

Skonsolidowany i jednostkowy
raport kwartalny
Merlin Group S.A.
za okres 01.07.2021- 30.09.2021



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	7
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.....	10
4. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym	10
5. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	10
6. Opis Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	10
7. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych u Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.	13
III. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku.....	14
1. Skonsolidowany bilans*	14
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat*	16
3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych*	17
4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym*	18
IV. Jednostkowe kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku.....	20
1. Jednostkowy bilans*	20
2. Jednostkowy rachunek zysków i strat*	22
3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych*	23
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. prezentujemy wszystkim Interesariuszom Spółki raport za trzeci 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.

Zgodnie z informacjami zawartymi w raporcie za kolejny kwartał 2021 Spółka kontynuuje działania w obszarze SEO. Efekty wykonanych prac są już widoczne. Kolejne planowane działania związanych z SEO będą widoczne w długim okresie i powinny przyczynić się do zwiększenia sprzedaży.

Kolejnymi działaniami skutecznie realizowanymi przez Spółkę w III kwartale 2021 jest kontynuowanie obranej strategii uwzględniającej pracę nad unowocześnianiem platform sprzedaży. W trzecim kwartale Spółka kontynuowała działania zapoczątkowane w II kwartale 2021 polegające na unowocześnieniu platformy sprzedaży nieprzeczytane.pl

Dalsze inwestycje w rozwój sklepów należących do Grupy z uwzględnieniem najnowszych trendów oraz nowoczesnych technologii w sprzedaży internetowej jest kluczowym zadaniem Zarządu Emitenta w nadchodzących okresach. Spółka w trzecim kwartale 2021 roku wykonała szereg prac analitycznych pozwalających na przygotowanie się do rozpoczęcia prac nad nowymi rozwiązaniami sprzedażowymi.

Z wyrazami szacunku,

Przemysław Żbikowski Prezes Zarządu,
Marek Belniak Członek Zarządu.

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	9 283	24 402	2 036	5 493
Zysk (strata) ze sprzedaży	-4 079	-5 858	-895	-1 319
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (po wyłączeniu wartości firmy)	-2 037	-5 677	-447	-1 278
Zysk (strata) brutto	-3 715	-8 895	-815	-2 002
Zysk (strata) netto	-3 699	-9 062	-811	-2 040
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-898	-7 800	-197	-1 756
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	183	28	40	6
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	690	7 328	151	1 650
Przepływy pieniężne netto razem	-25	-444	-5	-100

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
Aktywa razem	38 595	41 524	8 331	9 173
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 173	13 260	3 491	2 929
Zobowiązania długoterminowe	2 927	0	632	0
Zobowiązania krótkoterminowe	12 602	12 736	2 720	2 813
Kapitał własny	22 422	28 264	4 840	6 244
Kapitał zakładowy	16 456	7 031	3 552	1 553

2. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	671	792	147	178
Zysk (strata) ze sprzedaży	-454	-609	-100	-137
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-394	-582	-87	-131
Zysk (strata) brutto	-440	-2 154	-97	-485
Zysk (strata) netto	-425	-2 149	-93	-484
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-496	-459	-109	-103
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	65	484	14	109
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	398	-34	87	-8
Przepływy pieniężne netto razem	-33	-9	-7	-2

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	30.06.2021	30.09.2020	30.06.2021	30.09.2020
Aktywa razem	85 583	83 728	18 473	18 496
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 264	742	704	164
Zobowiązania długoterminowe	22	0	5	0
Zobowiązania krótkoterminowe	3 000	503	648	111
Kapitał własny	82 319	82 985	17 768	18 332
Kapitał zakładowy	16 456	7 031	3 552	1 553

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

4,4420 – kurs wyliczony jako średnia z kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie 01-09/2020

4,5585 – kurs wyliczony jako średnia z kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie 01-09/2021

- Dla pozycji bilansowych:

4,5268 – kurs NBP z dnia 30 września 2020 roku,

4,6329 – kurs NBP z dnia 30 września 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 trzecim kwartale 2021 roku kontynuowała działalność operacyjną o takim profilu.

II. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W III 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.

Na dzień publikacji raportu głównym aktywem Emitenta jest posiadanie 100 proc. udziałów i akcji w spółkach zależnych Emitenta, tj.:

- Merlin Commerce sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie za pośrednictwem, której Emitent prowadzi sklepy internetowe tj. merlin.pl , cdp.pl;
- Profit M sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie za pośrednictwem, której Emitent prowadzi sklepy internetowe tj. niePrzeczytane.pl, Profit24.pl, smarkacz.pl, Mestro.pl, biznesikultura.pl

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:

- Przemysław Żbikowski - Prezes Zarządu,
- Marek Belniak – Członek Zarządu.

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

c) Rada Nadzorcza

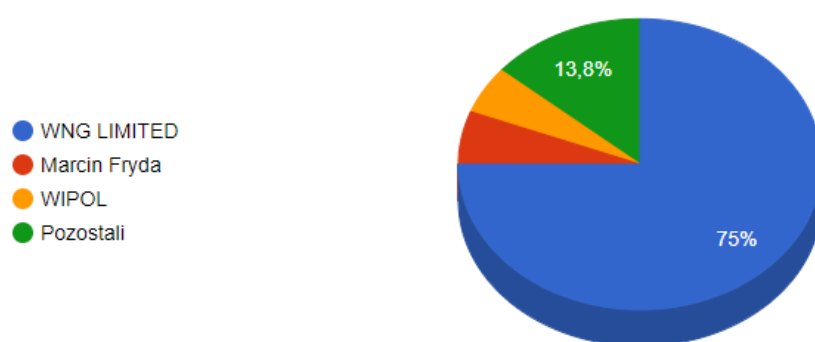
Na dzień publikacji raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziło:

- Mariusz Minasiewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Leszek Ortyński – Członek Rady Nadzorczej,
- Stanisław Ryszard Kaczoruk – Członek Rady Nadzorczej,
- Norbert Polewka – Członek Rady Nadzorczej,
- Shane Mc Carthy – 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%
WIPOL 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 trzecim kwartale 2021 roku spółka zanotowała około 70% spadku przychodów, jednocześnie zmniejszając stratę z działalności operacyjnej o 44% wobec analogicznego okresu roku 2020. Kluczową przyczyną spadku przychodów jest ograniczenie wynikające z braku odpowiedniego kapitału obrotowego, jak również złej struktury stanu magazynowego. W wynikach spółki widoczny jest spadek marży sprzedaży spowodowany kontynuacją wyprzedaży nietorującego towaru.

Spółka konsekwentnie kontynuuje działania zmierzające do optymalizacji procesów logistycznych jak kluczowego czynnika determinującego rentowność w sektorze e-commerce.

W nadchodzących kwartałach głównym zadaniem Zarządu Emitenta będzie zwiększanie wolumenu sprzedaży przy zachowaniu właściwej marżowości.

Zanotowany spadek sprzedaży w odniesieniu do analogicznego okresu sprawozdawczego w roku 2020 o 70% jest spowodowany następującymi czynnikami:

- ograniczonym kapitałem na zakup towarów, w porównaniu do analogicznego okresu w roku 2020

- znaczącego ograniczenia grup towarowych (obecnie spółka skupia się głównie na ofercie książkowej oraz artykułach papierniczych)
- prezentacja wydłużonych czasu dostaw podczas procesu zakupu (ETA> niż 48-72h)
- wyprzedają mało atrakcyjnych i słabo rotujących towarów
- dużym udziałem anulacji zamówień wynikających z opóźnień w realizacji zamówień zanotowanymi w trzecim kwartale.

Intencją spółki jest rozwój asortymentu w przyszłych okresach.

W porównaniu do 2020 roku Grupa Kapitałowa zmniejszyła swoją stratę z działalności operacyjnej w raportowanym okresie o ponad 750 tys PLN. Jednocześnie na wyniku spółki negatywnie zaważyły dwa zdarzenia:

- Zniszczenie towaru o wartości 82 708,34 zł spowodowane zalaniem magazynu (Spółka spodziewa powiększenia wartości zniszczonego towaru – trwa weryfikacja stanu magazynowego)
- Korekty cen przesyłek wynikające z niezrealizowania zakładanych wolumenów obrotowych w okresie listopad 2020-sierpień 2021, o wartości 142 560,75 zł

Grupa Merlin w III kwartale 2021 roku nie otrzymała decyzji dotyczącej subwencji z PFR dla dwóch pozostałych spółek Profit M Sp. z o.o. Na dzień sporządzenia raportu wartość nierozliczonych subwencji dla Spółki Profit M Sp. z o.o wynosi 4 109 823 PLN

Zarząd Emitenta w trzecim 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 asortymentowych komplementarnych dla już oferowanych produktów.

Istotne zdarzenia mające miejsce po dniu bilansowym

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

4. 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.

5. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Nie dotyczy.

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

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 30.09.2021 r. wchodzi: Merlin Commerce Sp. z o.o., Profit M Sp. z o.o. oraz Magus S.A. w upadłości likwidacyjnej (graf obejmuje wyłącznie jednostki zależne objęte konsolidacją):



Poniżej opisano zakres działalności poszczególnych spółek podlegających konsolidacji w III 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.
Przedmiot działalności	handel detaliczny

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 w upadłości likwidacyjnej S.A.

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.

7. 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 16 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 III KWARTAŁ 2021 ROKU

1. Skonsolidowany bilans*

	30.09.2021 zł	30.09.2020 zł
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	35 488 681,00	38 162 203,65
I. Wartości niematerialne i prawne	1 651 400,00	1 963 054,67
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 651 400,00	1 963 054,67
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	32 712 467,14	34 753 377,55
1. Wartość firmy - jednostki zależne	32 712 467,14	34 753 377,55
III. Rzeczowe aktywa trwałe	474 363,65	857 816,81
1. Środki trwałe	474 363,65	857 816,81
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	13 163,23
c) Urządzenia techniczne i maszyny	160 044,88	265 149,32
d) Środki transportu	16 199,93	62 899,92
e) Inne środki trwałe	298 118,84	516 604,34
IV. Należności długoterminowe	542 116,21	514 924,62
3. Od pozostałych jednostek	542 116,21	514 924,62
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	108 334,00	73 030,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108 334,00	73 030,00
B. Aktywa obrotowe	3 106 102,72	3 361 804,48
I. Zapasy	1 187 357,73	2 243 041,27
1. Materiały	64 299,72	86 012,62
4. Towary	1 123 058,01	2 157 028,65
II. Należności krótkoterminowe	1 711 918,28	978 055,64
3. Należności od pozostałych jednostek	1 711 918,28	978 055,64
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	806 049,50	309 250,32
- do 12 miesięcy	806 049,50	309 250,32
b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	650 509,93	580 351,29
c) Inne	244 217,49	40 845,94
d) Dochodzone na drodze sądowej	11 141,36	47 608,09
III. Inwestycje krótkoterminowe	99 007,46	12 889,36
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	99 007,46	12 889,36
d) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	99 007,46	12 889,36
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	99 007,46	12 889,36
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107 819,25	127 818,21
Aktywa razem	38 594 783,72	41 524 008,13

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

Pasywa		30.09.2021	30.09.2020
		zł	zł
A.	Kapitał własny	22 421 800,97	28 264 238,48
I.	Kapitał podstawowy	16 456 490,72	7 031 443,40
II.	Kapitał zapasowy, w tym:	69 377 634,18	31 669 495,18
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	68 685 554,87	30 977 415,87
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	47 125 236,76
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-59 713 608,29	-48 499 728,86
VII.	Zysk (strata) netto	-3 698 715,64	-9 062 208,00
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 172 982,75	13 259 769,65
I.	Rezerwy na zobowiązania	391 239,92	386 902,78
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 253,00	28 474,00
3.	Pozostałe rezerwy	376 986,92	358 428,78
	- krótkoterminowe	376 986,92	358 428,78
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 926 591,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 926 591,00	0,00
a)	- Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
c)	- Inne zobowiązania finansowe	2 926 591,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 602 296,83	12 735 786,87
3.	Wobec pozostałych jednostek	12 602 296,83	12 735 786,87
a)	Kredyty i pożyczki	2 590 612,24	1 000 103,94
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	1 822 134,08	6 562 249,98
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 930 894,14	4 337 599,23
	- do 12 miesięcy	6 930 894,14	4 337 599,23
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
g)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 011 681,18	637 888,54
h)	Z tytułu wynagrodzeń	184 624,96	190 822,49
i)	Inne	62 350,23	7 122,69
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	252 855,00	137 080,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	252 855,00	137 080,00
	- krótkoterminowe	252 855,00	137 080,00
Pasywa razem		38 594 783,72	41 524 008,13

2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat*

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020
	zł	zł	zł	zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 283 004,13	1 996 178,06	24 401 644,94	6 552 879,07
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 111 743,19	268 378,00	2 049 094,77	578 349,34
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 171 260,94	1 727 800,06	22 352 550,17	5 974 529,73
B. Koszty działalności operacyjnej	-13 361 512,24	-3 085 902,14	-30 259 905,67	-8 263 072,11
I. Amortyzacja	-451 063,04	-148 595,49	-503 614,90	-164 585,31
II. Zużycie materiałów i energii	-241 950,72	-86 587,16	-344 697,97	-75 003,67
III. Usługi obce	-3 603 589,52	-864 204,60	-6 989 808,53	-2 032 083,32
IV. Podatki i opłaty	-12 626,55	-6 859,28	-15 393,00	-8 738,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	-1 573 523,11	-381 904,46	-2 261 961,65	-704 525,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-243 881,62	-54 349,72	-377 706,77	-115 785,79
- emerytalne		0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-7 798,51	-2 043,92	-22 896,89	-6 484,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-7 227 079,17	-1 541 357,51	-19 743 825,96	-5 155 866,31
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży	-4 078 508,11	-1 089 724,08	-5 858 260,73	-1 710 193,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 128 296,44	226 293,51	213 928,20	15 571,91
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	183 076,21	173 381,38	30 188,37	2 790,00
II. Dotacje	1 900 303,44	7 995,34	128 956,38	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	44 916,79	44 916,79	54 783,45	12 781,91
E. Pozostałe koszty operacyjne	-87 228,22	-87 004,20	-32 444,54	-14 465,66
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	-2 926,52	0,00
III. Inne koszty operacyjne	-87 228,22	-87 004,20	-29 518,02	-14 465,66
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	-2 037 439,89	-950 434,77	-5 676 777,07	-1 709 086,79
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	524,67	423,91
II. Odsetki	0,00	0,00	524,67	423,91
H. Koszty finansowe	-146 585,94	-52 333,97	-1 688 002,09	-17 894,13
I. Odsetki, w tym:	-155 161,66	-60 909,69	-1 659 823,06	-16 662,13
IV. Inne	8 575,72	8 575,72	-28 179,03	-1 232,00
J. Zysk (Strata) z działalności gospodarczej	-2 184 025,83	-1 002 768,74	-7 364 254,49	-1 726 557,01
K. Odpis wartości firmy	-1 530 682,81	-510 227,60	-1 530 682,81	-510 227,60
I. Odpis wartości firmy	-1 530 682,81	-510 227,60	-1 530 682,81	-510 227,60
1. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-1 530 682,81	-510 227,60	-1 530 682,81	-510 227,60
N. Zysk (Strata) brutto	-3 714 708,64	-1 512 996,34	-8 894 937,30	-2 236 784,61
O. Podatek dochodowy	15 993,00	17 471,00	-167 270,70	15 730,00
S. Zysk (Strata) netto	-3 698 715,64	-1 495 525,34	-9 062 208,00	-2 221 054,61

3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych*

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07-2021- 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020
I. Zysk (strata) netto	-3 698 715,64	-1 495 525,34	-9 062 208,00	-2 221 054,61
II. Korekty razem	2 800 758,60	2 507 616,45	1 262 301,20	1 026 923,06
3. Amortyzacja	451 063,04	148 595,49	503 614,90	164 585,31
4. Odpis wartości firmy	1 530 682,81	510 227,60	1 530 682,81	510 227,60
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 762 142,88	6 582,31	1 574 628,07	563,16
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-183 076,21	-173 381,38	-30 188,37	-2 790,00
9. Zmiana stanu rezerw	1 144,00	1 146,00	-85 880,00	-466,00
10. Zmiana stanu zapasów	831 432,16	4 527 783,81	1 463 381,79	-220 331,68
11. Zmiana stanu należności	-805 097,18	-1 081 063,81	704 864,95	-63 601,86
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-801 758,65	-1 559 697,20	-4 596 074,18	644 547,80
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14 225,75	127 423,63	197 271,23	-5 811,27
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	-897 957,04	1 012 091,11	-7 799 906,80	-1 194 131,55
I. Wpływy	183 076,21	173 381,38	30 188,37	2 790,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	183 076,21	173 381,38	30 188,37	2 790,00
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	27 828,89	2 790,00
I. Wpływy	1 210 814,65	375 276,60	51 649 722,70	1 069 036,92
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	1 000 103,94	1 000 103,92
II. Wydatki	-520 510,90	-134 479,44	-44 321 313,26	-22 220,45
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-485 000,00	-130 569,29	-4 500 000,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-19 142,11	0,00	-40 414,74	-13 707,73
8. Odsetki	-16 368,79	-3 910,15	-4 744 153,67	-563,16
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	690 303,75	240 797,16	7 328 409,44	1 046 816,47
D. Przepływy pieniężne netto razem	-24 577,08	89 579,98	-443 668,47	-144 525,08
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-24 577,08	89 579,98	-443 668,47	-144 525,08
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	123 584,54	9 427,48	456 557,83	157 414,44
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	99 007,46	99 007,46	12 889,36	12 889,36
- o ograniczonej możliwości dysponowania	171,59	171,59	450,04	-85,74

4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym*

	30.09.2021	30.09.2020
	zł	zł
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	26 120 516,61	10 201 832,76
Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	26 120 516,61	10 201 832,76
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	16 456 490,72	17 578 608,50
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	-10 547 165,10
a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
- emisji akcji	0,00	0,00
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	7 031 443,40
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	69 377 634,18	49 507 295,30
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	-17 837 800,12
a) zwiększenie z tytułu:	0,00	643 291,73
- z podziału zysku	0,00	643 291,73
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	-18 481 091,85
- pokrycia straty	0,00	-18 473 142,29
- pokrycie kosztów związanych z obniżeniem kapitału	0,00	-7 949,56
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	69 377 634,18	31 669 495,18
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	3 000 000,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	44 125 236,76
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	0,00
- podwyższenie kapitału - wpis do KRS	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	47 125 236,76
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	-9 062 208,00
b) strata netto	-3 698 715,64	-9 062 208,00
II. Kapitał własny na koniec okresu	22 421 800,97	28 264 238,48
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 421 800,97	28 264 238,48

* 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 III KWARTAŁ 2021 ROKU

1. Jednostkowy bilans*

	30.09.2021	30.09.2020
A. Aktywa trwałe	83 656 541,15	83 621 934,07
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	9 554,67
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	9 554,67
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 666,67	14 306,67
1. Środki trwałe	9 666,67	14 306,67
e) Inne środki trwałe	9 666,67	14 306,67
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	8 678,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 201,00	8 678,00
B. Aktywa obrotowe	1 926 197,12	105 927,35
II. Należności krótkoterminowe	1 505 704,26	100 771,61
1. Należności od jednostek powiązanych	1 433 095,06	46 727,23
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	382 095,06	46 727,23
- do 12 miesięcy	382 095,06	46 727,23
Inne	1 051 000,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	72 609,20	54 044,38
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	6 436,29
c) Inne	6 922,20	0,00
d) Dochodzone na drodze sądowej	6 294,74	47 608,09
III. Inwestycje krótkoterminowe	412 751,50	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	412 751,50	0,00
b) W jednostkach powiązanych	410 634,70	0,00
- udzielone pożyczki	410 634,70	0,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 116,80	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 116,80	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 741,36	5 155,74
Aktywa razem	85 582 738,27	83 727 861,42

	30.09.2021	30.09.2020
	zł	zł
PASYWA		
A. Kapitał własny	82 319 183,71	82 985 423,94
I. Kapitał podstawowy	16 456 490,72	7 031 443,40
II. Kapitał zapasowy, w tym:	68 685 554,87	30 977 415,87
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	68 685 554,87	30 977 415,87
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe.	0,00	47 125 236,76
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 397 801,08	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-425 060,80	-2 148 672,09
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 263 554,56	742 437,48
I. Rezerwy na zobowiązania	241 332,00	239 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 332,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	239 000,00	239 000,00
- krótkoterminowe	239 000,00	239 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	22 093,94	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) Inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	22 093,94	0,00
a) - Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) - Inne	22 093,94	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 000 128,62	503 437,48
1. Wobec jednostek powiązanych	29 607,92	50 813,69
b) Inne	0,00	50 813,69
3. Wobec pozostałych jednostek	3 000 128,62	452 623,79
a) Kredyty i pożyczki	1 119 725,24	9,07
b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) Inne zobowiązania finansowe	3 314,07	68 933,00
d) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 615 780,52	209 971,78
- do 12 miesięcy	1 615 780,52	209 971,78
g) Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	213 738,27	123 851,17
h) Z tytułu wynagrodzeń	45 870,76	49 857,36
i) Inne	1 699,76	1,41
Pasywa razem	85 582 738,27	83 727 861,42

2. Jednostkowy rachunek zysków i strat*

	01.01.2021 - 30.09.2021 zł	01.07.2021 - 30.09.2021 zł	01.01.2020 - 30.09.2020 zł	01.07.2020 - 30.09.2020 zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	670 832,08	276 368,28	792 001,55	242 675,52
- od jednostek powiązanych	670 832,08	276 368,28	758 417,61	242 675,52
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	670 832,08	276 368,28	792 001,55	242 675,52
B. Koszty działalności operacyjnej	-1 124 699,59	-239 863,76	-1 400 721,19	-449 551,54
I. Amortyzacja	-4 709,17	-1 160,00	-28 456,50	-9 485,50
II. Zużycie materiałów i energii	-4 493,85	-596,62	-16 401,31	-3 629,81
III. Usługi obce	-578 182,09	-133 462,86	-751 185,67	-233 317,75
IV. Podatki i opłaty	-4 441,00	-734,00	-4 959,00	-567,00
V. Wynagrodzenia	-477 593,51	-95 486,60	-532 926,01	-182 734,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-49 290,01	-6 625,95	-63 750,29	-19 177,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-5 989,96	-1 797,73	-3 042,41	-639,57
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży	-453 867,51	36 504,52	-608 719,64	-206 876,02
D. Pozostałe przychody operacyjne	59 411,86	42 424,21	48 816,87	4 433,85
II. Dotacje	58 771,56	58 771,56	44 383,02	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	640,30	-16 347,35	4 433,85	4 433,85
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	-21 954,31	-10 933,03
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	-21 954,31	-10 933,03
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	-394 455,65	78 928,73	-581 857,08	-213 375,20
G. Przychody finansowe	22 179,28	7 568,38	6 225,29	214,97
II. Odsetki, w tym:	22 179,28	7 568,38	6 225,29	214,97
- od jednostek powiązanych	22 179,28	7 568,38	6 009,82	0,00
H. Koszty finansowe	-67 955,43	-23 914,84	-1 578 223,60	-1 161,17
I. Odsetki, w tym:	-67 930,07	-23 914,84	-1 578 223,60	-1 161,17
- dla jednostek powiązanych	-1 607,96	-635,18	-813,69	-756,16
IV. Inne	-25,36	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (Strata) brutto	-440 231,80	62 582,27	-2 153 855,39	-214 321,40
J. Podatek dochodowy	15 171,00	10 728,00	5 183,30	897,00
L. Zysk (Strata) netto	-425 060,80	73 310,27	-2 148 672,09	-213 424,40

3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych*

	01.01.2021 - 30.09.2021 zł	01.07.2021 - 30.09.2021 zł	01.01.2020 - 30.09.2020 zł	01.07.2020 - 30.09.2020 zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-425 060,80	73 310,27	-2 148 672,09	-213 424,40
II. Korekty razem	-70 733,97	-121 572,99	1 690 159,50	148 478,10
1. Amortyzacja	4 709,17	1 160,00	28 456,50	9 485,50
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	42 338,60	14 738,03	1 566 806,23	756,16
5. Zmiana stanu rezerw	1 996,00	9 555,39	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	-10 438,00	-1 590,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-1 457 620,63	-1 352 530,42	114 537,68	94 269,33
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 356 058,93	1 243 555,34	-9 473,89	43 420,28
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-18 216,04	-19 531,04	-8 577,02	546,83
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	-458 512,59	-64 946,30
I. Wpływy	224 000,00	0,00	483 671,19	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	224 000,00	0,00	483 671,19	0,00
a) w jednostkach powiązanych	224 000,00	0,00	483 671,19	0,00
II. Wydatki	-158 725,23	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-158 725,23	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	-158 725,23	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	65 274,77	0,00	483 671,19	0,00
I. Wpływy	583 000,00	50 000,00	44 244 178,83	68 942,05
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	50 009,07	9,05
3. Inne wpływy finansowe		0,00	68 933,00	68 933,00
II. Wydatki	-185 000,00	0,00	-44 278 272,81	-7 949,56
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-185 000,00	0,00	-4 500 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	-35 028 795,29	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	0,00	0,00	-4 741 527,96	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	-7 949,56	-7 949,56
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	398 000,00	50 000,00	-34 093,98	60 992,49
D. Przepływy pieniężne netto razem	-32 520,00	1 737,28	-8 935,38	-3 953,81
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	-32 520,00	1 737,28	-8 935,38	-3 953,81
F. Środki pieniężne na początek okresu	34 636,80	379,52	8 935,38	3 953,81
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 116,80	2 116,80	0,00	0,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

4. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym*

	30.09.2021 zł	30.09.2020 zł
Jednostkowy i skonsolidowany raport kwartalny Merlin Group S.A. – III kwartał 2021		

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
zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
- emisji akcji	0,00	0,00
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	7 031 443,40
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	68 685 554,87	49 261 605,81
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	-18 284 189,94
a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	-18 284 189,94
- pokrycia straty	0,00	-18 276 240,38
- pokrycie kosztów związanych z obniżeniem kapitału	0,00	-7 949,56
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	68 685 554,87	30 977 415,87
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	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	0,00
- podwyższenie kapitału - wpis do KRS	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	47 125 236,76
- []		
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	-2 148 672,09
b) strata netto	-425 060,80	-2 148 672,09
II. Kapitał własny na koniec okresu	82 319 183,71	82 985 423,94
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	82 319 183,71	82 985 423,94

* 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 III 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, 15.11.2021 r.

Podpisy członków zarządu.