

**Mercator Medical S.A.**  
**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 r.**

**SPORZĄDZONE WEDŁUG**

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW  
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

**Kraków, 15 maja 2020 r.**

**Mercator Medical S.A.**

**Skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 r.**

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

---

	str.
<b>SPIS TREŚCI</b>	1
<b>SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b>	2
<b>SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	3
<b>SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>	4
<b>SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	5
<b>OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI</b>	6
<b>ZMIANY W DANYCH PORÓWNYWALNYCH</b>	8
<b>ZDARZENIA PO DACIE BILANSU</b>	12

**SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

	stan na dzień 31.03.2020 r.	stan na dzień 31.12.2019 r.	stan na dzień 31.03.2019 r.
<b>AKTYWA</b>			
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	14 361	13 539	13 872
<i>Aktywa niematerialne</i>	2 756	2 869	2 498
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	44 783	44 783	45 406
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	2 595	1 849	806
<i>Długoterminowe należności</i>	-	-	-
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>64 495</b>	<b>63 040</b>	<b>62 582</b>
<i>Zapasy</i>	51 263	59 095	53 007
<i>Udzielone pożyczki</i>	37 578	37 081	34 507
<i>Należności handlowe oraz pozostałe</i>	81 754	53 525	52 505
<i>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	-	-	486
<i>Pozostałe aktywa</i>	432	242	542
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	1 653	8 125	9 801
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>172 680</b>	<b>158 068</b>	<b>150 848</b>
<i>Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i>	-	-	-
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>237 175</b>	<b>221 108</b>	<b>213 430</b>
<b>PASYWA</b>			
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	10 589	10 589	10 589
<i>Kapitał zapasowy</i>	91 368	91 368	86 857
<i>Kapitał rezerwowy z przeszacowania</i>	-	-	-
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	4 070	4 059	4 024
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	(140)	(122)	(74)
<i>Zyski zatrzymane</i>	14 971	(1 145)	3 364
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>120 858</b>	<b>104 749</b>	<b>104 760</b>
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	3 454	3 196	2 301
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	175	175	155
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	28 041	28 231	12 006
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	179	181	187
<b>Razem zobowiązania długoterminowe</b>	<b>31 849</b>	<b>31 783</b>	<b>14 649</b>
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	1 651	699	872
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	79 166	83 240	93 061
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	3 624	570	-
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	27	67	88
<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>84 468</b>	<b>84 576</b>	<b>94 021</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>116 317</b>	<b>116 359</b>	<b>108 670</b>
<i>Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>	-	-	-
<b>Pasywa ogółem</b>	<b>237 175</b>	<b>221 108</b>	<b>213 430</b>

**SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	okres 01.01.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</i>	842	890
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	115 050	65 994
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	109	72
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>116 001</b>	<b>66 956</b>
<i>Amortyzacja</i>	(641)	(585)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	(436)	(400)
<i>Usługi obce</i>	(4 917)	(4 492)
<i>Podatki i opłaty</i>	(91)	(99)
<i>Wynagrodzenia</i>	(4 600)	(3 369)
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	(1 001)	(708)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	(359)	(469)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	(80 438)	(58 172)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	(2 389)	(488)
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>(94 872)</b>	<b>(68 782)</b>
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>21 129</b>	<b>(1 826)</b>
<i>Przychody finansowe</i>	1 362	911
<i>Koszty finansowe</i>	(2 406)	(694)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>20 085</b>	<b>(1 609)</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>(3 969)</b>	<b>(246)</b>
<i>- część bieżąca</i>	(4 457)	-
<i>- część odroczone</i>	488	(246)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>16 116</b>	<b>(1 855)</b>
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>16 116</b>	<b>(1 855)</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>	<b>(18)</b>	<b>2</b>
<i>- różnice kursowe z przeliczenia danych oddziału</i>	(18)	2
<b>Całkowity dochód za okres</b>	<b>16 098</b>	<b>(1 853)</b>
<b>Zysk na jedną akcję</b>		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	16 116	(1 855)
Zysk na 1 akcję (w zł)	<b>1,52</b>	<b>(0,18)</b>
<b>Całkowity dochód na jedną akcję</b>		
Całkowity dochód za okres	16 098	(1 853)
Całkowity dochód na 1 akcję (w zł)	<b>1,52</b>	<b>(0,17)</b>

**SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z przeszacowania	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>10 589</b>	<b>86 857</b>	<b>-</b>	<b>4 013</b>	<b>(76)</b>	<b>5 219</b>	<b>106 602</b>
<b>Suma zmian w kapitale własnym:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11</b>	<b>2</b>	<b>(1 855)</b>	<b>(1 842)</b>
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	(1 855)	(1 855)
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	11	-	-	11
<i>Różnice kursowe z przeliczenia danych oddziału</i>	-	-	-	-	2	-	2
<b>Kapitał własny na dzień 31 marca 2019 roku</b>	<b>10 589</b>	<b>86 857</b>	<b>-</b>	<b>4 024</b>	<b>(74)</b>	<b>3 364</b>	<b>104 760</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>10 589</b>	<b>86 857</b>	<b>-</b>	<b>4 013</b>	<b>(76)</b>	<b>5 219</b>	<b>106 602</b>
<b>Suma zmian w kapitale własnym:</b>	<b>-</b>	<b>4 511</b>	<b>-</b>	<b>46</b>	<b>(46)</b>	<b>(6 364)</b>	<b>(1 853)</b>
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	(1 853)	(1 853)
<i>Podział zysku (ustawowo)</i>	-	4 511	-	-	-	(4 511)	-
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	46	-	-	46
<i>Różnice kursowe z przeliczenia danych oddziału</i>	-	-	-	-	(46)	-	(46)
<b>Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2019 roku</b>	<b>10 589</b>	<b>91 368</b>	<b>-</b>	<b>4 059</b>	<b>(122)</b>	<b>(1 145)</b>	<b>104 749</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>10 589</b>	<b>91 368</b>	<b>-</b>	<b>4 059</b>	<b>(122)</b>	<b>(1 145)</b>	<b>104 749</b>
<b>Suma zmian w kapitale własnym:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11</b>	<b>(18)</b>	<b>16 116</b>	<b>16 109</b>
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	16 116	16 116
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	11	-	-	11
<i>Różnice kursowe z przeliczenia danych oddziału</i>	-	-	-	-	(18)	-	(18)
<b>Kapitał własny na dzień 31 marca 2020 roku</b>	<b>10 589</b>	<b>91 368</b>	<b>-</b>	<b>4 070</b>	<b>(140)</b>	<b>14 971</b>	<b>120 858</b>

**SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	okres 01.01.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)		
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>16 116</b>	<b>(1 855)</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>(19 791)</b>	<b>13 761</b>
<i>Amortyzacja</i>	641	585
<i>Odsetki i udziały w zyskach</i>	255	458
<i>(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych</i>	67	(1 268)
<i>(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej</i>	180	-
<i>Zmiana stanu rezerw</i>	1 210	664
<i>Zmiana stanu zapasów</i>	7 832	14 705
<i>Zmiana stanu należności</i>	(28 229)	1 814
<i>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</i>	(762)	(2 896)
<i>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i>	(978)	(314)
<i>Inne korekty</i>	(7)	13
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(3 675)</b>	<b>11 906</b>
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
<b>Wpływy</b>	<b>29</b>	<b>165</b>
<i>Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</i>	26	5
<i>Z aktywów finansowych (odsetki i dywidendy)</i>	3	160
<i>Inne wpływy</i>	-	-
<b>Wydatki</b>	<b>(2 895)</b>	<b>(245)</b>
<i>Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</i>	(2 463)	(112)
<i>Nabycie aktywów finansowych, w tym:</i>	(432)	(133)
<i>Nabycie aktywów w jednostkach powiązanych</i>	(432)	(133)
- nabycie udziałów	-	-
- udzielone pożyczki	(432)	(133)
<i>Nabycie aktywów w pozostałych jednostkach (pożyczki)</i>	-	-
<i>Inne wydatki</i>	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(2 866)</b>	<b>(80)</b>
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
<b>Wpływy</b>	<b>1 338</b>	<b>2 574</b>
<i>Wpływy z emisji akcji</i>	-	-
<i>Wpływy z kredytów i pożyczek</i>	1 338	2 574
<i>Inne wpływy finansowe</i>	-	-
<b>Wydatki</b>	<b>(1 269)</b>	<b>(9 140)</b>
<i>Dywidendy</i>	-	-
<i>Spląty kredytów i pożyczek</i>	(584)	(8 301)
<i>Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego</i>	(317)	(298)
<i>Odsetki</i>	(368)	(541)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>69</b>	<b>(6 566)</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych</b>	<b>(6 472)</b>	<b>5 260</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	8 125	4 541
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>1 653</b>	<b>9 801</b>
<i>w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	203	11

**OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI**

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku i później.

Z dniem 1 stycznia 2019 roku zostały zmienione w Spółce zasady rachunkowości:

- zmiana zasad rachunkowości Spółki dotycząca stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych, w ten sposób, że w miejsce dotychczas stosowanego modelu przeszacowania zastosowano model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia,
- wdrożenie nowego standardu MSSF 16 Leasing.

W skróconym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na 31 marca 2019 roku nie ujęto wpływu zmienionej polityki rachunkowości oraz nie ujęto wpływu wdrożenia nowego standardu MSSF 16 Leasing. W celu zaprezentowania danych porównawczych dokonano przekształcenia sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 marca 2019 roku, wynik tego przekształcenia zaprezentowano na kolejnych stronach.

Z dniem 1 stycznia 2019 roku Spółka wdrożyła nowy standard MSSF 16 Leasing stosując zmodyfikowane podejście retrospektywne.

Średnia ważona krańcowej stopy procentowej zastosowanej do zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 1 stycznia 2019 roku wynosiła 2,6792%.

Spółka ujęła jako leasing:

- zawarte na czas nieokreślony umowy najmu powierzchni biurowej, dla których na podstawie obecnych potrzeb i planów rozwoju Spółki i według najlepszej wiedzy Zarządu określono okres leasingu do 31 grudnia 2021 roku.
- zawartą na czas nieokreślony umowę najmu samochodu osobowego, dla której na podstawie okresów użytkowania innych samochodów i według najlepszej wiedzy Zarządu określono okres leasingu do 30 czerwca 2024 roku.

Wynikiem zastosowania nowego standardu na dzień 31.03.2019 jest wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych w grupach jak niżej:

	wartość początkowa	amortyzacja	wartość netto na 31.03.2019 r.
Budynki i budowle	1 401	118	1 283
Środki transportu	386	16	370
<b>SUMA</b>	<b>1 787</b>	<b>134</b>	<b>1 653</b>

Wynikiem zastosowania nowego standardu na dzień 31 marca 2019 roku jest również wzrost wysokości zobowiązań z tytułu leasingu o kwoty podane niżej:

	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	RAZEM
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu:	303	854	1 157
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu:	67	452	519
<b>SUMA</b>	<b>370</b>	<b>1 306</b>	<b>1 676</b>

Stosując zmodyfikowane podejście retrospektywne, Grupa wykorzystwała następujące ułatwienia praktyczne:

- Do portfeli leasingowych o wystarczająco podobnych cechach zastosowano jedną stopę dyskonta.
- Umowy leasingowe, gdzie pozostały okres leasingu wynosi 12 miesięcy lub mniej od daty zastosowania zostały rozliczone jako leasing krótkoterminowy (to jest nie zostały ujęte w bilansie), pomimo tego, że początkowy okres leasingu od daty rozpoczęcia mógł być dłuższy niż 12 miesięcy.
- Początkowe koszty bezpośrednie nie zostały uwzględnione w wycenie aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień pierwszego zastosowania.
- Dla celów wyceny składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania wykorzystano wiedzę zdobytą po fakcie. Co za tym idzie, został on wyceniony na podstawie dominujących szacunków na dzień pierwszego zastosowania a nie retrospektywnie przy zastosowaniu szacunków lub osądów (jak np. okres leasingu) opartych o okoliczności panujące w dniu lub po dniu rozpoczęcia leasingu.

## **Mercator Medical S.A.**

### **Skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 r.**

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

---

W roku 2019 Zarząd Mercator Medical S.A. z siedzibą w Krakowie („Spółka”) postanowił o zmianie zasad rachunkowości Spółki i Grupy dotyczących stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych, w ten sposób, że w miejsce dotychczas stosowanego modelu przeszacowania stosuje się model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, zgodnie z którym po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów, wykazuje się ją według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości narastająco. Zdaniem Zarządu wprowadzenie zmiany zapewni bardziej wierne (rzetelne i jasne) odzwierciedlenie sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki, zwiększy to jakość prezentowanych przez jednostkę sprawozdań finansowych.



## ZMIANY W DANYCH PORÓWNYWALNYCH

Zmiany w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej

**Zmiana 1:** zmiana dokonana w związku ze zmianą zasad rachunkowości Spółki dotyczących stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych, w ten sposób, że w miejsce dotychczas stosowanego modelu przeszacowania zastosowano model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

**Zmiana 2:** zmiana dokonana w związku wdrożeniem od 1 stycznia 2019 roku nowego standardu MSSF 16 Leasing, w sporządzonym na dzień 31 marca 2019 roku sprawozdaniu finansowym Spółka nie ujęła wpływu wdrożenia tego standardu.

	stan na dzień 31.03.2019 r.			
	Jest	Zmiana 1	Zmiana 2	Było
<b>AKTYWA</b>				
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	13 872	(2 631)	1 653	14 850
<i>Aktywa niematerialne</i>	2 498	-	-	2 498
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	45 406	-	-	45 406
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	806	(131)	-	937
<i>Długoterminowe należności</i>	-	-	-	-
<b>Aktywa trwale razem</b>	<b>62 582</b>	<b>(2 762)</b>	<b>1 653</b>	<b>63 691</b>
<i>Zapasy</i>	53 007	-	-	53 007
<i>Udzielone pożyczki</i>	34 507	-	-	34 507
<i>Należności handlowe oraz pozostałe</i>	52 505	-	-	52 505
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	486	-	-	486
<i>Pozostałe aktywa</i>	542	-	-	542
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	9 801	-	-	9 801
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>150 848</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>150 848</b>
<i>Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i>	-	-	-	-
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>213 430</b>	<b>(2 762)</b>	<b>1 653</b>	<b>214 539</b>

	stan na dzień 31.03.2019 r.			
	Jest	Zmiana 1	Zmiana 2	Było
<b>PASYWA</b>				
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	10 589	-	-	10 589
<i>Kapitał zapasowy</i>	86 857	-	-	86 857
<i>Kapitał rezerwowy z przeszacowania</i>	-	(2 693)	-	2 693
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	4 024	-	-	4 024
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	(74)	-	-	(74)
<i>Zyski zatrzymane</i>	3 364	563	(23)	2 824
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>104 760</b>	<b>(2 130)</b>	<b>(23)</b>	<b>106 913</b>
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	2 301	(632)	-	2 933
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	155	-	-	155
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	12 006	-	1 157	10 849
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	187	-	-	187
<b>Razem zobowiązania długoterminowe</b>	<b>14 649</b>	<b>(632)</b>	<b>1 157</b>	<b>14 124</b>
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	872	-	-	872
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	93 061	-	519	92 542
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	-	-	-	-
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	88	-	-	88
<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>94 021</b>	<b>-</b>	<b>519</b>	<b>93 502</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>108 670</b>	<b>(632)</b>	<b>1 676</b>	<b>107 626</b>
<i>Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>	-	-	-	-
<b>Pasywa ogółem</b>	<b>213 430</b>	<b>(2 762)</b>	<b>1 653</b>	<b>214 539</b>

**Mercator Medical S.A.****Skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 r.**

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Zmiany w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów**Zmiana 1:** zmiana dokonana w związku ze zmianą zasad rachunkowości Spółki dotyczących stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych, w ten sposób, że w miejsce dotychczas stosowanego modelu przeszacowania zastosowano model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.**Zmiana 2:** zmiana dokonana w związku wdrożeniem od 1 stycznia 2019 roku nowego standardu MSSF 16 Leasing, w sporządzonym na dzień 31 marca 2019 roku sprawozdaniu finansowym Spółka nie ujęła wpływu wdrożenia tego standardu.

	okres 01.01.-31.03.2019r.			
	<b>Jest</b>	<b>Zmiana 1</b>	<b>Zmiana 2</b>	<b>Było</b>
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</i>	890	-	-	890
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	65 994	-	-	65 994
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	72	-	-	72
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>66 956</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66 956</b>
<i>Amortyzacja</i>	(585)	19	(134)	(470)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	(400)	-	-	(400)
<i>Usługi obce</i>	(4 492)	-	123	(4 615)
<i>Podatki i opłaty</i>	(99)	-	-	(99)
<i>Wynagrodzenia</i>	(3 369)	-	-	(3 369)
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	(708)	-	-	(708)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	(469)	-	-	(469)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	(58 172)	-	-	(58 172)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	(488)	-	-	(488)
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>(68 782)</b>	<b>19</b>	<b>(11)</b>	<b>(68 790)</b>
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(1 826)</b>	<b>19</b>	<b>(11)</b>	<b>(1 834)</b>
<i>Przychody finansowe</i>	911	-	-	911
<i>Koszty finansowe</i>	(694)	-	(12)	(682)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(1 609)</b>	<b>19</b>	<b>(23)</b>	<b>(1 605)</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>(246)</b>	<b>(3)</b>	<b>-</b>	<b>(243)</b>
<i>- część bieżąca</i>	-	-	-	-
<i>- część odroczone</i>	(246)	(3)	-	(243)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(1 855)</b>	<b>16</b>	<b>(23)</b>	<b>(1 848)</b>
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 855)</b>	<b>16</b>	<b>(23)</b>	<b>(1 848)</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2</b>
<i>- różnice z przewalutowania danych oddziału</i>	2	-	-	2
<b>Całkowity dochód za okres</b>	<b>(1 853)</b>	<b>16</b>	<b>(23)</b>	<b>(1 846)</b>
<b>Zysk na jedną akcję</b>				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 855)	16	(23)	(1 848)
Zysk na 1 akcję (w zł)	<b>(0,18)</b>	-	-	<b>(0,17)</b>
<b>Całkowity dochód na jedną akcję</b>				
Całkowity dochód za okres	(1 853)	16	(23)	(1 846)
Całkowity dochód na 1 akcję (w zł)	<b>(0,17)</b>	-	-	<b>(0,17)</b>

Zmiany w Sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym

**Zmiana 1:** zmiana dokonana w związku ze zmianą zasad rachunkowości Spółki dotyczących stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych, w ten sposób, że w miejsce dotychczas stosowanego modelu przeszacowania zastosowano model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

**Zmiana 2:** zmiana dokonana w związku wdrożeniem od 1 stycznia 2019 roku nowego standardu MSSF 16 Leasing, w sporządzonym na dzień 31 marca 2019 roku sprawozdaniu finansowym Spółka nie wykazała ujęcia wdrożenia tego standardu.

	okres 01.01.-31.03.2019	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z przeszacowania	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Jest	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku	10 589	86 857	-	4 013	(76)	5 219	106 602
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	11	2	(1 855)	(1 842)
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	(1 855)	(1 855)
	<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	11	-	-	11
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	2	-	2
	Kapitał własny na dzień 31 marca 2019 roku	10 589	86 857	-	4 024	(74)	3 364	104 760
Zmiana 1	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku	-	-	(2 693)	-	-	547	(2 146)
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	-	-	16	16
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	16	16
	<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	-	-	-
	Kapitał własny na dzień 31 marca 2019 roku	-	-	(2 693)	-	-	563	(2 130)
Zmiana 2	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku	-	-	-	-	-	-	-
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	-	-	(23)	(23)
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	(23)	(23)
	<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	-	-	-
	Kapitał własny na dzień 31 marca 2019 roku	-	-	-	-	-	(23)	(23)
Było	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku	10 589	86 857	2 693	4 013	(76)	4 672	108 748
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	11	2	(1 848)	(1 835)
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	(1 848)	(1 848)
	<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	11	-	-	11
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	2	-	2
	Kapitał własny na dzień 31 marca 2019 roku	10 589	86 857	2 693	4 024	(74)	2 824	106 913

**Mercator Medical S.A.**

**Skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 r.**

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Zmiany w Sprawozdaniu z przepływów pieniężnych

**Zmiana 1:** zmiana dokonana w związku ze zmianą zasad rachunkowości Spółki dotyczących stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych, w ten sposób, że w miejsce dotychczas stosowanego modelu przeszacowania zastosowano model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

**Zmiana 2:** zmiana dokonana w związku wdrożeniem od 1 stycznia 2019 roku nowego standardu MSSF 16 Leasing, w sporządzonym na dzień 31 marca 2019 roku sprawozdaniu finansowym Spółka nie ujęła wpływu wdrożenia tego standardu.

	okres 01.01.-31.03.2019r.			
	Jest	Zmiana 1	Zmiana 2	Było
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)</b>				
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 855)</b>	<b>16</b>	<b>(23)</b>	<b>(1 848)</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>13 761</b>	<b>(16)</b>	<b>146</b>	<b>13 631</b>
Amortyzacja	585	(19)	134	470
Odsetki i udziały w zyskach	458	-	12	446
(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych	(1 268)	-	-	(1 268)
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Zmiana stanu rezerw	664	-	-	664
Zmiana stanu zapasów	14 705	-	-	14 705
Zmiana stanu należności	1 814	-	-	1 814
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 896)	-	-	(2 896)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(314)	3	-	(317)
Inne korekty	13	-	-	13
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>11 906</b>	<b>-</b>	<b>123</b>	<b>11 783</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>				
<b>Wpływy</b>	<b>165</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>165</b>
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	5	-	-	5
Z aktywów finansowych (odsetki i dywidendy)	160	-	-	160
<b>Wydatki</b>	<b>(245)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(245)</b>
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(112)	-	-	(112)
Nabycie aktywów finansowych, w tym:	(133)	-	-	(133)
Nabycie aktywów w jednostkach powiązanych	(133)	-	-	(133)
- nabycie udziałów	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	(133)	-	-	(133)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(80)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(80)</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>				
<b>Wpływy</b>	<b>2 574</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 574</b>
Wpływy z kredytów i pożyczek	2 574	-	-	2 574
<b>Wydatki</b>	<b>(9 140)</b>	<b>-</b>	<b>(123)</b>	<b>(9 017)</b>
Spląty kredytów i pożyczek	(8 301)	-	-	(8 301)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(298)	-	(111)	(187)
Odsetki	(541)	-	(12)	(529)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(6 566)</b>	<b>-</b>	<b>(123)</b>	<b>(6 443)</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych</b>	<b>5 260</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 260</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 541	-	-	4 541
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>9 801</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9 801</b>
w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	11	-	-	11

**Mercator Medical S.A.**

**Skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 r.**

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

---

**ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które wymagałyby ujęcia lub ujawnienia w sprawozdaniu sporządzonym za okres trzech miesięcy 2020 roku.

*Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki Mercator Medical S.A. za okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku zostało zaakceptowane i przyjęte przez Zarząd dnia 15 maja 2020 roku*

*Zarząd Mercator Medical S.A.:*

*Prezes Zarządu*

.....

*Wiesław Żyznowski*

*(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)*

*Członek Zarządu*

.....

*Witold Kruszewski*

*(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)*

*Członek Zarządu*

.....

*Monika Żyznowska*

*(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)*

*Członek Zarządu*

.....

*Dariusz Krezymon*

*(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)*

*Sporządzający:*

*Główny Księgowy*

.....

*Agnieszka Dziewulska*

*(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)*