w tym:	68 685 554,87	68 685 554,87
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	68 685 554,87	68 685 554,87
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe.	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 397 801,08	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-425 060,80	-2 397 801,08
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 263 554,56	1 462 981,75
I. Rezerwy na zobowiązania	241 332,00	239 336,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 332,00	336,00
3. Pozostałe rezerwy	239 000,00	239 000,00
- krótkoterminowe	239 000,00	239 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	22 093,94	54 571,96
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) Inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	22 093,94	54 571,96
a) - Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) - Inne	22 093,94	54 571,96
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 000 128,62	1 169 073,79
1. Wobec jednostek powiązanych	29 607,92	0,00
b) Inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	3 000 128,62	1 169 073,79
a) Kredyty i pożyczki	1 119 725,24	699 568,40
b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) Inne zobowiązania finansowe	3 314,07	0,00
d) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 615 780,52	300 121,96
- do 12 miesięcy	1 615 780,52	300 121,96
g) Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	213 738,27	123 342,56
h) Z tytułu wynagrodzeń	45 870,76	46 040,87
i) Inne	1 699,76	0,00
Pasywa razem	85 582 738,27	84 207 226,26

2. Jednostkowy rachunek zysków i strat*

	01.01.2021 - 31.12.2021 zł	01.10.2021 - 31.12.2021 zł	01.01.2020 - 31.12.2020 zł	01.10.2020 - 31.12.2020 zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	670 832,08	276 368,28	1 033 052,69	241 051,14
- od jednostek powiązanych	670 832,08	276 368,28	999 468,75	241 051,14
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	670 832,08	276 368,28	1 033 052,69	241 051,14
B. Koszty działalności operacyjnej	-1 124 699,59	-239 863,76	-1 915 296,80	-514 575,61
I. Amortyzacja	-4 709,17	-1 160,00	-37 942,00	-9 485,50
II. Zużycie materiałów i energii	-4 493,85	-596,62	-20 475,01	-4 073,70
III. Usługi obce	-578 182,09	-133 462,86	-1 043 379,15	-292 193,48
IV. Podatki i opłaty	-4 441,00	-734,00	-5 747,00	-788,00
V. Wynagrodzenia	-477 593,51	-95 486,60	-721 905,56	-188 979,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-49 290,01	-6 625,95	-82 056,89	-18 306,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-5 989,96	-1 797,73	-3 791,19	-748,78
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży	-453 867,51	36 504,52	-882 244,11	-73 524,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	59 411,86	42 424,21	86 328,14	37 511,27
II. Dotacje	58 771,56	58 771,56	44 383,02	44 383,02
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	3 527,64	-40 855,38
IV. Inne przychody operacyjne	640,30	-16 347,35	38 417,48	33 983,63
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	-32 658,38	-10 704,07
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	-32 658,38	-10 704,07
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	-394 455,65	78 928,73	-828 574,35	-246 717,27
G. Przychody finansowe	22 179,28	7 568,38	11 992,20	5 766,71
II. Odsetki, w tym:	22 179,28	7 568,38	11 992,20	5 766,71
- od jednostek powiązanych	22 179,28	7 568,38	11 776,73	5 766,71
H. Koszty finansowe	-67 955,43	-23 914,84	-1 591 422,23	-13 198,63
I. Odsetki, w tym:	-67 930,07	-23 914,84	-1 591 422,23	-13 198,63
- dla jednostek powiązanych	-1 607,96	-635,18	-887,66	-73,97
IV. Inne	-25,36	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (Strata) brutto	-440 231,80	62 582,27	-2 408 004,38	-254 148,99
J. Podatek dochodowy	15 171,00	10 728,00	10 203,30	5 020,00
L. Zysk (Strata) netto	-425 060,80	73 310,27	-2 397 801,08	-249 128,99

3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych*

	01.01.2021 - 31.12.2021 zł	01.10.2021 - 31.12.2021 zł	01.01.2020 - 31.12.2020 zł	01.10.2020 - 31.12.2020 zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-425 060,80	73 310,27	-2 397 801,08	-249 128,99
II. Korekty razem	-70 733,97	-121 572,99	1 823 423,46	133 263,96
1. Amortyzacja	4 709,17	1 160,00	37 942,00	9 485,50
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	42 338,60	14 738,03	1 573 703,66	6 897,43
5. Zmiana stanu rezerw	1 996,00	9 555,39	-1 254,00	-1 254,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	-10 438,00	-10 438,00	-8 848,00
7. Zmiana stanu należności	-1 457 620,63	-1 352 530,42	162 589,62	48 051,94
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 356 058,93	1 243 555,34	76 349,78	85 823,67
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-18 216,04	-19 531,04	-15 469,60	-6 892,58
10. Pozostałe korekty	0,00	-8 082,29	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	-495 794,77	-48 262,72	-574 377,62	-115 865,03
I. Wpływy	224 000,00	0,00	725 707,91	242 036,72
3. Z aktywów finansowych, w tym:	224 000,00	0,00	725 707,91	242 036,72
a) w jednostkach powiązanych	224 000,00	0,00	725 707,91	242 036,72
II. Wydatki	-158 725,23	0,00	-710 000,00	-710 000,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-158 725,23	0,00	-710 000,00	-710 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-158 725,23	0,00	-710 000,00	-710 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	65 274,77	0,00	15 707,91	-467 963,28
I. Wpływy	583 000,00	50 000,00	45 389 169,76	1 144 990,93
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	44 125 236,76	0,00
2. Kredyty i pożyczki	583 000,00	50 000,00	1 263 933,00	1 144 990,93
3. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-185 000,00	0,00	-44 804 798,63	-526 525,82
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-185 000,00	0,00	-5 010 000,00	-5 510 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	-35 040 000,00	-11 204,71
8. Odsetki	0,00	0,00	-4 754 798,63	-5 321,11
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	398 000,00	50 000,00	584 371,13	618 465,11
D. Przepływy pieniężne netto razem	-32 520,00	1 737,28	25 701,42	34 636,80
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	-32 520,00	1 737,28	25 701,42	34 636,80
F. Środki pieniężne na początek okresu	34 636,80	379,52	8 935,38	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 116,80	2 116,80	34 636,80	34 636,80
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

4. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym*

	31.12.2021 zł	31.12.2020 zł
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	82 744 244,51	41 016 808,83
Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	82 744 244,51	41 016 808,83
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	16 456 490,72	17 578 608,50
1.1 Zmiany kapitału podstawowego		-1 122 117,78
zwiększenie z tytułu:	0,00	9 425 047,32
- emisji akcji	0,00	9 425 047,32
zmniejszenie z tytułu:	0,00	-10 547 165,10
- obniżenie wartości nominalnej akcji	0,00	-10 547 165,10
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	16 456 490,72	16 456 490,72
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	68 685 554,87	49 261 605,81
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	19 423 949,06
a) zwiększenie z tytułu:	0,00	37 700 189,44
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	37 700 189,44
b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	-18 276 240,38
- pokrycia straty	0,00	-18 276 240,38
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	68 685 554,87	68 685 554,87
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	3 000 000,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		-3 000 000,00
a) zwiększenie z tytułu:	0,00	44 125 236,76
- wpłaty na podwyższenie kapitału akcyjnego	0,00	44 125 236,76
b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	-47 125 236,76
- podwyższenie kapitału - wpis do KRS	0,00	-47 125 236,76
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
- []		
Kapitał z rozliczenia transakcji połączenia metodą łączenia udziałów na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-10 672 454,50
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-10 672 454,50
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-10 672 454,50
a) zwiększenie z tytułu:	-2 397 801,08	-18 150 950,98
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-2 397 801,08	-18 150 950,98
b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	28 823 405,48
- rozliczenie straty z kapitałem zapasowym	0,00	18 276 240,38
- rozliczenie straty przez obniżenie kapitału zakładowego	0,00	10 547 165,10
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 397 801,08	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 397 801,08	0,00
6. Wynik netto	-425 060,80	-2 397 801,08
b) strata netto	-425 060,80	-2 397 801,08
II. Kapitał własny na koniec okresu	82 319 183,71	82 744 244,51
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	82 319 183,71	82 744 244,51

* Zgodnie z pkt 4.1. do Załącznika nr 3 Regulaminu ASO Emitent w kwartalnym raporcie okresowym powinien zawrzeć kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta zasadami rachunkowości; w przypadku stosowania polskich zasad rachunkowości kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe zawierać powinno co najmniej: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych – w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi oraz cyframi arabskimi, w zależności od prowadzonej działalności w załączniku nr 1, 2 lub 3 do ustawy o rachunkowości. Emitent z uwagi na zachowanie przejrzystości prezentowanych danych, nie prezentuje w kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym pozycji oznaczonych literami i cyframi rzymskimi oraz cyframi arabskimi, które w okresie bieżącym i porównywalnym posiadały wartość 0.

V. INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Niniejszy kwartalny raport Grupy Merlin za IV kwartał 2021 roku został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Ogólne zasady polityki prowadzenia ksiąg rachunkowych Emitenta oraz Grupy Kapitałowej Emitenta

- stosowanie przyjętych zasad rachunkowości w sposób ciągły;
- założenie, że Emitent będzie kontynuował działalność w dającej się przewidzieć przyszłości;
- ujęcie wszystkich przychodów i kosztów w okresie sprawozdawczym, w którym zostało osiągnięte lub poniesione, niezależnie od terminu ich zapłaty oraz stosowanie zasady współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów;
- zasadę ostrożności;
- niestosowanie kompensaty sald aktywów i pasywów bądź przychodów z wyjątkiem przypadków przewidzianych dla prezentacji niektórych danych, np. różnic kursowych.

Emitent stosuje zasadę przedstawienia w sprawozdaniu finansowych sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

Zasady rachunkowości, które zostały omówione stosuje się w sposób ciągły dla całego okresu sprawozdawczego. W przypadku podjęcia decyzji o zmianie zasad rachunkowości, bez względu na datę podjęcia decyzji o zmianie, wprowadza się ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego.

Spółka w okresie sprawozdawczym nie zmieniła zasad rachunkowości.

Warszawa, 17.03.2022 r.

Robert Boruc

Członek Zarządu