



Grupa Kapitałowa MERCOR

Śródroczne
sprawozdanie
finansowe za I kwartał
zakończony
30 czerwca 2024 roku

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską

Gdańsk, 23.08.2024 r.

Spis treści

Skonsolidowane wybrane dane finansowe	4
Jednostkowe wybrane dane finansowe	5
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	11
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	12
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	14
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	15
Dodatkowe informacje i objaśnienia	16
Informacje ogólne dotyczące Emitenta i Grupy Kapitałowej	16
Organy zarządcze i nadzorcze	17
Podmioty zależne.....	17
Akcjonariat.....	18
Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego	20
Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności	20
Informacje o segmentach.....	20
Przychody ze sprzedaży	21
Koszty działalności operacyjnej.....	21
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	22
Przychody i koszty finansowe	22
Podatek dochodowy.....	23
Wartości niematerialne.....	24
Rzeczowe aktywa trwałe	24
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	25
Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.....	25
Odpisy aktualizujące.....	26
Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	26
Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy skorygowanej cenie nabycia ...	27
Instrumenty finansowe	27

Aktywa i zobowiązania warunkowe.....	27
Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	27
Informacja o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji udzielonych jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu jest znacząca	27
Informacja na temat emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	27
Czynniki i zdarzenia (w tym o nietypowym charakterze) mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	28
Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdania, nieujęte w sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta i jego Grupy.....	28
Informacje na temat wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy	28
Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników	28
Wskazanie istotnych postępowań dotyczących „MERCOR” S.A. lub jednostek zależnych.....	28
Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie i najważniejsze zdarzenia	28
Informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań Emitenta	29
Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	29

Skonsolidowane wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.04.2024 do 30.06.2024	01.04.2023 do 30.06.2023	01.04.2024 do 30.06.2024	01.04.2023 do 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży	137 230	152 206	31 909	33 632
Zysk z działalności operacyjnej	10 397	15 523	2 417	3 430
Zysk brutto	9 086	15 565	2 113	3 439
Zysk netto	6 548	12 649	1 523	2 795
Zysk netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	6 068	11 733	1 411	2 593
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	22 343	3 332	5 195	736
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 033)	(960)	(938)	(212)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(15 200)	(6 668)	(3 534)	(1 473)
Przepływy pieniężne netto razem	3 110	(4 296)	723	(949)
Aktywa razem	412 958	432 380	95 747	100 532
Zobowiązania długoterminowe	68 249	75 055	15 824	17 451
Zobowiązania krótkoterminowe	104 670	118 055	24 268	27 449
Kapitał własny	240 039	239 270	55 655	55 632
Kapitał podstawowy	3 892	3 892	902	905
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	226 823	226 861	52 591	52 747
Liczba akcji	15 342 154	15 444 769	15 342 154	15 444 769
Zysk netto na jedną akcję	0,40	0,76	0,09	0,17
Wartość księgowa na jedną akcję	14,78	13,75	3,43	3,42

Jednostkowe wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.04.2024 do 30.06.2024	01.04.2023 do 30.06.2023	01.04.2024 do 30.06.2024	01.04.2023 do 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży	71 386	93 493	16 599	20 659
Zysk z działalności operacyjnej	2 480	7 829	577	1 730
Zysk brutto	2 505	9 048	582	1 999
Zysk netto	1 836	7 240	427	1 600
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 459	5 737	3 129	1 267
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(806)	(151)	(187)	(33)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(12 669)	(3 819)	(2 946)	(844)
Przepływy pieniężne netto razem	(16)	1 767	(4)	390
Aktywa razem	294 446	303 153	68 269	70 486
Zobowiązania długoterminowe	63 128	71 986	14 636	16 738
Zobowiązania krótkoterminowe	60 175	59 354	13 952	13 800
Kapitał własny	171 143	171 813	39 681	39 948
Kapitał podstawowy	3 892	3 892	902	905
Liczba akcji	15 342 154	15 444 769	15 342 154	15 444 769
Zysk na jedną akcję	0,12	0,47	0,03	0,10
Wartość księgowa na jedną akcję	11,16	11,12	2,59	2,59

Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone zostały na EUR według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień kończący okres sprawozdawczy, tj. odpowiednio po kursie 4,3130 na dzień 30 czerwca 2024 roku i po kursie 4,3009 na dzień 31 marca 2024 roku.

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone zostały na EUR po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów NBP z ostatnich dni miesiący objętych sprawozdaniem, tj. odpowiednio po kursie 4,3007 za okres od 1 kwietnia 2024 do 30 czerwca 2024 roku oraz po kursie 4,5256 za okres od 1 kwietnia 2023 do 30 czerwca 2023 roku.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres 01/04- 30/06/2024	Za okres 01/04- 30/06/2023
	niebadane	niebadane
Przychody ze sprzedaży	137 230	152 206
Koszt własny sprzedaży	100 588	113 524
Zysk brutto na sprzedaży	36 642	38 682
Pozostałe przychody operacyjne	710	432
Koszty sprzedaży	14 420	12 997
Koszty ogólnego zarządu	11 099	10 334
Pozostałe koszty operacyjne	1 472	456
(Oczekiwana strata kredytowa)/odwrócenie oczekiwanej straty kredytowej	36	196
Zysk na działalności operacyjnej	10 397	15 523
Przychody finansowe	513	2 453
Koszty finansowe	1 532	2 411
Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności	(292)	-
Zysk przed opodatkowaniem	9 086	15 565
Podatek dochodowy	2 538	2 916
Zysk netto	6 548	12 649
<i>Przypadające:</i>		
<i>Akcjonariuszom podmiotu dominującego</i>	6 068	11 733
<i>Udziałom niekontrolującym</i>	480	916
	6 548	12 649
Inne całkowite dochody		
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek zagranicznych	(3 273)	(11 160)
Całkowite dochody ogółem	3 275	1 489
<i>Przypadające:</i>		
<i>Akcjonariuszom podmiotu dominującego</i>	2 468	2 722
<i>Udziałom niekontrolującym</i>	807	(1 233)
	3 275	1 489
Zysk (strata) na akcję:		
Zwykły	0,40	0,76
Rozwodniony	0,40	0,76

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa

	<u>Koniec okresu</u> 30/06/2024	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2024
	niebadane	
Aktywa trwałe		
Wartość firmy	47 400	47 288
Pozostałe wartości niematerialne	28 745	28 148
Rzeczowe aktywa trwałe	82 958	84 440
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	18 118	17 500
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 775	4 170
Pozostałe aktywa finansowe	4 045	3 955
Inwestycje w jednostki konsolidowane metodą praw własności	-	-
Należności z tytułu kaucji długoterminowych	8 966	13 089
Inne aktywa długoterminowe	761	811
	195 768	199 401
Aktywa obrotowe		
Zapasy	73 663	72 120
Aktywa finansowe	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	90 111	104 680
Należności z tytułu umów z klientami	25 825	29 056
Należności z tytułu kaucji krótkoterminowych	3 841	3 665
Transakcje terminowe typu forward	13	39
Należności z tytułu podatku dochodowego	2 411	1 988
Inne aktywa obrotowe	2 595	5 810
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18 731	15 621
	217 190	232 979
Aktywa razem	412 958	432 380

Pasywa

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2024</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2024</u>
	niebadane	
Kapitał własny		
Kapitał akcyjny	3 892	3 892
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	106 202	106 202
Kapitał rezerwowy przeznaczony na skup akcji własnych	6 180	6 180
Kapitał rezerwowy z połączenia jednostek	857	857
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(11 750)	(8 150)
Akcje własne	(5 080)	(2 574)
Zyski zatrzymane	126 522	120 454
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	226 823	226 861
Udziały niekontrolujące	13 216	12 409
Razem kapitały własne	240 039	239 270
Zobowiązanie długoterminowe		
Długoterminowe pożyczki i kredyty	52 101	60 535
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	31	96
Rezerwy na zobowiązania	555	555
Przychody przyszłych okresów	3 303	3 303
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania	12 259	10 566
	68 249	75 055
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	7 540	8 774
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	85 142	92 092
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 484	3 688
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	388	579
Transakcje terminowe typu forward	-	-
Rezerwy na zobowiązania	4 194	4 195
Przychody przyszłych okresów	502	502
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania	5 420	8 225
	104 670	118 055
Pasywa razem	412 958	432 380

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	<u>Kapitał</u> <u>akcyjny</u>	<u>Kapitał</u> <u>zapasowy ze</u> <u>sprzedaży</u> <u>akcji powyżej</u> <u>ich wartości</u> <u>nominalnej</u>	<u>Kapitał</u> <u>rezerwy</u> <u>przeznaczo</u> <u>ny na skup</u> <u>akcji</u> <u>własnych</u>	<u>Kapitał</u> <u>rezerwy z</u> <u>połączenia</u> <u>jednostek</u>	<u>Różnice</u> <u>kursowe z</u> <u>przeliczenia</u> <u>jednostek</u> <u>zagranicznych</u>	<u>Akcje</u> <u>własne</u>	<u>Zyski</u> <u>zatrzymane</u>	<u>Kapitały</u> <u>przypadające</u> <u>akcjonariuszom</u> <u>podmiotu</u> <u>dominującego</u>	<u>Udziały</u> <u>niekontrolujące</u>	<u>Razem</u> <u>kapitały</u> <u>własne</u>
Stan na 1 kwietnia 2023 roku	3 915	106 202	7 245	857	2 415	(1 507)	94 568	213 695	12 101	225 796
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	-	11 733	11 733	916	12 649
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	(9 011)	-	-	(9 011)	(2 149)	(11 160)
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(9 011)	-	11 733	2 722	(1 233)	1 489
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie kapitału rezerwowego (skup akcji własnych)	(23)	-	(1 062)	-	-	1 085	-	-	-	-
Skup akcji własnych	-	-	-	-	-	(202)	-	(202)	-	(202)
Transakcje z właścicielami ujęte w kapitale własnym	(23)	-	(1 062)	-	-	883	-	(202)	-	(202)
Stan na 30 czerwca 2023 roku	3 892	106 202	6 183	857	(6 596)	(624)	106 301	216 215	10 868	227 083
Stan na 1 kwietnia 2024 roku	3 892	106 202	6 180	857	(8 150)	(2 574)	120 454	226 861	12 409	239 270
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	-	6 068	6 068	480	6 548
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	(3 600)	-	-	(3 600)	327	(3 273)
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(3 600)	-	6 068	2 468	807	3 272
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Skup akcji własnych	-	-	-	-	-	(2 506)	-	(2 506)	-	(2 506)
Transakcje z właścicielami ujęte w kapitale własnym	-	-	-	-	-	(2 506)	-	(2 506)	-	(2 506)
Stan na 30 czerwca 2024 roku	3 892	106 202	6 180	857	(11 750)	(5 080)	126 522	226 823	13 216	240 039

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2024</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2023</u>
	niebadane	niebadane
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 086	15 565
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	4 836	4 966
Odsetki naliczone	1 391	1 497
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	(13)	(237)
Zmiana stanu zapasów	(1 543)	(207)
Zmiana stanu należności	18 542	(9 139)
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	(6 951)	4 948
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów z klientami	1 027	(1 680)
Zmiana stanu innych aktywów	3 063	2 582
Inne korekty (w tym różnice kursowe z konsolidacji)	(3 273)	(11 160)
<i>Razem korekty</i>	17 079	(8 430)
Podatek dochodowy zapłacony	(3 822)	(3 803)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	22 343	3 332
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów trwałych	(4 046)	(1 203)
Udzielone pożyczki	-	-
Przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	13	-
Dotacje do projektów rozwojowych	-	243
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 033)	(960)
<i>Działalność finansowa</i>		
Zaciągnięcie (spłata) kredytów i pożyczek	(9 668)	(3 357)
Spłata zobowiązań z tytułu praw do użytkowania	(1 635)	(1 612)
Skup akcji własnych	(2 506)	(202)
Wypłacone dywidendy	-	-
Odsetki zapłacone	(1 391)	(1 497)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(15 200)	(6 668)
Zmiana stanu środków pieniężnych	3 110	(4 296)
Środki pieniężne na początek okresu	15 621	29 248
Środki pieniężne na koniec okresu	18 731	24 952

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2024</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2023</u>
	niebadane	niebadane
Przychody ze sprzedaży	71 386	93 493
Koszt własny sprzedaży	55 441	74 435
Zysk brutto na sprzedaży	15 945	19 058
Pozostałe przychody operacyjne	195	258
Koszty sprzedaży	8 047	6 625
Koszty ogólnego zarządu	5 576	4 917
Pozostałe koszty operacyjne	73	141
(Oczekiwana strata kredytowa)/odwrócenie oczekiwanej straty kredytowej	36	196
Zysk na działalności operacyjnej	2 480	7 829
Przychody finansowe	1 172	2 615
Koszty finansowe	1 147	1 396
Zysk przed opodatkowaniem	2 505	9 048
Podatek dochodowy	669	1 808
Zysk netto	1 836	7 240
Całkowite dochody netto	1 836	7 240
Zysk na akcję:		
Zwykły	0,12	0,47
Rozwodniony	0,12	0,47

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa

	<u>Koniec okresu</u> 30/06/2024	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2024
	Niebadane	
Aktywa trwałe		
Wartości niematerialne	14 017	13 843
Rzeczowe aktywa trwałe	59 565	60 439
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	6 925	7 476
Pozostałe aktywa finansowe	98 182	97 891
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 077	3 291
Należności z tytułu kaucji długoterminowych	3 146	3 345
Inne aktywa długoterminowe	191	190
	186 103	186 475
Aktywa obrotowe		
Zapasy	37 539	37 790
Aktywa finansowe	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	50 592	58 700
Aktywa z tytułu umów z klientami	13 668	13 486
Należności z tytułu kaucji krótkoterminowych	2 554	2 334
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 245	933
Transakcje terminowe typu forward	13	39
Inne aktywa obrotowe	2 198	2 846
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	534	550
	108 343	116 678
Aktywa razem	294 446	303 153

Pasywa

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2024</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2024</u>
	niebadane	
Kapitał własny		
Kapitał akcyjny	3 892	3 892
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	106 202	106 202
Kapitały rezerwowe	7 037	7 037
Akcje własne	(5 080)	(2 574)
Zyski zatrzymane	59 092	57 256
Razem kapitały własne	171 143	171 813
Zobowiązanie długoterminowe		
Długoterminowe pożyczki i kredyty	54 848	63 175
Rezerwa na podatek odroczoney	-	-
Rezerwy na zobowiązania	555	555
Przychody przyszłych okresów	3 135	3 135
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania	4 590	5 121
	63 128	71 986
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	2 703	2 787
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	49 297	48 052
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 484	1 847
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
Rezerwy na zobowiązania	3 402	3 402
Transakcje terminowe typu forward	-	-
Przychody przyszłych okresów	502	502
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania	2 787	2 764
	60 175	59 354
Pasywa razem	294 446	303 153

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	<u>Kapitał akcyjny</u>	<u>Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</u>	<u>Kapitały rezerwowe</u>	<u>Akcje własne</u>	<u>Zyski zatrzymane</u>	<u>Razem kapitały własne</u>
Stan na 1 kwietnia 2023 roku	3 915	106 202	8 102	(1 507)	42 446	159 158
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	7 240	7 240
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	7 240	7 240
Wypłacona dywidenda	-	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji własnych	(23)	-	(1 062)	1 085	-	-
Skup akcji własnych	-	-	-	(202)	-	(202)
Transakcje z właścicielami ujęte w kapitale własnym	(23)	-	(1 062)	883	-	(202)
Stan na 30 czerwca 2023 roku	3 892	106 202	7 040	(624)	49 686	166 196
Stan na 1 kwietnia 2024 roku	3 892	106 202	7 037	(2 574)	57 256	171 813
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	1 836	1 836
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	1 836	1 836
Wypłacona dywidenda	-	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji własnych	-	-	-	-	-	-
Skup akcji własnych	-	-	-	(2 506)	-	(2 506)
Transakcje z właścicielami ujęte w kapitale własnym	-	-	-	(2 506)	-	(2 506)
Stan na 30 czerwca 2024 roku	3 892	106 202	7 037	(5 080)	59 092	171 143

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2024</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2023</u>
	niebadane	niebadane
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 505	9 048
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	2 870	3 016
Odsetki	1 140	1 118
Dywidendy otrzymane	(517)	-
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	(192)	(234)
Zmiana stanu zapasów	251	(2 011)
Zmiana stanu należności	8 113	(4 338)
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	1 245	4 026
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów z klientami	(545)	(2 408)
Zmiana stanu innych aktywów	357	71
<i>Razem korekty</i>	12 722	(760)
Podatek dochodowy zapłacony	(1 768)	(2 551)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 459	5 737
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów trwałych	(1 515)	(1 499)
(Udzielenie) spłata pożyczek	-	871
Przychody ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	192	234
Przychody ze zbycia aktywów finansowych	-	-
Dywidendy otrzymane	517	-
Dotacje do projektów rozwojowych	-	243
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(806)	(151)
<i>Działalność finansowa</i>		
Wpływy z/wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(8 411)	(1 841)
Spłata zobowiązań z tytułu praw do użytkowania	(612)	(658)
Skup akcji własnych	(2 506)	(202)
Odsetki zapłacone	(1 140)	(1 118)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(12 669)	(3 819)
Zmiana stanu środków pieniężnych	(16)	1 767
Środki pieniężne na początek okresu	550	126
Środki pieniężne na koniec okresu	534	1 893

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacje ogólne dotyczące Emitenta i Grupy Kapitałowej

„MERCOR” S.A. (Spółka, Podmiot dominujący, Emitent, MERCOR) prowadzi działalność gospodarczą w formie spółki akcyjnej od dnia 21 września 2004 roku. Wcześniej działała jako Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe MERCOR Sp. z o.o. „MERCOR” S.A. jest podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej MERCOR.

Siedziba Spółki mieści się w Gdańsku pod adresem: 80-408 Gdańsk, ul. Grzegorza z Sanoka 2. Emitent prowadzi działalność w miejscu swojej siedziby jak również poprzez biura handlowe i zakłady produkcyjne, które nie są samobilansującymi się jednostkami Spółki. Sędem rejestrowym Spółki jest Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka jest zarejestrowana pod numerem KRS 0000217729.

Podstawowy przedmiot działalności Emitenta oraz Grupy Kapitałowej to produkcja, sprzedaż, montaż oraz serwis systemów biernych zabezpieczeń przeciwpożarowych. Oferta Grupy obejmuje:

- ✓ systemy oddymiania, odprowadzania ciepła i doświetleń dachowych,
- ✓ systemy wentylacji pożarowej,
- ✓ zabezpieczenia ogniochronne konstrukcji budowlanych,
- ✓ oddzielenia przeciwpożarowe.

MERCOR jak i spółki z Grupy produkują urządzenia wchodzące w skład systemów ochrony przeciwpożarowej, dostarczają je na budowę oraz montują. Zapewniają także opiekę serwisową, która jest gwarantem długoletniej sprawności systemów. Emitent oferuje również doradztwo produktowe, kompleksową pomoc w projektowaniu rozwiązań przeciwpożarowych w tym symulacje CFD, materiały CAD i BIM skrojone na miarę. Pracownicy MERCOR uczestniczą w konferencjach, sympozjach dzieląc się swoją szeroką i fachową wiedzą na temat bezpieczeństwa pożarowego obiektów budowlanych.

Cel Grupy to dostarczanie bezpieczeństwa. Nadrzędnym zadaniem ochrony przeciwpożarowej jest umożliwienie ewakuacji w sytuacji wystąpienia pożaru, ułatwienie działań ekipom ratowniczym, a także ograniczenie wpływu temperatury na obiekt oraz ochrona mienia.

Większość asortymentu oferowanego przez spółki z Grupy wytwarzane jest na indywidualne zamówienie klienta, który ma możliwość określenia pożądanych parametrów produktu z zachowaniem standardów bezpieczeństwa i wymagań wynikających z przepisów.

Organy zarządcze i nadzorcze

Składy organów „MERCOR” S.A. na dzień 30 czerwca 2024 roku.

Zarząd

Krzysztof Krempeć	-	Prezes Zarządu
Jakub Lipiński	-	Pierwszy Wiceprezes Zarządu
Tomasz Kamiński	-	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Lucjan Myrda	-	Przewodniczący
Arkadiusz Kęsicki	-	Wiceprzewodniczący
Tomasz Rutowski	-	Sekretarz
Eryk Karski	-	Członek
Marian Popinigis	-	Członek
Pathy Timu Zenzo	-	Członek
Błażej Żmijewski	-	Członek

W okresie sprawozdawczym nie następowaly zmiany w składach Zarządu i Rady Nadzorczej „MERCOR” S.A.

Podmioty zależne

Na dzień 30 czerwca 2024 roku konsolidacji podlegały następujące jednostki:

- ✓ Tecresa Protección Pasiva S.L. z siedzibą w Madrycie (Hiszpania)
- ✓ Mercor Dunamenti Tűzvédelem Zrt z siedzibą w Göd (Węgry)
- ✓ Dunamenti CZ s.r.o. z siedzibą w Pradze (Republika Czeska) (podmiot zależny od Dunamenti Tűzvédelem Zrt)
- ✓ Dunamenti s.r.o. z siedzibą w Kolárovie (Słowacja) (podmiot zależny od Dunamenti Tűzvédelem Zrt)
- ✓ OOO Mercor-PROOF z siedzibą w Moskwie (Rosja)
- ✓ Unitarne Przedsiębiorstwo Produkcyjne MKRP Systemy w Mińsku (Białoruś) (podmiot zależny od OOO Mercor-PROOF)
- ✓ TOO MKR – Astana z siedzibą w Ałmaacie (Kazachstan) (podmiot zależny od OOO Mercor- PROOF)
- ✓ Mercor Czech Republic s.r.o. z siedzibą w Ostrawie (Czechy)
- ✓ Mercor Slovakia s.r.o. z siedzibą w Bratysławie (Słowacja)
- ✓ Mercor Fire Protection Systems S.R.L. z siedzibą w Chitila (Rumunia)
- ✓ TOB Mercor Ukraina sp. z o.o. z siedzibą w Drohowyżu (Ukraina)
- ✓ DFM DOORS Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- ✓ MERCOR FIRE PROTECTION UK LTD z siedzibą Salford (Anglia)
- ✓ MCR SOL ENERGY sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- ✓ Elmech-ASE S.A. z siedzibą w Pruszczu Gdańskim
- ✓ MERCOR Centrum Usług Wspólnych sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- ✓ MCR Tech Lab sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- ✓ MERCOR SILBOARD spółka z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- ✓ MHD1 sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- ✓ MERCOR HD sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- ✓ Mercor Light&Vent sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- ✓ MCR IsoProtec sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku

W dniu 29 maja 2024 roku zarejestrowane zostały dwie nowe spółki w 100% zależne od „MERCOR” S.A.: Mercor Light&Vent sp. z o.o. oraz MCR IsoProtec sp. z o.o. Nowo utworzone podmioty mają posłużyć optymalizowaniu struktury Grupy.

Akcjonariat

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu

Akcjonariusz	Stan na dzień publikacji raportu				Zmiana w stosunku do danych publikowanych w ostatnio przekazanym raporcie okresowym			
	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
PERMAG sp. z o.o.	4.102.994	26,35%	4.102.994	26,35%	-	-	-	-
Bangtino Limited	3.358.904	21,57%	3.358.904	21,57%	-	-	-	-
Nationale Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne	1.454.465	9,34%	1.454.465	9,34%	-	-	-	-
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”	1.452.947	9,33%	1.452.947	9,33%	-	-	-	-
N50 Cyprus Limited	1.376.379	8,84%	1.376.379	8,84%	-	-	-	-
PTE Allianz Polska S.A.	791.018	5,08%	791.018	5,08%	-	-	-	-

Akcje „MERCOR” S.A. będące w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących na dzień sporządzenia raportu

Zarząd

	Liczba posiadanych <u>bezpośrednio</u> akcji na dzień przekazania raportu	Zmiana w okresie od przekazania ostatniego raportu okresowego
Krzysztof Krempeć	15.608	-

Rada Nadzorcza

Z informacji posiadanych przez Spółkę wynika, iż na dzień sporządzenia Raportu żadna z osób nadzorujących nie posiadała bezpośrednio akcji „MERCOR” S.A.

Zestawienie stanu pośredniego posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta

Akcjonariusz Emitenta	Członek Rady Nadzorczej, Członek Zarządu Emitenta: <u>pośrednio</u> posiadający akcje Emitenta – poprzez Akcjonariusza / podmioty powiązane	Liczba posiadanych przez Akcjonariusza akcji w kapitale zakładowym Emitenta – na dzień przekazania raportu
PERMAG sp. z o.o.	Krzysztof Krempeć	4.102.994
N50 Cyprus Limited	Marian Popinigis	1.376.379
Value Fund Poland Activist FIZ	Eryk Karski	587.973

Akcje własne

Na podstawie, podjętej przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w czerwcu 2020 roku, Uchwały Spółka realizuje skup akcji własnych. Na dzień 30 czerwca 2024 roku Emitent był w posiadaniu 227.123 akcji własnych stanowiących 1,45879% kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Poza opisanym powyżej programem skupu akcji własnych, w prezentowanym okresie sprawozdawczym nie miała miejsca emisja, wykup ani spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Przy sporządzaniu niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stosowane były te same zasady rachunkowości i metody obliczeniowe, jakie Grupa stosowała przy ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pozycji pochodnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Dane finansowe w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w tysiącach złotych (tys. PLN), chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością.

Waluta funkcjonalna jest zgodna z walutą lokalną kraju, w którym znajduje się dany podmiot Grupy. Obecnie jednostki grupy działają na terenie Polski, Czech, Słowacji, Hiszpanii, Ukrainy, Rumunii, Federacji Rosyjskiej, Węgier oraz Wielkiej Brytanii. Walutą funkcjonalną i prezentacji jednostki dominującej jest Złoty Polski (PLN).

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej MERCOR obejmujące okres zakończony 30 czerwca 2024 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zaakceptowanym przez Unię Europejską.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 3 miesiące zakończony 30 czerwca 2024 roku oraz zawiera dane porównawcze dla sprawozdań z całkowitych dochodów, ze zmian w kapitale własnym oraz z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku, a dla sprawozdania z sytuacji finansowej dane porównawcze na dzień 31 marca 2024 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych przez MSSF w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy za rok obrotowy zakończony 31 marca 2024 roku.

Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności

Działalność Grupy nie charakteryzuje się dużą cyklicznością czy też sezonowością. Na podstawie historycznych wyników daje się zauważyć, że nieznacznie słabszym okresem wynikowym jest pierwsze półrocze roku kalendarzowego, natomiast korzystniejsze poziomy sprzedaży i zysków osiągnane są w miesiącach lipiec – grudzień.

Informacje o segmentach

Z uwagi na podobne cechy gospodarcze oraz podobieństwo w zakresie rodzaju produktów i usług, rodzaju procesów produkcyjnych, rodzaju i grup klientów, stosowanych metod dystrybucji, a także środowiska regulacyjnego, całość działalności Grupy jest agregowana i prezentowana w sprawozdaniu finansowym jako jeden segment operacyjny.

Przychody ze sprzedaży

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2024</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2023</u>
Przychody ze sprzedaży produktów	122 114	128 467
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	15 116	23 739
Razem przychody ze sprzedaży	137 230	152 206

Przychody ze sprzedaży w podziale na rynki geograficzne przedstawiają się następująco:

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2024</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2023</u>
Polska	64 363	74 751
Czechy i Słowacja	9 414	9 509
Hiszpania	11 264	13 111
Ukraina	677	1 120
Rumunia	2 401	3 974
Rosja	11 455	12 486
Węgry	17 338	10 232
Wielka Brytania	3 109	3 322
Pozostałe	17 209	23 701
Razem przychody ze sprzedaży	137 230	152 206

Koszty działalności operacyjnej

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2024</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2023</u>
Koszt własny sprzedaży	100 588	113 524
Koszty sprzedaży	14 420	12 997
Koszty ogólnego zarządu	11 099	10 334
Razem koszty działalności	126 107	136 855
Amortyzacja	4 836	4 966
Zużycie materiałów i energii	58 842	65 833
Usługi obce	23 187	21 501
Wynagrodzenia	20 828	20 259
Świadczenia na rzecz pracowników	4 903	4 146
Podatki i opłaty	1 665	1 649
Pozostałe	2 227	1 903
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 619	16 598
Razem koszty wg rodzaju	126 107	136 855

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2024</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2023</u>
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	249	237
Dotacje do projektów rozwojowych	-	-
Umorzone zobowiązania	-	-
Otrzymane kary i odszkodowania	16	4
Pozostałe	445	191
Razem	710	432

Pozostałe koszty operacyjne

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2024</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2023</u>
Strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	236	-
Kary i odszkodowania	9	12
Koszty postępowania sądowego	2	27
Pozostałe	1 225	417
Razem	1 472	456

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2024</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2023</u>
Odsetki od środków pieniężnych i lokat	5	33
Odsetki od udzielonych pożyczek	66	79
Dodatnie różnice kursowe	224	2 313
Pozostałe przychody	218	28
Razem	513	2 453

Koszty finansowe

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2024</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2023</u>
Odsetki i prowizje od kredytów bankowych	1 096	1 460
Odsetki od leasingu	295	264
Odsetki od zobowiązań	8	23
Ujemne różnice kursowe	127	324
Pozostałe	6	340
Razem	1 532	2 411

Podatek dochodowy

Efektywna stopa podatkowa dla Grupy wyniosła 27,9% i jest o blisko 9 p.p. wyższa od nominalnej stopy podatkowej dla jednostki dominującej. Wpływ na to mają głównie różne stawki podatkowe obowiązujące w poszczególnych jurysdykcjach podatkowych, w których zlokalizowane są podmioty z Grupy Kapitałowej MERCOR oraz trwałe różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy podstawą opodatkowania a zyskiem (stratą) wykazaną w sprawozdaniu finansowym, tworzony jest podatek odroczony. Odroczony podatek dochodowy na dzień 30 czerwca 2024 rok i 31 marca 2024 roku wynika z pozycji przedstawionych w tabeli poniżej

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów	
	Koniec okresu 30/06/2024	Koniec okresu 31/03/2024	Za okres 01/04- 30/06/2024	Za okres 01/04- 30/06/2023
Różnice w wartości podatkowej i bilansowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2 378	2 329	(49)	215
Skutki wyceny kontraktów długoterminowych	2 315	2 421	106	(458)
Różnice kursowe	-	7	7	(9)
Naliczone odsetki	265	238	(27)	(19)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	4 958	4 995	37	(271)
Skutki wyceny kontraktów długoterminowych	1 018	930	88	447
Różnice w wartości podatkowej i bilansowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	254	(11)	265	86
Rezerwy na koszty i świadczenia pracownicze	3 885	3 402	483	(107)
Odpisy aktualizujące należności	1 082	1 083	(1)	(92)
Odpisy aktualizujące zapasy	3 011	2 852	159	178
Różnice kursowe niezrealizowane i wycena transakcji forward	19	45	(26)	(9)
Przychody przyszłych okresów	-	-	-	-
Naliczone odsetki	175	205	(30)	26
Aktywo utworzone na rozpoznanej stracie podatkowej	258	563	(594)	447
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9 702	9 069	344	976
<i>w tym:</i>				
<i>aktywa z tytułu podatku odroczonego</i>	<i>4 775</i>	<i>4 170</i>		
<i>rezerwa na podatek odroczony</i>	<i>31</i>	<i>96</i>		
Obciążenie wyniku z tytułu odroczonego podatku dochodowego			381	705

Wartości niematerialne

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2024</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2024</u>
Wartość firmy	47 400	47 288
Koszty zakończonych prac rozwojowych	17 193	18 257
Aktywowane koszty prac rozwojowych w toku	7 374	5 682
Koncesje oraz licencje	4 178	4 209
Razem	76 145	75 436

Rzeczowe aktywa trwałe

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2024</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2024</u>
Grunty	5 961	5 892
Budynki i budowle	31 132	26 198
Maszyny i urządzenia	36 607	36 616
Środki transportu	2 916	2 978
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	2 767	1 947
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>79 383</i>	<i>73 631</i>
Aktywa trwałe w budowie	3 230	10 419
Zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe	345	390
Razem	82 958	84 440

Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W pierwszym kwartale roku obrotowego Emitenta nie wystąpiły istotne transakcje nabycia lub sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

	<u>Koniec okresu</u> 30/06/2024	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2024
Kredyty bankowe	59 641	69 309
Pożyczki z instytucji finansowych	-	-
Razem	59 641	69 309
<i>Część długoterminowa</i>		
Kredyty bankowe	52 101	60 535
Pożyczki z instytucji finansowych	-	-
Razem	52 101	60 535
<i>Część krótkoterminowa</i>		
Kredyty bankowe	7 540	8 774
Pożyczki z instytucji finansowych	-	-
Razem	7 540	8 774
<i>Kredyty i pożyczki wymagane</i>		
Do roku	7 540	8 774
Od 2 do 3 lat	52 101	60 535
Od 3 do 5 lat	-	-
Powyżej 5 lat	-	-
Razem	59 641	69 309

Wyrażona w PLN struktura walutowa kredytów wykorzystywanych przez Grupę przedstawia się następująco:

	<u>Koniec okresu</u> 30/06/2024	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2024
Kredyty i pożyczki w złotych (PLN)	27 586	32 653
Kredyty i pożyczki w Euro (EUR)	32 055	36 656
Razem	59 641	69 309

Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2024/2025 nie wystąpiły sytuacje niespłacenia kredytu lub naruszenia istotnych postanowień umów kredytowych lub umów pożyczki.

Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

W pierwszym kwartale roku obrotowego Emitenta nie wystąpiły pozycje o nietypowym charakterze wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne Emitenta.

Odpisy aktualizujące

Zapasy

Suma odpisów aktualizujących wartość zapasów do możliwej do odzyskania wartości netto wynosiła na dzień 30 czerwca 2024 roku 16.720 tys. PLN. W kwartale sprawozdawczym jednostka dominująca rozwiązała utworzone w poprzednich okresach odpisy w wysokości 67 tys. PLN, wartość utworzonych w tym okresie odpisów wyniosła 866 tys. PLN.

Wartość zapasów na koniec raportowanego okresu wynosiła:

	<u>Koniec okresu</u> 30/06/2024	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2024
Materiały	50 499	50 774
Produkcja w toku i półfabrykaty	5 488	6 579
Wyroby gotowe	34 396	30 396
Odpisy aktualizujące	(16 720)	(15 629)
Razem	73 663	72 120

Należności

	<u>Koniec okresu</u> 30/06/2024	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2024	<u>Zmiana w</u> <u>okresie</u>
Odpisy aktualizujące wartość należności	7 288	7 517	(229)
Razem	7 288	7 517	(229)

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

	<u>Rezerwa na</u> <u>świadczenia</u> <u>pracownicze</u>	<u>Rezerwa na</u> <u>naprawy</u> <u>gwarancyjne</u>	<u>Rezerwa na</u> <u>przewidywane</u> <u>straty</u>
Stan rezerw na 31.03.2024	566	4 184	-
Utworzenie rezerw w ciężar kosztów	-	-	-
Wykorzystanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach	-	-	-
Wpływ różnic kursowych	-	(1)	-
Stan rezerw na 30.06.2024	566	4 183	-

Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy skorygowanej cenie nabycia

Nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej, które mogłyby wywrzeć istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Emitenta i jego Grupy Kapitałowej, niezależnie od tego czy wyceniane są w wartości godziwej czy według skorygowanej ceny nabycia.

Instrument finansowe

W pierwszym kwartale roku obrotowego nie następowały zmiany w sposobie ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

W pierwszym kwartale roku obrotowego nie następowały zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub sposobu wykorzystania tych aktywów.

Aktywa i zobowiązania warunkowe

W pierwszym kwartale roku obrotowego nie następowały istotne zmiany dotyczące aktywów warunkowych lub zobowiązań warunkowych Emitenta.

Transakcje z podmiotami powiązanymi

Emitent jak i jednostki od niego zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Informacja o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji udzielonych jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu jest znacząca

Emitent oraz podmioty zależne nie udzieliły poręczeń kredytu lub pożyczki ani gwarancji o istotnej wartości.

Informacja na temat emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie miała miejsca emisja, wykup ani spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Czynniki i zdarzenia (w tym o nietypowym charakterze) mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2024/2025 nie wystąpiły nietypowe czynniki bądź zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdania, nieujęte w sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta i jego Grupy

Po okresie sprawozdawczym, nie wystąpiły zdarzenia nietypowe, które mogłyby mieć potencjalny wpływ na przyszłe wyniki Emitenta i jego Grupy.

Informacje na temat wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W raportowanym kwartale Emitent nie wypłacił, ani nie zadeklarował wypłaty dywidendy.

Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

Wskazanie istotnych postępowań dotyczących „MERCOR” S.A. lub jednostek zależnych

W pierwszym kwartale roku obrotowego nie toczyły się istotne postępowania dotyczące Emitenta lub jego jednostek zależnych.

Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie i najważniejsze zdarzenia

W pierwszym kwartale roku obrotowego, Grupa Kapitałowa „MERCOR” S.A. osiągnęła przychody w wysokości 137.230 tys. PLN wobec kwoty 152.206 tys. PLN w analogicznym okresie poprzedniego roku, co stanowi spadek o blisko 9 %. Spadek sprzedaży na rynku polskim wyniósł około 14%. Na rynkach zagranicznych, na których operują spółki zależne, wzrost sprzedaży nastąpił jedynie na rynku węgierskim (ponad 69%). Na pozostałych rynkach Grupa odnotowała spadki sprzedaży. Na rynku hiszpańskim spadek wyniósł około 14%, na rynku czeskim i słowackim 1% a na rynku brytyjskim ponad

6%. Największe spadki sprzedaży (o prawie 40%) odnotowano na rynku rumuńskim oraz ukraińskim. Spadek sprzedaży na rynku rosyjskim wyniósł ponad 8%.

Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację wyniósł w pierwszym kwartale 15.233 tys. PLN w porównaniu do 20.489 tys. PLN w porównywalnym okresie roku ubiegłego, co oznacza spadek o 26%. Zysk na działalności operacyjnej za ten okres wyniósł 10.397 tys. PLN i jest o 33% niższy w stosunku do porównywalnego okresu poprzedniego roku obrotowego.

Zysk netto, jaki w pierwszym kwartale wypracowała Grupa MERCOR wyniósł 6.548 tys. PLN, podczas gdy w tym samym okresie roku poprzedniego wyniósł on 12.649 tys. PLN.

Informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań Emitenta

Sytuacja kadrowa, majątkowa i finansowa Emitenta jak i spółek z Grupy są stabilne i nie uległy istotnym zmianom. Grupa MERCOR działa w oparciu o stabilną kadrę, efektywnie wykorzystując składniki majątkowe i na bieżąco realizując swoje zobowiązania.

Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Wśród istotnych elementów mających wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki na pierwszy plan wysuwają się czynniki związane z sytuacją makroekonomiczną:

- poziom inwestycji w budownictwie;
- dostępność i ceny materiałów produkcyjnych;
- poziom inflacji;
- poziom stóp procentowych;
- dostępność wykwalifikowanej kadry;
- sytuacja płynnościowa kontrahentów.

ZARZĄD „MERCOR” S.A.:

Krzysztof Krempeć

Jakub Lipiński

Tomasz Kamiński

Prezes Zarządu

Pierwszy Wiceprezes Zarządu

Członek Zarządu

GDAŃSK 23.08.2024 r.