



**Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.**

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.**

**SPORZĄDZONE WEDŁUG**

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW  
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

**Kraków, 17 maja 2022 r.**

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

str.

### SPIS TREŚCI

<b>SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b>	3
<b>SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	4
<b>SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>	5
<b>SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	7
<b>INFORMACJE DODATKOWE ORAZ NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 31 MARCA 2022 ROKU</b>	8
<b>A. INFORMACJE OGÓLNE</b>	8
I. Dane Jednostki Dominującej	8
II. Czas trwania Grupy Kapitałowej	8
III. Okresy prezentowane	8
IV. Skład organów Jednostki Dominującej	8
V. Znaczący Akcjonariusze Jednostki Dominującej na dzień 31 marca 2022 roku	9
VI. Grupa Kapitałowa	9
VII. Spółki stowarzyszone	9
VIII. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9
<b>B. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW</b>	10
I. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
II. Waluta funkcjonalna i jednostka prezentacji danych	10
III. Dokonane osądy i oszacowania	10
IV. Zasady przyjęte do przeliczania danych finansowych	11
V. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości	11
VI. Zmiany w danych porównywalnych	11
<b>C. SEGMENTY OPERACYJNE</b>	14
<b>D. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>	17
I. <b>Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji     finansowej</b>	17
1. Rzeczowe aktywa trwałe	17
2. Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	17
3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	17
4. Aktywa niematerialne	18
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18
6. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19
7. Zapasy	20
8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	21
9. Rozliczenia międzyokresowe czynne	22
10. Pozostałe aktywa finansowe	23

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

	str.
11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23
12. Wyemitowany kapitał akcyjny	24
13. Szczegółowe informacje dotyczące pozycji wykazanych w kapitałach własnych	25
14. Rezerwy	26
15. Kredyty i pożyczki	27
16. Zobowiązania z tytułu leasingu	27
17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	28
18. Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe	29
19. Zobowiązania warunkowe	29
20. Zobowiązania z tytułu kredytów i inne zobowiązania finansowe	30
<b>II. Noty objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów</b>	<b>31</b>
21. Przychody netto ze sprzedaży	31
22. Struktura przychodów ze sprzedaży produktów i usług	31
23. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów	31
24. Wynik na działalności operacyjnej w układzie kalkulacyjnym	31
25. Pozostałe przychody operacyjne	32
26. Pozostałe koszty operacyjne	32
27. Przychody finansowe	33
28. Koszty finansowe	33
29. Podatek dochodowy	33
30. Zysk na akcję - wartość akcji	34
<b>III. Pozostałe noty objaśniające</b>	<b>35</b>
31. Objasnienia do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych	35
32. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi	35
33. Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Grupy	36
34. Zdarzenia po dacie bilansu	37

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	stan na dzień 31.03.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 31.03.2021r.(*)
<b>AKTYWA</b>				
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	1.	363 764	336 229	210 537
<i>Aktywa niematerialne</i>	4.	11 753	9 649	3 984
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>		-	-	-
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	5.	23 004	28 375	15 487
<i>Należności długoterminowe</i>		106	99	11
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>398 627</b>	<b>374 352</b>	<b>230 019</b>
<i>Zapasy</i>	7.	259 508	230 395	398 512
<i>Udzielone pożyczki</i>		10 000	-	-
<i>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe</i>	8.	106 124	143 637	354 712
<i>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	8.	5 680	4 838	386
<i>Pozostałe aktywa finansowe</i>	10.	175 100	195 695	370 592
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	11.	356 517	339 606	296 730
<b>Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom razem</b>		<b>912 929</b>	<b>914 171</b>	<b>1 420 932</b>
<i>Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom</i>		-	-	-
<b>Aktywa obrotowe, razem</b>		<b>912 929</b>	<b>914 171</b>	<b>1 420 932</b>
<b>AKTYWA ogółem</b>		<b>1 311 556</b>	<b>1 288 523</b>	<b>1 650 951</b>
<b>PASYWA</b>				
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	12.	10 647	10 647	10 604
<i>Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji</i>		57 843	57 843	57 139
<i>Różnice kursowe z przewalutowania</i>		13 981	(3 417)	13 224
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	13.	142	142	134
<i>Zyski zatrzymane</i>	13.	1 084 940	1 078 634	1 230 063
<b>Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>		<b>1 167 553</b>	<b>1 143 849</b>	<b>1 311 164</b>
<i>Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli</i>		1 373	1 358	3 594
<b>Kapitał własny ogółem</b>		<b>1 168 926</b>	<b>1 145 207</b>	<b>1 314 758</b>
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	6.	4 836	4 348	3 312
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	14.	2 260	2 163	1 159
<i>Kredyty i pożyczki</i>	15.	-	-	-
<i>Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu</i>	16.	3 269	3 524	1 798
<i>Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe</i>	18.	226	227	200
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>10 591</b>	<b>10 262</b>	<b>6 469</b>
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	14.	3 357	2 328	2 743
<i>Kredyty i pożyczki</i>	15.	-	-	632
<i>Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu</i>	16.	1 211	1 306	1 397
<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</i>	17.	103 541	104 807	218 065
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	17.	23 930	24 613	106 887
<b>Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży razem</b>		<b>132 039</b>	<b>133 054</b>	<b>329 724</b>
<i>Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży</i>		-	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>132 039</b>	<b>133 054</b>	<b>329 724</b>
<b>Zobowiązania ogółem</b>		<b>142 630</b>	<b>143 316</b>	<b>336 193</b>
<b>PASYWA ogółem</b>		<b>1 311 556</b>	<b>1 288 523</b>	<b>1 650 951</b>

(\*) Informacje dotyczące zmian prezentacyjnych danych porównawczych przedstawiono w części VI "Zmiany w danych porównywalnych" niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	Nota	okres 01.01.- 31.03.2022r.	okres 01.01.- 31.03.2021r.
<i>Przychody netto ze sprzedaży</i>	21.	136 849	551 644
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	25.	30 654	1 868
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>		<b>167 503</b>	<b>553 512</b>
<i>Zmiana stanu produktów</i>		34 015	5 970
<i>Amortyzacja</i>		(5 161)	(4 736)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>		(54 870)	(82 927)
<i>Usługi obce</i>		(11 783)	(11 951)
<i>Podatki i opłaty</i>		(366)	(240)
<i>Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>		(22 451)	(22 139)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>		(929)	(752)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>		(89 917)	(138 923)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	26.	(4 557)	(911)
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>(156 019)</b>	<b>(256 609)</b>
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>11 484</b>	<b>296 903</b>
<i>Przychody finansowe</i>	27.	3 767	1 980
<i>Koszty finansowe</i>	28.	(1 281)	(96)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>13 970</b>	<b>298 787</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	29.	<b>(6 337)</b>	<b>(12 165)</b>
- część bieżąca		(541)	(20 826)
- część odroczone		(5 796)	8 661
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>7 633</b>	<b>286 622</b>
Zysk (strata) na działalności zaniechanej		-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>7 633</b>	<b>286 622</b>
<b>Zysk / (strata) netto przypadający:</b>		<b>7 634</b>	<b>286 622</b>
- akcjonariuszom jednostki dominującej		6 927	286 370
- udziałom niedającym kontroli		707	252
<b>Zysk na jedną akcję (w zł)</b>		<b>0,78</b>	<b>27,65</b>
Zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		0,78	27,65
Zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-
<b>Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł)</b>		<b>0,78</b>	<b>27,54</b>
Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		0,78	27,54
Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>7 633</b>	<b>286 622</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>		<b>16 290</b>	<b>5 055</b>
<b>Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem</b>		<b>16 290</b>	<b>5 055</b>
<b>Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem</b>		<b>16 290</b>	<b>5 055</b>
- aktualizacja aktywów finansowych		(416)	-
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		16 706	5 055
<b>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowity dochód za okres</b>		<b>23 923</b>	<b>291 677</b>
<b>Całkowity dochód za okres</b>			
Całkowity dochód przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej za okres		23 909	291 263
Całkowity dochód przypadający na udziały niekontrolujące za okres		14	414

**Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Różnice kursowe z przewalutowania	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli	Kapitał własny, razem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>10 604</b>	<b>57 139</b>	<b>8 331</b>	<b>123</b>	<b>963 763</b>	<b>1 039 960</b>	<b>3 180</b>	<b>1 043 140</b>
<b>Suma zmian w kapitale własnym:</b>	-	-	<b>4 893</b>	<b>11</b>	<b>266 300</b>	<b>271 204</b>	<b>414</b>	<b>271 618</b>
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	11	-	11	-	11
<i>Wydatki na nabycie akcji własnych</i>	-	-	-	-	(20 058)	<b>(20 058)</b>	-	<b>(20 058)</b>
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	(12)	<b>(12)</b>	-	<b>(12)</b>
<i>Całkowite dochody</i>	-	-	4 893	-	286 370	<b>291 263</b>	414	<b>291 677</b>
<i>w tym:</i>								
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	286 370	<b>286 370</b>	252	<b>286 622</b>
<i>Inne całkowite dochody: różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	4 893	-	-	<b>4 893</b>	162	<b>5 055</b>
<b>Razem kapitał własny na dzień 31 marca 2021 r. (*)</b>	<b>10 604</b>	<b>57 139</b>	<b>13 224</b>	<b>134</b>	<b>1 230 063</b>	<b>1 311 164</b>	<b>3 594</b>	<b>1 314 758</b>

(\*) Informacje dotyczące zmian prezentacyjnych danych porównawczych przedstawiono w części VI "Zmiany w danych porównywalnych" niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Różnice kursowe z przewalutowania	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli	Kapitał własny, razem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>10 604</b>	<b>57 139</b>	<b>8 331</b>	<b>123</b>	<b>963 763</b>	<b>1 039 960</b>	<b>3 180</b>	<b>1 043 140</b>
<b>Suma zmian w kapitale własnym:</b>	<b>43</b>	<b>704</b>	<b>(11 748)</b>	<b>19</b>	<b>114 871</b>	<b>103 889</b>	<b>(1 822)</b>	<b>102 067</b>
<i>Emisja akcji jednostki dominującej</i>	43	704	-	-	-	747	-	747
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	19	-	19	-	19
<i>Wydatki na nabycie akcji własnych</i>	-	-	-	-	(332 082)	(332 082)	-	(332 082)
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	(7)	(7)	-	(7)
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	<b>(11 748)</b>	-	<b>446 960</b>	435 212	<b>(1 822)</b>	<b>433 390</b>
<i>w tym:</i>								
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	446 865	446 865	(2 013)	444 852
<i>Inne całkowite dochody:</i>	-	-	(11 748)	-	95	(11 653)	191	(11 462)
<i>- Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	(11 748)	-	-	(11 748)	191	(11 557)
<i>- Aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	-	-	-	-	95	95	-	95
<b>Razem kapitał własny na dzień 31 grudnia 2021 r.</b>	<b>10 647</b>	<b>57 843</b>	<b>(3 417)</b>	<b>142</b>	<b>1 078 634</b>	<b>1 143 849</b>	<b>1 358</b>	<b>1 145 207</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.</b>	<b>10 647</b>	<b>57 843</b>	<b>(3 417)</b>	<b>142</b>	<b>1 078 634</b>	<b>1 143 849</b>	<b>1 358</b>	<b>1 145 207</b>
<b>Suma zmian w kapitale własnym:</b>	-	-	<b>17 398</b>	-	<b>6 306</b>	<b>23 704</b>	<b>15</b>	<b>23 719</b>
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	(205)	(205)	-	(205)
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	<b>17 398</b>	-	<b>6 511</b>	<b>23 909</b>	<b>15</b>	<b>23 924</b>
<i>w tym:</i>								
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	6 927	6 927	707	7 634
<i>Inne całkowite dochody:</i>	-	-	17 398	-	(416)	16 982	(692)	16 290
<i>- Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	17 398	-	-	17 398	(692)	16 706
<i>- Aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	-	-	-	-	(416)	(416)	-	(416)
<b>Razem kapitał własny na dzień 31 marca 2022 r.</b>	<b>10 647</b>	<b>57 843</b>	<b>13 981</b>	<b>142</b>	<b>1 084 940</b>	<b>1 167 553</b>	<b>1 373</b>	<b>1 168 926</b>

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	okres 01.01.- 31.03.2022r.	okres 01.01.- 31.03.2021r.
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)</b>			
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>7 633</b>	<b>286 622</b>
<b>Korekty razem</b>		<b>27 612</b>	<b>(117 478)</b>
Amortyzacja	31.	5 161	4 736
Odsetki i udziały w zyskach	31.	(11)	115
(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych		(3 089)	(4 130)
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej	31.	(471)	(69)
Zmiana stanu rezerw	31.	1 614	1 256
Zmiana stanu zapasów	31.	(29 113)	(191 512)
Zmiana stanu należności	31.	37 006	(15 067)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	31.	4 958	91 868
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	31.	1 131	(8 168)
Inne korekty	31.	10 426	3 493
<b>Zysk netto pomniejszony o korekty razem</b>		<b>35 245</b>	<b>169 144</b>
		(2 832)	(4 030)
<b>Zapłacony podatek dochodowy, zaliczony do działalności operacyjnej</b>			
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		<b>32 413</b>	<b>165 114</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>			
<b>Wpływy:</b>			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		4	16
Z aktywów finansowych (odsetki)		27	114
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	10.	65 188	-
<b>Wydatki:</b>			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		(28 824)	(30 357)
Udzielone pożyczki do jednostek pozostałych		(10 000)	-
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	10.	(44 430)	(221 357)
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		<b>(18 035)</b>	<b>(251 584)</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>			
<b>Wpływy:</b>			
Wpływy z kredytów i pożyczek		-	607
<b>Wydatki:</b>			
Nabycie akcji własnych		-	(20 058)
Spląty kredytów i pożyczek		-	(691)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(540)	(399)
Odsetki		(16)	(229)
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		<b>(556)</b>	<b>(20 770)</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany</b>		<b>13 822</b>	<b>(107 240)</b>
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		<b>3 089</b>	<b>4 130</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		<b>16 911</b>	<b>(103 110)</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	11.	339 606	399 840
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>11.</b>	<b>356 517</b>	<b>296 730</b>
w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		177	189



## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### INFORMACJE DODATKOWE ORAZ NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 31 MARCA 2022 ROKU

#### A. INFORMACJE OGÓLNE

##### I. Dane Jednostki Dominującej

1. 1	<b>Nazwa Spółki</b>	Mercator Medical S.A.
	<b>Forma prawna Spółki</b>	Spółka Akcyjna
1. 2	<b>Siedziba Spółki</b>	ul. Heleny Modrzejewskiej 30, 31-327 Kraków, Polska
	<b>Kraj rejestracji Spółki</b>	Polska
	<b>Adres biura Spółki</b>	ul. Heleny Modrzejewskiej 30, 31-327 Kraków, Polska
	<b>Miejsce prowadzenia działalności gospodarczej</b>	ul. Heleny Modrzejewskiej 30, 31-327 Kraków, Polska
1. 3	<b>Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym</b>	
	Siedziba sądu:	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
	Data:	31 sierpień 2001 r.
	Numer rejestru:	0000036244

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana nazwy Jednostki Dominującej

##### II. Czas trwania Grupy Kapitałowej

Jednostka Dominująca Mercator Medical S.A. (dalej: Jednostka Dominująca, Emitent) i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A. zostały utworzone na czas nieoznaczony, jedynie spółka Mercator Medical Italia s.r.l. została zawiązana na czas określony do 31 grudnia 2050 r.

##### III. Okresy prezentowane

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. Mercator Medical S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pełne okresy roku kalendarzowego. Dane za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. prezentowane są jako dane porównawcze.

Datą przejścia na MSR/MSSF jest 1 stycznia 2010 r.

##### IV. Skład organów Jednostki Dominującej

###### Zarząd (według stanu na dzień 31 marca 2022 roku)

Wiesław Żyznowski	-	Prezes Zarządu
Monika Żyznowska	-	Wiceprezes Zarządu
Michał Romański	-	Członek Zarządu
Dariusz Krezymon	-	Członek Zarządu

###### Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie

###### Rada Nadzorcza (według stanu na dzień 31 marca 2022 roku)

Urszula Żyznowska	-	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Piotr Solorz	-	Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej
Marian Słowiacek	-	Członek Rady Nadzorczej
Jarosław Karasiński	-	Członek Rady Nadzorczej
Gabriela Stolarczyk-Zadęcka	-	Członek Rady Nadzorczej
Witold Kruszewski	-	Członek Rady Nadzorczej

###### Zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. W dniu 27 stycznia 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o powołaniu Witolda Kruszewskiego do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### V. Znaczący Akcjonariusze Jednostki Dominującej na dzień 31 marca 2022 roku (pow. 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Anabaza RAIF V.C.I.C. Ltd. (*)	5 484 036	51,51%	8 316 865	60,47%
Mercator Medical S.A. (**)	876 731	8,23%	1 150 652	8,37%

(\*) Anabaza RAIF V.C.I.C. Ltd ("Anabaza") jest kontrolowana przez Wiesława Żywnowskiego. Uwzględniając akcje posiadane bezpośrednio, a także akcje będące w posiadaniu podmiotów kontrolowanych (Anabaza, Orpheus sp. z o.o. i Emitent, który posiada akcje własne) oraz osób, co do których istnieje domniemanie istnienia porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 w zw. z art. 87 ust. 4 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, Wiesław Żywnowski posiadał na koniec dnia 31 marca 2022 r. bezpośrednio i pośrednio 6.866.694 akcji stanowiących 64,49 % w kapitale zakładowym Emitenta, zapewniających ogółem 9.973.444 głosów, co stanowiło 72,51 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

(\*\*) Akcje własne.

### VI. Grupa Kapitałowa

Na dzień 31 marca 2022 roku Grupa Kapitałowa składa się z następujących jednostek:

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział Spółki w kapitale
Mercator Medical S.A. – jednostka dominująca	Polska	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	-	-
Mercator Medical (Thailand) Ltd (*)	Tajlandia	Produkcja i sprzedaż jednorazowych rękawic	pełna	100,00%
Mercator Opero sp. z o.o.	Polska	Nie prowadzi działalności operacyjnej	pełna	100,00%
Mercator Medikal TOB	Ukraina	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	100,00%
Mercator Medikal OOO (*)	Rosja	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	55,00%
Mercator Medical s.r.l (*)	Rumunia	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	100,00%
Mercator Medical Kft. (*)	Węgry	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	100,00%
Mercator Medical s.r.o. (*)	Czechy	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	100,00%
Mercator Medical Italia s.r.l. (*)	Włochy	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	100,00%
Mercator Medical GmbH (*)	Niemcy	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	100,00%
Brestia sp. z o.o.	Polska	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	100,00%
LeaderMed B.V.	Holandia	Działalność holdingowa	pełna	100,00%
Trino sp. z o.o.	Polska	Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów	pełna	100,00%
Trino 1 sp. z o.o.	Polska	Nie prowadzi działalności operacyjnej	pełna	100,00%
Mercator Industrial Ltd	Tajlandia	Nie prowadzi działalności operacyjnej	pełna	100,00%
eMercator.com GmbH (*)	Niemcy	Sprzedaż w kanale e-commerce	pełna	100,00%
Mercator Medical LLC (**)	USA	Nie prowadzi działalności operacyjnej	-	100,00%

(\*) Udziały pośrednio poprzez spółkę LeaderMed B.V.

(\*\*) Jednostka nie objęta konsolidacją ze względu na nieistotność oraz brak prowadzenia działalności operacyjnej.

### VII. Spółki stowarzyszone

Nie występują.

### VIII. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku zostało przyjęte przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 17 maja 2022 r.

## **Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### **B. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW**

#### **I. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 "Śródroczna sprawozdawczość finansowa", który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757).

Wybrane noty zostały zamieszczone w celu wyjaśnienia zdarzeń oraz transakcji, które są znaczące dla zrozumienia zmian w sytuacji finansowej oraz wyników Grupy od ostatniego skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które są wymagane dla pełnych, rocznych sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, zwanymi dalej "MSSF UE".

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

W dniu 27 stycznia 2022 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło uchwałę w sprawie dalszego istnienia Spółki.

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza żadnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności przez Jednostki Grupy.

#### **II. Waluta funkcjonalna i jednostka prezentacji danych**

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej jest złoty polski (PLN). Sprawozdania finansowe poszczególnych jednostek Grupy sporządzane są w walucie funkcjonalnej danej jednostki, a następnie pozycje tych sprawozdań przeliczane są na złoty polski wg zasad opisanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 marca 2022 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A. prezentowane jest w tysiącach polskich złotych (tys. PLN), z uwzględnieniem poziomu zaokrągleń zgodnych z ogólnie przyjętymi zasadami.

#### **III. Dokonane osądy i oszacowania**

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiany szacunków księgowych są ujęte prospektywnie poczynawszy od okresu, w którym dokonano zmiany szacunku.

Informacje o przyjętych założeniach oraz niepewności związanej z dokonywanymi szacunkami, które związane są ze znaczącym ryzykiem wystąpienia istotnych korekt w sprawozdaniu finansowym za kolejny okres sprawozdawczy zawarte są w następujących notach:

- Nota 2 - Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym,
- Nota 3 - Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego,
- Nota 5 - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- Nota 6 - Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- Nota 7 - Zapasy
- Nota 14 - Rezerwy
- Nota 16 - Zobowiązania z tytułu leasingu

#### **IV. Zasady przyjęte do przeliczania danych finansowych**

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych sprawozdania podmiotów zależnych podlegające konsolidacji przelicza się na walutę funkcjonalną według następujących zasad:

1) poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, z wyjątkiem kapitałów własnych, przelicza się według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy;

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

2) poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów przelicza się po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na dzień kończący każdy miesiąc okresu sprawozdawczego,

3) kapitały własne jednostki, przeliczone według ich stanu na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą na podstawie kursu średniego ogłoszonego na ten dzień przez Narodowy Bank Polski, wykazuje się w tej wysokości w kolejno sporządzanych skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, w przypadku emisji dodatkowych udziałów do ich przeliczenia stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień wpisu do rejestru podwyższenia kapitału.

W celu wyrażenia poszczególnych walutowych pozycji bilansowych dokonano przeliczenia wartości wyrażonych w walutach po kursie obowiązującym na koniec okresu tj. na dzień 31.03.2022 r.:

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2022 r. zastosowano kurs 1USD = 4,1801 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 63/A/NBP/2022 z dnia 31.03.2022 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2022 r. zastosowano kurs 1EUR = 4,6525 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 63/A/NBP/2022 z dnia 31.03.2022 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2022 r. zastosowano kurs 1RON = 0,9404 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 63/A/NBP/2021 z dnia 31.03.2022 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2022 r. zastosowano kurs 100HUF = 1,2588 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 63/A/NBP/2022 z dnia 31.12.2022 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2022 r. zastosowano kurs 1THB = 0,1255 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 63/A/NBP/2022 z dnia 31.03.2022 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2022 r. zastosowano kurs 1UAH = 0,1467 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 63/A/NBP/2022 z dnia 31.03.2022 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 08.03.2022 r. zastosowano kurs 1RUB = 0,0330 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 46/A/NBP/2022 z dnia 08.03.2022 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2022 r. zastosowano kurs 1CZK = 0,1903 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 63/A/NBP/2022 z dnia 31.03.2022 r.

**Do przeliczania danych ze sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą zastosowano następujące kursy:**

**- dla sprawozdań finansowych na 31.03.2022 r.**

	Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (z wyjątkiem kapitałów)	Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów
Mercator Medical (Thailand) Ltd.	1 THB = 0,1255 PLN	1 THB = 0,1258 PLN
Mercator Industrial Ltd.	1 THB = 0,1255 PLN	1 THB = 0,1258 PLN
Mercator Medikal TOB	1 UAH = 0,1467 PLN	1 UAH = 0,1431 PLN
Mercator Medical s.r.l	1 RON = 0,9404 PLN	1 RON = 0,9393 PLN
Mercator Medical Kft.	100 HUF = 1,2588 PLN	100 HUF = 1,2705 PLN
LeaderMed B.V.	1 EUR = 4,6525 PLN	1 EUR = 4,5721 PLN
Mercator Medical Italia s.r.l	1 EUR = 4,6525 PLN	1 EUR = 4,5721 PLN
Mercator Medical GmbH	1 EUR = 4,6525 PLN	1 EUR = 4,5721 PLN
eMercator.com GmbH	1 EUR = 4,6525 PLN	1 EUR = 4,5721 PLN
Mercator Medikal OOO	1 RUB = 0,0330 PLN	1 RUB = 0,0427 PLN
Mercator Medical s.r.o.	1 CZK = 0,1903 PLN	1 CZK = 0,1888 PLN

## V. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres kończący się 31 marca 2022 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r., z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

## VI. Zmiany w danych porównywalnych

Zarząd Spółki postanowił o dokonaniu zmian w prezentacji danych w: skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji majątkowej na dzień 31.03.2021 r, oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2021 roku do 31.03.2021 roku. Zdaniem Zarządu wprowadzenie zmiany zapewni bardziej wierne (rzetelne i jasne) odzwierciedlenie informacji o kapitałach własnych Emitenta, zwiększy to jakość prezentowanych przez jednostkę sprawozdań finansowych w formacie ESEF (Europejski Format Raportowania).

Zmiany dokonane w prezentacji danych porównywalnych opisano niżej.

**Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

stan na dzień 31.03.2021r.

	<b>Jest</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Było opublikowane</b>
<b>AKTYWA</b>			
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	210 537	-	210 537
<i>Aktywa niematerialne</i>	3 984	-	3 984
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	-	-	-
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	15 487	-	15 487
<i>Należności długoterminowe</i>	11	-	11
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>230 019</b>	<b>-</b>	<b>230 019</b>
<i>Zapasy</i>	398 512	-	398 512
<i>Udzielone pożyczki</i>	-	-	-
<i>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe</i>	354 712	-	354 712
<i>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	386	-	386
<i>Pozostałe aktywa</i>	-	-	-
<i>Pozostałe aktywa finansowe</i>	370 592	-	370 592
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	296 730	-	296 730
<b>Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom razem</b>	<b>1 420 932</b>	<b>-</b>	<b>1 420 932</b>
<i>Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom</i>	-	-	-
<b>Aktywa obrotowe, razem</b>	<b>1 420 932</b>	<b>-</b>	<b>1 420 932</b>
<b>AKTYWA ogółem</b>	<b>1 650 951</b>	<b>-</b>	<b>1 650 951</b>
<b>PASYWA</b>			
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	10 604	-	10 604
<i>Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji</i>	57 139	-	57 139
<i>Różnice kursowe z przewalutowania</i>	13 224	13 224	-
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	134	(13 224)	13 358
<i>Zyski zatrzymane</i>	1 230 063	-	1 230 063
<b>Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>1 311 164</b>	<b>-</b>	<b>1 311 164</b>
<i>Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli</i>	<b>3 594</b>	<b>-</b>	<b>3 594</b>
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>1 314 758</b>	<b>-</b>	<b>1 314 758</b>
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	3 312	-	3 312
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	1 159	-	1 159
<i>Kredyty i pożyczki</i>	-	-	-
<i>Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu</i>	1 798	-	1 798
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	-	-	-
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	-	-	-
<i>Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe</i>	200	-	200
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>6 469</b>	<b>-</b>	<b>6 469</b>
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	2 743	-	2 743
<i>Kredyty i pożyczki</i>	632	-	632
<i>Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu</i>	1 397	-	1 397
<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</i>	218 065	-	218 065
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	106 887	-	106 887
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	-	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży razem</b>	<b>329 724</b>	<b>-</b>	<b>329 724</b>
<i>Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży</i>	-	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>329 724</b>	<b>-</b>	<b>329 724</b>
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>336 193</b>	<b>-</b>	<b>336 193</b>
<b>PASYWA ogółem</b>	<b>1 650 951</b>	<b>-</b>	<b>1 650 951</b>

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

okres 01.01.-31.03.2021		Wyemitowany	Nadwyżka	Różnice kursowe	Pozostałe kapitały	Zyski	Kapitał	Kapitał własny	Kapitał własny
		kapitał akcyjny	ceny emisyjnej						
			powyżej				akcjonariuszom	udziałom	
			wartości				jednostki	niedającym	
			nominalnej				dominującej	kontrolą	
			akcji						
Jest	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 roku	10 604	57 139	8 331	123	963 763	1 039 960	3 180	1 043 140
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	4 893	11	266 300	271 204	414	271 618
	Program motywacyjny	-	-	-	11	-	11	-	11
	Wydatki na nabycie akcji własnych	-	-	-	-	(20 058)	(20 058)	-	(20 058)
	Inne korekty	-	-	-	-	(12)	(12)	-	(12)
	Całkowite dochody	-	-	4 893	-	286 370	291 263	414	291 677
	w tym:								
	Zysk netto	-	-	-	-	286 370	286 370	252	286 622
	Inne całkowite dochody: różnice kursowe z przeliczenia	-	-	4 893	-	-	4 893	162	5 055
	Kapitał własny na dzień 31 marca 2021 roku	10 604	57 139	13 224	134	1 230 063	1 311 164	3 594	1 314 758
Zmiana	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 roku	-	-	8 331	(8 331)	-	-	-	-
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	4 893	(4 893)	-	-	-	-
	Program motywacyjny	-	-	-	-	-	-	-	-
	Wydatki na nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
	Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	-
	Całkowite dochody	-	-	4 893	(4 893)	-	-	-	-
	w tym:								
	Zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	-
	Inne całkowite dochody: różnice kursowe z przeliczenia	-	-	4 893	(4 893)	-	-	-	-
	Kapitał własny na dzień 31 marca 2021 roku	-	-	13 224	(13 224)	-	-	-	-
Było opublikowane	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 roku	10 604	57 139	-	8 454	963 763	1 039 960	3 180	1 043 140
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	4 904	266 300	271 204	414	271 618
	Program motywacyjny	-	-	-	11	-	11	-	11
	Wydatki na nabycie akcji własnych	-	-	-	-	(20 058)	(20 058)	-	(20 058)
	Inne korekty	-	-	-	-	(12)	(12)	-	(12)
	Całkowite dochody	-	-	-	4 893	286 370	291 263	414	291 677
	w tym:								
	Zysk netto	-	-	-	-	286 370	286 370	252	286 622
	Inne całkowite dochody: różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	4 893	-	4 893	162	5 055
	Kapitał własny na dzień 31 marca 2021 roku	10 604	57 139	-	13 358	1 230 063	1 311 164	3 594	1 314 758

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### C. SEGMENTY OPERACYJNE

Grupa Mercator Medical funkcjonuje na rynku jednorazowych wyrobów medycznych od 1996 roku. Zarząd Grupy Kapitałowej Mercator Medical analizuje efektywność Grupy dzieląc ją na dwa główne segmenty: dystrybucyjny i produkcyjny.

**Dystrybucja** polega na sprzedaży towarów (rękawic jednorazowych, opatrunków i włókniny) zakupionych od zewnętrznych dostawców w tym także od Mercator Medical (Thailand) Ltd. na rynek medyczny (szpitale, inne podmioty lecznicze, hurtownie medyczne) oraz na rynek otwarty (sieci handlowe i klienci ostateczni).

**Produkcja** polega na wytwarzaniu we własnym zakładzie w Tajlandii jednorazowych rękawic i ich sprzedaży w jednostkach kontenerowych głównie do importerów na całym świecie. W niewielkim stopniu zakład w Tajlandii kupuje także rękawice od dostawców zewnętrznych celem ich dalszej odsprzedaży.

**Inne** - pozostałe usługi - transport towarów

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku Grupa Mercator Medical nie zaniechała żadnej działalności.

Przychody oraz wyniki finansowe dotyczące segmentów branżowych za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku oraz za okres porównawczy przedstawione zostały w poniższych tabelach:

#### SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	109 086	86 651	837	(59 725)	<b>136 849</b>
Wynik operacyjny segmentu	3 468	(4 616)	-	12 632	<b>11 484</b>
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	<i>3,2%</i>	<i>-5,3%</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>8,4%</i>
Amortyzacja	1 056	4 105	-	-	<b>5 161</b>
Aktywa segmentu operacyjnego	762 060	1 132 911	-	(583 415)	<b>1 311 556</b>
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe segmentu operacyjnego	2 130	24 269	-	-	<b>26 399</b>

#### SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	253 081	369 023	810	(71 270)	<b>551 644</b>
Wynik operacyjny segmentu	69 288	259 683	-	(32 068)	<b>296 903</b>
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	<i>27,4%</i>	<i>70,4%</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>53,8%</i>
Amortyzacja	922	3 814	-	-	<b>4 736</b>
Aktywa segmentu operacyjnego (*)	692 219	1 008 531	-	(49 799)	<b>1 650 951</b>
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe segmentu operacyjnego	854	29 208	-	-	<b>30 062</b>

(\*) Od rocznego sprawozdania za rok 2021 została zmieniona prezentacja w zakresie ujmowania wyłączenia dla pozycji "Aktywa segmentu operacyjnego". W poprzednich latach kwota wyłączenia na tej pozycji pomniejszała segment "Dystrybucja". W celu zapewnienia porównywalności dane za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku zostały przekształcone.

**Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

**Podział geograficzny przychodów z umów z klientami dla okresu od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku**

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
<b>Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:</b>	<b>92 185</b>	<b>62 839</b>	<b>719</b>	<b>(59 725)</b>	<b>96 018</b>
<i>Polska</i>	47 613	59 748	-	(58 286)	49 075
<i>Rosja</i>	12 597	-	262	-	12 859
<i>Rumunia</i>	7 898	-	-	-	7 898
<i>Ukraina</i>	7 836	-	-	-	7 836
<i>Czechy</i>	4 538	8	-	-	4 546
<i>Niemcy</i>	5 308	-	-	(982)	4 326
<i>Węgry</i>	3 686	(6)	-	-	3 680
<i>Włochy</i>	2 709	551	-	-	3 260
<i>Tajlandia</i>	-	2 538	457	(457)	2 538
<b>Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:</b>	<b>16 901</b>	<b>23 812</b>	<b>118</b>	<b>-</b>	<b>40 831</b>
<i>Stany Zjednoczone</i>	-	14 361	-	-	14 361
<i>Wielka Brytania</i>	642	5 841	29	-	6 512
<i>Francja</i>	2 856	-	-	-	2 856
<i>Szwajcaria</i>	2 285	-	-	-	2 285
<i>Białoruś</i>	444	1 797	-	-	2 241
<i>Portugalia</i>	2 035	-	-	-	2 035
<i>Dania</i>	126	1 104	3	-	1 233
<i>Litwa</i>	1 402	-	-	-	1 402
<i>Słowacja</i>	967	-	-	-	967
<i>Serbia</i>	732	-	-	-	732
<i>Belgia</i>	699	-	21	-	720
<i>Bułgaria</i>	856	-	-	-	856
<i>Chorwacja</i>	814	-	-	-	814
<i>Turcja</i>	508	-	52	-	560
<i>Łotwa</i>	541	-	-	-	541
<i>Macedonia</i>	369	-	-	-	369
<i>Słowenia</i>	327	-	-	-	327
<i>Australia</i>	120	195	-	-	315
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	(23)	329	-	-	306
<i>Mołdawia</i>	231	-	-	-	231
<i>Grecja</i>	202	-	-	-	202
<i>Indie</i>	-	185	-	-	185
<i>Estonia</i>	125	-	-	-	125
<i>Finlandia</i>	102	-	2	-	104
<i>Szwecja</i>	98	-	4	-	102
<i>Hiszpania</i>	138	-	-	-	138
<i>Irlandia</i>	88	-	6	-	94
<i>Gruzja</i>	58	-	-	-	58
<i>Malta</i>	57	-	-	-	57
<i>Holandia</i>	42	-	-	-	42
<i>Monako</i>	33	-	-	-	33
<i>Luksemburg</i>	27	-	1	-	28
<b>Przychody z umów z klientami, razem</b>	<b>109 086</b>	<b>86 651</b>	<b>837</b>	<b>(59 725)</b>	<b>136 849</b>



**Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

**Podział geograficzny przychodów z umów z klientami dla okresu od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku**

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
<b>Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:</b>	<b>190 702</b>	<b>73 458</b>	<b>804</b>	<b>(71 270)</b>	<b>193 694</b>
<i>Polska</i>	89 744	2 265	58	(1 482)	90 585
<i>Niemcy</i>	29 821	69 082	-	(69 079)	29 824
<i>Ukraina</i>	21 483	-	-	-	21 483
<i>Rosja</i>	19 624	-	37	-	19 661
<i>Rumunia</i>	11 697	-	-	-	11 697
<i>Włochy</i>	5 761	1 948	-	-	7 709
<i>Węgry</i>	6 735	5	-	-	6 740
<i>Czechy</i>	5 837	-	-	-	5 837
<i>Tajlandia</i>	-	158	709	(709)	158
<b>Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:</b>	<b>62 379</b>	<b>295 565</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>357 950</b>
<i>Wielka Brytania</i>	-	108 783	-	-	108 783
<i>Stany Zjednoczone</i>	-	95 639	-	-	95 639
<i>Szwecja</i>	8 013	44 076	-	-	52 089
<i>Holandia</i>	3 928	29 198	-	-	33 126
<i>Francja</i>	12 778	-	-	-	12 778
<i>Portugalia</i>	8 394	-	-	-	8 394
<i>Hiszpania</i>	6 603	981	-	-	7 584
<i>Kanada</i>	-	7 063	-	-	7 063
<i>Szwajcaria</i>	6 169	-	-	-	6 169
<i>Australia</i>	-	5 539	-	-	5 539
<i>Litwa</i>	2 842	-	-	-	2 842
<i>Nowa Zelandia</i>	-	2 454	-	-	2 454
<i>Słowenia</i>	2 006	-	-	-	2 006
<i>Chorwacja</i>	1 758	-	-	-	1 758
<i>RPA</i>	1 865	-	-	-	1 865
<i>Białoruś</i>	-	1 494	-	-	1 494
<i>Słowacja</i>	1 265	-	-	-	1 265
<i>Mołdawia</i>	1 132	-	-	-	1 132
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	679	338	-	-	1 017
<i>Serbia</i>	904	-	-	-	904
<i>Łotwa</i>	788	-	-	-	788
<i>Bułgaria</i>	774	-	-	-	774
<i>Belgia</i>	657	-	5	-	662
<i>Austria</i>	444	-	-	-	444
<i>Estonia</i>	416	-	-	-	416
<i>Chiny</i>	352	-	-	-	352
<i>Malta</i>	189	-	-	-	189
<i>Gruzja</i>	151	-	-	-	151
<i>Turcja</i>	140	-	-	-	140
<i>Macedonia</i>	128	-	-	-	128
<i>Grecja</i>	4	-	1	-	5
<b>Przychody z umów z klientami, razem</b>	<b>253 081</b>	<b>369 023</b>	<b>810</b>	<b>(71 270)</b>	<b>551 644</b>

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### D. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### I. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

##### 1. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku Grupa Kapitałowa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 26.399 tys. zł (w okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku wartość nabytych rzeczowych aktywów trwałych wynosiła 30.062 tys. zł). Wartości nabytych aktywów trwałych wynika głównie z inwestycji realizowanej w Tajlandii, związanej z budową kolejnej fabryki produkcyjnej.

##### 2. Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b><u>Stan na 31 marca 2022 r.</u></b>						
Wartość bilansowa brutto	-	6 329	-	1 827	-	8 156
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(2 136)	-	(699)	-	(2 835)
Wartość bilansowa netto	-	4 193	-	1 128	-	5 321
<b><u>Stan na 31 marca 2021r.</u></b>						
Wartość bilansowa brutto	-	3 606	-	2 668	-	6 274
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(1 413)	-	(1 193)	-	(2 606)
Wartość bilansowa netto	-	2 193	-	1 475	-	3 668

(\*)W prezentowanej wyżej notcie w danych porównywalnych na 31 marca 2021 roku dokonano korekty w zakresie danych dotyczących środków transportu. Korekta spowodowana błędnym ujęciem w poprzednim roku własnych środków transportu po wykupieniu z leasingu.

	Środki transportu		
	BYŁO	KOREKTA	JEST
<b><u>Stan na 31 marca 2021r.</u></b>			
Wartość bilansowa brutto	5 195	(2 527)	2 668
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(3 110)	1 917	(1 193)
Wartość bilansowa netto	2 085	(610)	1 475

##### 3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego

	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego płatne w okresie:			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
	<b><u>Stan na 31 marca 2022 r.</u></b>			
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	1 272	3 347	-	4 619
Koszty finansowe (-)	61	78	-	139
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 211	3 269	-	4 480
<b><u>Stan na 31 marca 2021r.</u></b>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	1 447	1 847	-	3 294
Koszty finansowe (-)	50	49	-	99
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 397	1 798	-	3 195

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### 4. Aktywa niematerialne

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku Grupa Kapitałowa nabyła aktywa niematerialne o wartości 2.389 tys. zł (w okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku Grupa Kapitałowa nabyła aktywa niematerialne o wartości 308 tys. zł).

### 5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 31.03.2022r.	okres 01.01.- 31.12.2021r.	okres 01.01.- 31.03.2021r.
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>28 375</b>	<b>6 487</b>	<b>6 487</b>
- odniesione na wynik finansowy	28 375	6 487	6 487
- odniesione na kapitał własny	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>23 004</b>	<b>28 375</b>	<b>15 487</b>
<b>- odniesione na wynik finansowy z tytułu:</b>	<b>23 004</b>	<b>28 375</b>	<b>15 487</b>
- niezapłacone odsetki od pożyczek	-	-	-
- różnice kursowe bilansowe	362	300	301
- strata podatkowa do rozliczenia	13 612	10 996	-
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	443	434	51
- rezerwa na urlopy	259	202	243
- inne rezerwy	864	508	508
- odpisy aktualizujące zapasy	4 610	8 225	433
- odpisy aktualizujące należności z tytułu wpłaconych zaliczek na dostawy	260	2 179	-
- odpisy aktualizujące należności	620	101	64
- zobowiązanie z tytułu leasingu	768	824	500
- wycena instrumentów finansowych	478	387	106
- przeszacowanie aktywów trwałych	-	-	-
- znaki towarowe	1 372	1 373	1 373
- marża niezrealizowana w zapasach	(1 116)	2 420	11 857
- inne	472	426	51
<b>- odniesione na kapitał własny:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- przeszacowanie aktywów trwałych	-	-	-
<b>Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie</b>	<b>(5 371)</b>	<b>21 888</b>	<b>9 000</b>
- odniesione na wynik finansowy	(5 371)	21 888	9 000
- odniesione na kapitał własny	-	-	-

### Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w podziale na termin realizacji

	stan na dzień 31.03.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 31.03.2021r.
- przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	8 473	9 574	1 771
- przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	14 531	18 801	13 716
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem</b>	<b>23 004</b>	<b>28 375</b>	<b>15 487</b>

**Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

**6. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	okres 01.01.- 31.03.2022r.	okres 01.01.- 31.12.2021r.	okres 01.01.- 31.03.2021r.
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>4 348</b>	<b>2 957</b>	<b>2 957</b>
- odniesione na wynik finansowy	4 348	2 957	2 957
- odniesione na kapitał własny	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>4 836</b>	<b>4 348</b>	<b>3 312</b>
<b>- odniesione na wynik finansowy z tytułu:</b>	<b>4 836</b>	<b>4 348</b>	<b>3 312</b>
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	411	284	429
- nadwyżka wartości podatkowej środków trwałych nad ich wartością bilansową	3 178	3 066	1 979
- środki trwałe w leasingu	930	998	708
- wycena instrumentów finansowych	317	-	195
- inne	-	-	1
<b>- odniesione na kapitał własny:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- przeszacowanie aktywów trwałych	-	-	-
- inne	-	-	-
<b>Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie</b>	<b>488</b>	<b>1 391</b>	<b>355</b>
- odniesione na wynik finansowy	488	1 391	355
- odniesione na kapitał własny	-	-	-

**Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w podziale na termin realizacji**

	okres 01.01.- 31.03.2022r.	okres 01.01.- 31.12.2021r.	okres 01.01.- 31.03.2021r.
- przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	2 966	2 969	3 031
- przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	1 870	1 379	281
<b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem</b>	<b>4 836</b>	<b>4 348</b>	<b>3 312</b>

**Zmiana odroczonego podatku dochodowego**

	okres 01.01.- 31.03.2022r.	okres 01.01.- 31.12.2021r.	okres 01.01.- 31.03.2021r.
<b>Zmiana podatku odroczonego ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:</b>			
- odniesione na wynik finansowy	(5 859)	20 497	8 645
- odniesione na kapitał własny	-	-	-
<b>Bilansowa zmiana podatku odroczonego</b>	<b>(5 859)</b>	<b>20 497</b>	<b>8 645</b>
- różnice kursowe z przeliczeń	63	(97)	16
<b>Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>(5 796)</b>	<b>20 400</b>	<b>8 661</b>

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### 7. Zapasy

	stan na dzień 31.03.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 31.03.2021r.
Materiały	17 603	15 705	17 148
Produkty gotowe	47 982	123 874	13 967
Towary	218 777	135 889	370 126
<b>Zapasy ogółem brutto</b>	<b>284 362</b>	<b>275 468</b>	<b>401 241</b>
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(24 854)	(45 073)	(2 729)
<b>Zapasy w wartości bilansowej</b>	<b>259 508</b>	<b>230 395</b>	<b>398 512</b>

Wartość zabezpieczeń na zapasach została szczegółowo omówiona w notce 23

#### Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy

	stan na dzień 31.03.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 31.03.2021r.
<b>Stan odpisów na początek okresu</b>	(45 073)	(2 277)	(2 277)
- Różnice z przeliczeń	49	7	(3)
- <i>Zwiększenie</i>	(3 934)	(42 832)	(478)
- <i>Wykorzystanie</i>	1 883	-	-
- <i>Rozwiązanie</i>	22 221	29	29
<b>Stan odpisów na koniec okresu</b>	<b>(24 854)</b>	<b>(45 073)</b>	<b>(2 729)</b>

Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny Spółki Grupy utworzyły odpisy aktualizujące wartość zapasów, stan odpisów w prezentowanym sprawozdaniu na dzień 31 marca 2022 roku wyniósł 24.854 tys. PLN.

Przyczyną dokonania odpisu aktualizującego zapasy jest fakt, że na magazynach spółek na dzień bilansowy znajdował się towar, którego ceny nabycia były wyższe niż możliwa do uzyskania cena sprzedaży. Od połowy pierwszego kwartału roku 2021 obserwowany jest spadek rynkowych cen sprzedaży a towar przyjmowany na magazyn w tym czasie, zamawiany był po cenach wyższych niż obecnie możliwa do uzyskania z ich sprzedaż, w związku z powyższym istnieją przesłanki do aktualizowania kalkulacji dokonanych odpisów aktualizujących wartość zapasu. Mający miejsce w 2021 gwałtowny spadek cen spowolnił w 2022 roku, w związku z czym obecnie spółki identyfikują konieczność dokonywania nowych odpisów jedynie w wąskiej grupie asortymentowej. Kwestia ta dotyczy spółek segmentu dystrybucyjnego i produkcyjnego.

Kalkulacja odpisu aktualizującego wartość zapasów dokonana została poprzez odniesienie ceny nabycia towarów (zarówno znajdujących się w magazynach spółek Grupy, jak i będących w drodze) do szacowanej przez Spółkę wartości netto możliwej do uzyskania.

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### 8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe

Należności spółek Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A. z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane. Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisów na wątpliwe należności.

#### Należności krótkoterminowe

	stan na dzień 31.03.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 31.03.2021r.
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych (brutto)	77 078	100 375	145 764
Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	(1 330)	(1 101)	(1 124)
<b>Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych (netto)</b>	<b>75 748</b>	<b>99 274</b>	<b>144 640</b>
<b>Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</b>	<b>16 472</b>	<b>21 885</b>	<b>12 360</b>
w tym nadpłata w podatku dochodowym od osób prawnych	5 680	4 838	386
Zaliczki na dostawy (brutto)	18 661	34 435	195 446
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu zaliczek na dostawy (*)	(4 071)	(11 470)	-
<b>Zaliczki na towary (netto)</b>	<b>14 590</b>	<b>22 965</b>	<b>195 446</b>
<b>Pozostałe należności (netto) od jednostek powiązanych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Pozostałe należności (brutto) od pozostałych jednostek	3 965	3 662	2 110
Odpis aktualizujący wartość należności pozostałych	(228)	(226)	(463)
<b>Pozostałe należności (netto) wobec pozostałych jednostek</b>	<b>3 737</b>	<b>3 436</b>	<b>1 647</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>1 257</b>	<b>915</b>	<b>1 005</b>
<b>Należności z tytułu wyceny kontraktu forward</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Należności krótkoterminowe, razem (brutto)</b>	<b>117 433</b>	<b>161 272</b>	<b>356 685</b>
Odpis aktualizujący wartość należności	(5 629)	(12 797)	(1 587)
<b>Należności krótkoterminowe, razem (netto)</b>	<b>111 804</b>	<b>148 475</b>	<b>355 098</b>
w tym nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych	5 680	4 838	386
w tym należności handlowe i pozostałe, wartość bilansowa	106 124	143 637	354 712

Należności stanowiące zabezpieczenie linii kredytowych zostały omówione w nocie 20

W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, spółki Grupy Kapitałowej stosują uproszczone podejście i wyceniają odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia przy użyciu macierzy rezerw. Spółki wykorzystują swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości. Odpis na należności wątpliwe szacowany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności, zgodnie z pierwotnymi warunkami, przestało być prawdopodobne.

(\*) Na dzień 31 marca 2022 roku Emitent ma utworzony odpis aktualizujący na zaliczkę wpłaconą dostawcy w związku z zamówionym towarem. Z uwagi na fakt, że koszt nabycia zamówionych rękawic okazał się wyższy niż obecna cena sprzedaży wystąpiły przesłanki do utworzenia odpisu aktualizującego wartość wpłaconej zaliczki.

Odpis aktualizujący zaliczki na dostawy na dzień 31 marca 2022 roku wynosi 4.071 tys. zł, odpis aktualizujący zaliczki na dostawy na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 11.470 tys. zł.

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	okres 01.01.- 31.03.2022r.	okres 01.01.- 31.12.2021r.	okres 01.01.- 31.03.2021r.
<b>Stan odpisów na początek okresu</b>	(12 797)	(2 097)	(2 097)
- Różnice z przeliczeń	(1)	146	(53)
- Zwiększenie	(208)	(11 518)	(120)
- Wykorzystanie	-	330	617
- Rozwiązanie	7 377	342	66
<b>Stan odpisów na koniec okresu</b>	<b>(5 629)</b>	<b>(12 797)</b>	<b>(1 587)</b>

### 9. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	stan na dzień 31.03.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 31.03.2021r.
- Koszty doradztwa	57	20	56
- Ubezpieczenia	189	269	192
- Prenumerata	27	4	4
- Koszty delegacji.....	20	-	20
- Koszty rekrutacji	168	80	74
- Fundusz socjalny	279	-	233
- Podatek od nieruchomości	142	-	108
- Inne usługi	98	100	-
- Licencje i certyfikaty	197	353	121
- Inne	80	89	197
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem</b>	<b>1 257</b>	<b>915</b>	<b>1 005</b>

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### 10. Pozostałe aktywa finansowe

	stan na dzień 31.03.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 31.03.2021r.
<b>Pozostałe aktywa finansowe, razem</b>	<b>66 162</b>	<b>131 914</b>	<b>370 122</b>
- Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych- wartość nabycia w tym:			
TFI Skarbiec	-	-	103 000
TFI BNP Paribas	33 604	66 944	87 122
TFI Quercus	-	-	80 000
TFI NN	32 558	64 970	100 000
- Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych- wycena	<b>(2 459)</b>	<b>(2 028)</b>	<b>470</b>
w tym:			
TFI Skarbiec	-	-	(200)
TFI BNP Paribas	(1 885)	1 577	81
TFI Quercus	-	-	171
TFI NN	(574)	(451)	418
- Obligacje i listy hipoteczne - wartość nabycia	<b>100 005</b>	<b>65 809</b>	-
- Obligacje i listy hipoteczne - wycena	<b>(321)</b>	-	-
- Certyfikaty Inwestycyjne w Fundusze Inwestycyjne Zamknięte - wartość naby	<b>10 000</b>	-	-
- Certyfikaty Inwestycyjne w Fundusze Inwestycyjne Zamknięte - wycena	<b>(58)</b>	-	-
- Należności z tytułu wyceny kontraktów forward	<b>1 771</b>	-	-
<b>Pozostałe aktywa finansowe, razem</b>	<b>175 100</b>	<b>195 695</b>	<b>370 592</b>

Na dzień bilansowy Emitent ma zainwestowane środki pieniężne w fundusze inwestycyjne o niskim ryzyku (dłużne), a celem dywersyfikacji alokowane zostały w różnych funduszach. Dodatkowo Emitent zakupił obligacje skarbowe, obligacje zabezpieczone przez Skarb Państwa, obligacje korporacyjne o wysokim ratingu oraz listy hipoteczne a także certyfikaty inwestycyjne w Funduszach Inwestycyjnych zamkniętych

Strategia inwestowania środków pieniężnych zakłada inwestowanie w aktywa o dużej płynności, które Emitent traktuje na dzień sporządzenia sprawozdania jako krótkoterminowe.

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wykazano wydatki na nabycie jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych otwartych i zamkniętych w wysokości 10.139 tys. PLN oraz wydatki na nabycie obligacji i listów hipotecznych w wysokości 34.291 tys. PLN, dodatkowo w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wykazano wpływy z umorzenia jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych w wysokości 65.188 tys. PLN

### 11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień 31.03.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 31.03.2021r.
- Środki pieniężne w kasie i banku	124 930	263 636	248 045
- Inne środki pieniężne (depozyty krótkoterminowe)	231 587	75 970	48 685
<b>Środki pieniężne, razem</b>	<b>356 517</b>	<b>339 606</b>	<b>296 730</b>

(\*) W pozycji "Inne środki pieniężne" Spółki Grupy wykazują lokaty, depozyty krótkoterminowe i środki pieniężne w drodze.



**Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

**12. Wyemitowany kapitał akcyjny**

Na dzień 31 marca 2022 roku na kapitał zakładowy składały się akcje z następujących emisji:

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Liczba głosów	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
"A1"	imienne	2 głosy na 1 akcję	487 100	487 100 zł	974 200	gotówka	21.02.1996	01.01.1996
"A2"	na okaziciela	brak	12 900	12 900 zł	12 900	gotówka	21.02.1996	01.01.1996
"B"	na okaziciela	brak	1 500 000	1 500 000 zł	1 500 000	gotówka	15.09.2006	01.01.2006
"C"	na okaziciela	brak	160 850	160 850 zł	160 850	gotówka	07.07.2008	01.01.2008
"D1"	imienne	2 głosy na 1 akcję	2 619 650	2 619 650 zł	5 239 300	gotówka	30.01.2012	01.01.2012
"D1"	na okaziciela	brak	1 000 000	1 000 000 zł	1 000 000	gotówka	30.01.2012	01.01.2012
"D2"	na okaziciela	brak	702 050	702 050 zł	702 050	gotówka	30.01.2012	01.01.2012
"E"	na okaziciela	brak	2 160 850	2 160 850 zł	2 160 850	gotówka	20.12.2013	01.01.2013
"F"	na okaziciela	brak	145 700	145 700 zł	145 700	gotówka	07.02.2017	01.01.2016
"G"	na okaziciela	brak	1 800 000	1 800 000 zł	1 800 000	gotówka	30.09.2016	01.01.2016
"H"	na okaziciela	brak	15 425	15 425 zł	15 425	gotówka	05.11.2020	01.01.2019 / 1.01.2020 (**)
"H"	na okaziciela	brak	42 641	42 641 zł	42 641	gotówka	01.09.2021	01.01.2021
<b>Liczba akcji, razem (*)</b>			<b>10 647 166</b>					
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>				<b>10 647 166 zł</b>				
<b>Wartość nominalna jednej akcji (w zł)</b>				<b>1 zł</b>				
<b>Liczba głosów, razem</b>					<b>13 753 916</b>			

(\*) Prezentowana na dzień 31 marca 2022 roku liczba akcji zawiera również akcje wykupione przez Spółkę w celu umorzenia w ilości 876.731 sztuk

W dniu 27.01.2022 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło uchwałę o umorzeniu 876.731 szt akcji nabytych przez Emitenta w celu umorzenia. W wyniku umorzenia, kapitał akcyjny Emitenta zostanie obniżony o kwotę 876.731,00 zł to jest z kwoty 10.647.166,00 zł do kwoty 9.770.435,00 zł. Do dnia sporządzenia sprawozdania ta zmiana kapitału nie została jeszcze zarejestrowana w KRS.

(\*\*) Akcje wydane w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego. Prawo do dywidendy uzależnione od daty wydania akcji.

Wg wiedzy Emitenta, akcjonariuszami posiadającymi bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Mercator Medical S.A. są:

	Na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego				Na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego			
	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Anabaza RAIF V.C.I.C. Ltd. *	5 484 036	51,51%	8 316 865	60,47%	5 484 036	51,51%	8 316 865	60,47%
Mercator Medical S.A.	876 731	8,23%	1 150 652	8,37%	876 731	8,23%	1 150 652	8,37%

(\*) Anabaza RAIF V.C.I.C. Ltd. ("Anabaza") jest kontrolowana przez Wiesława Żyżnowskiego. Uwzględniając akcje posiadane bezpośrednio, a także akcje będące w posiadaniu podmiotów kontrolowanych (Anabaza, Orpheus sp. z o.o. i Emitent, który posiada akcje własne) oraz osób, co do których istnieje domniemanie istnienia porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 w zw. z art. 87 ust. 4 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, Wiesław Żyżnowski posiada bezpośrednio i pośrednio 6.866.694 akcji stanowiących 64,49 % w kapitale zakładowym Emitenta, zapewniających ogółem 9.973.444 głosów, co stanowi 72,51 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### 13. Szczegółowe informacje dotyczące pozycji wykazanych w kapitałach własnych

#### Zmiany w ilości akcji.

Na dzień 31 marca 2022 roku Emitent posiada 876.731 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło w okresie od 17 czerwca 2020 roku do 4 sierpnia 2021 roku.

W dniu 27.01.2022 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło uchwałę o umorzeniu 876.731 szt akcji nabytych przez Emitenta w celu umorzenia. W wyniku umorzenia, kapitał akcyjny Emitenta zostanie obniżony o kwotę 876.731,00 zł to jest z kwoty 10.647.166,00 zł do kwoty 9.770.435,00 zł. Do dnia sporządzenia sprawozdania ta zmiana kapitału nie została jeszcze zarejestrowana w KRS. W związku z tym, że nabyte akcje do dnia 31 marca 2022 roku nie zostały umorzone Emitent prezentuje je w niniejszym sprawozdaniu nadal w kapitale podstawowym.

#### Wydatki na nabycie akcji własnych

-zaprezentowane w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym  
za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

data nabycia akcji	ilość w sztukach	średnia cena jednostkowa w PLN	wartość nabytych akcji w tys. PLN
17 czerwiec 2020 rok	196 635	54,00	10 618
<b>SUMA</b>	<b>196 635</b>		<b>10 618</b>
koszty związane z nabyciem akcji			21
<b>Wydatki na nabycie akcji własnych w okresie 01.01.2020 do 31.12.2020</b>			<b>10 639</b>

-zaprezentowane w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym  
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

data nabycia akcji	ilość w sztukach	średnia cena jednostkowa w PLN	wartość nabytych akcji w tys. PLN
20 styczeń 2021 rok	9 395	358,18	3 365
21 styczeń 2021 rok	17 355	356,86	6 193
22 styczeń 2021 rok	7 692	359,73	2 767
25 styczeń 2021 rok	17 058	355,01	6 056
26 styczeń 2021 rok	4 796	345,82	1 659
4 sierpień 2021 rok	623 800	500,00	311 900
<b>SUMA</b>	<b>680 096</b>		<b>331 940</b>
koszty związane z nabyciem akcji			142
<b>Wydatki na nabycie akcji własnych w okresie 01.01.2021 do 31.12.2021</b>			<b>332 082</b>

#### Pozostałe kapitały rezerwowe

W pozycji bilansowej "Pozostałe kapitały rezerwowe" Grupa prezentuje:

	stan na dzień 31.03.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 31.03.2021r.
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	142	142	134
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe, razem</b>	<b>142</b>	<b>142</b>	<b>134</b>

#### Zyski zatrzymane

W dniu 3 czerwca 2020 roku uchwałą WZA kwota w wysokości 30.700 tys. zł przeznaczona została na kapitał rezerwowi Spółki utworzony na nabycie akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia, w dniu 20 kwietnia 2021 roku uchwałą WZA zysk z roku 2020 w wysokości 312.025 tys. zł przeznaczony został na kapitał rezerwowi Spółki utworzony na nabycie akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia. Do dnia 31 grudnia 2021 roku na skup akcji Emitent wykorzystał z tego kapitału kwotę 342.721 tys. zł w związku z powyższym z kapitału przeznaczonego na wykup akcji na dzień bilansowy pozostała kwota 4 tys. zł, kwota ta jest prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako Zyski zatrzymane.

	stan na dzień 31.03.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 31.03.2021r.
Kapitał przeznaczony na nabycie akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia	4	4	10 642
Wydatki na akcje własne	(342 721)	(342 721)	(20 058)
Akcje własne w cenie nabycia	342 721	342 721	20 058
Kapitał rezerwowi tworzony ustawowo w Tajlandii	3 948	3 948	-
Zyski zatrzymane w poprzednich okresach	1 074 061	631 765	933 051
Zysk (strata) netto za okres	6 927	446 865	286 370
<b>Pozycja bilansowa: Zyski zatrzymane</b>	<b>1 084 940</b>	<b>1 078 634</b>	<b>1 230 063</b>

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### 14. Rezerwy

	Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 31 marca 2021 roku
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<b>1 084</b>	51	-	-	(53)	<b>1 082</b>
<i>Rezerwa na urlopy</i>	<b>984</b>	556	(24)	-	27	<b>1 543</b>
<i>Inne rezerwy (*)</i>	<b>933</b>	1 106	(788)	-	26	<b>1 277</b>
<b>Rezerwy razem</b>	<b>3 001</b>	<b>1 713</b>	<b>(812)</b>	-	-	<b>3 902</b>

	Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 31 grudnia 2021 roku
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<b>1 084</b>	1 102	-	-	(40)	<b>2 146</b>
<i>Rezerwa na urlopy</i>	<b>984</b>	501	(118)	-	(2)	<b>1 365</b>
<i>Inne rezerwy</i>	<b>933</b>	960	(830)	(67)	(16)	<b>980</b>
<b>Rezerwy razem</b>	<b>3 001</b>	<b>2 563</b>	<b>(948)</b>	<b>(67)</b>	<b>(58)</b>	<b>4 491</b>

	Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 31 marca 2022 roku
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<b>2 146</b>	51	-	-	86	<b>2 283</b>
<i>Rezerwa na urlopy wypoczynkowe</i>	<b>1 365</b>	300	(60)	-	(47)	<b>1 558</b>
<i>Inne rezerwy</i>	<b>980</b>	1 449	(745)	(32)	124	<b>1 776</b>
<b>Rezerwy razem</b>	<b>4 491</b>	<b>1 800</b>	<b>(805)</b>	<b>(32)</b>	<b>163</b>	<b>5 617</b>

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### Rezerwy

	stan na dzień 31.03.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 31.03.2021r.
Długoterminowe rezerwy	2 260	2 163	1 159
Krótkoterminowe rezerwy	3 357	2 328	2 743
<b>Rezerwy, razem</b>	<b>5 617</b>	<b>4 491</b>	<b>3 902</b>

### 15. Kredyty i pożyczki

	stan na dzień 31.03.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 31.03.2021r.
<b><u>Długoterminowe:</u></b>			
Wobec jednostek pozostałych	-	-	-
- kredyty	-	-	-
<b>Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><u>Krótkoterminowe:</u></b>			
Wobec jednostek pozostałych	-	-	632
- kredyty	-	-	632
<b>Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>632</b>
<b>Kredyty i pożyczki, razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>632</b>

### 16. Zobowiązania z tytułu leasingu

	stan na dzień 31.03.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 31.03.2021r.
<b><u>Długoterminowe:</u></b>			
Wobec jednostek powiązanych	1 617	1 732	-
- z tytułu leasingu finansowego budynków	1 617	1 732	-
Wobec jednostek pozostałych	1 652	1 792	1 798
- z tytułu leasingu finansowego środków transportu	149	175	340
- z tytułu leasingu finansowego budynków	1 503	1 617	1 458
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu długoterminowe, razem</b>	<b>3 269</b>	<b>3 524</b>	<b>1 798</b>
<b><u>Krótkoterminowe:</u></b>			
Wobec jednostek powiązanych	454	449	439
- z tytułu leasingu finansowego budynków	454	449	439
Wobec jednostek pozostałych	757	857	958
- z tytułu leasingu finansowego środków transportu	300	406	598
- z tytułu leasingu finansowego budynków	457	451	360
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu krótkoterminowe, razem</b>	<b>1 211</b>	<b>1 306</b>	<b>1 397</b>
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu, razem</b>	<b>4 480</b>	<b>4 830</b>	<b>3 195</b>

**Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

**17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe**

	stan na dzień 31.03.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 31.03.2021r.
<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>172</b>	<b>87</b>	<b>88</b>
- z tytułu dostaw i usług	105	87	88
- inne	67	-	-
<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>127 299</b>	<b>129 333</b>	<b>324 864</b>
- z tytułu dostaw i usług	65 360	57 027	183 663
- zaliczki otrzymane na dostawy	24 189	27 717	16 198
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	27 508	29 907	113 337
- w tym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	23 930	24 613	106 887
- z tytułu wynagrodzeń	4 066	4 213	3 814
- z tytułu zakupu środków trwałych	193	959	308
- rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	5 600	9 497	6 927
- inne	383	13	617
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>127 471</b>	<b>129 420</b>	<b>324 952</b>
w tym zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	<b>23 930</b>	<b>24 613</b>	<b>106 887</b>
w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	<b>103 541</b>	<b>104 807</b>	<b>218 065</b>

**Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów prezentowane jako "Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe"**

	stan na dzień 31.03.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 31.03.2021r.
<i>Przychody przyszłych okresów stanowiące wartość netto sfinansowanych ze środków ZFRON środków trwałych (*)</i>	7	7	9
Przychody przyszłych okresów wynikające z wystawionych faktur zaliczkowych sprzedaży	87	-	16
Rozliczenia międzyokresowe kosztów premii (**)	5 006	8 367	6 113
Rozliczenia międzyokresowe kosztów wysyłki towaru (**)	-	413	560
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe (**)	500	710	229
<b>Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów, razem</b>	<b>5 600</b>	<b>9 497</b>	<b>6 927</b>

(\*) W pozycji przychody przyszłych okresów Jednostka Dominująca wykazuje wartość sfinansowanych ze środków ZFRON środków trwałych, które są użytkowane przez Emitenta. Wartość tej pozycji jest pomniejszana o kwotę amortyzacji naliczaną od wartości sfinansowanych środków. Wartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z ZFRON w okresie trzech miesięcy 2022 roku wyniosła 1 tys. zł.

(\*\*) W oznaczonych pozycjach rozliczeń międzyokresowych dokonano zmiany prezentacji danych na 31 grudnia 2021 roku i danych na 31 marca 2021 roku. Zmniejszeniu uległa pozycja "Pozostałe rozliczenia międzyokresowe", zwiększeniu uległy pozycje "Rozliczenia międzyokresowe kosztów premii" i "Rozliczenia międzyokresowe kosztów wysyłki towaru"

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### 18. Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe

	stan na dzień 31.03.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 31.03.2021r.
<i>Przychody przyszłych okresów stanowiące wartość netto sfinansowanych ze środków ZFRON środków trwałych</i>	162	163	169
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	64	64	31
<b>Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe, razem</b>	<b>226</b>	<b>227</b>	<b>200</b>

### 19. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych.  
Zabezpieczenia do umów kredytowych i umów o akredytywy wymienione są w nocie 20.

W roku 2020 nastąpiło zakończenie postępowania podatkowego w zakresie podatku od osób prawnych za rok 2015

W dniu 8 października 2020 roku Emitent odebrał decyzję o uchyleniu decyzji wymiarowej i umorzeniu postępowania w zakresie podatku od osób prawnych za rok 2015. W związku z powyższym w dniu 27 października 2020 roku Emitent otrzymał zwrot całej zapłaconej w dniu 10 stycznia 2020 roku kwoty zobowiązania podatkowego wynikającego z decyzji otrzymanej w dniu 27 listopada 2019 roku w zakresie podatku od osób prawnych za rok 2015.

Postępowanie podatkowe w zakresie podatku od osób prawnych za rok 2016 nadal trwa.

Decyzja organu I instancji została uchylona, a sprawa przekazana do ponownego rozstrzygnięcia, przy czym decyzja organu II instancji została zaskarżona do WSA przez Emitenta. W dniu 5 stycznia 2021 roku Emitent otrzymał zwrot całej zapłaconej w dniu 10 stycznia 2020 roku kwoty zobowiązania podatkowego wynikającego z decyzji otrzymanej w dniu 27 listopada 2019 roku w zakresie podatku od osób prawnych za rok 2016.

W dniu 30 marca 2021 roku zapadł wyrok WSA w Krakowie, który uchyla skarżoną decyzję MUCS wydaną w II instancji, w związku z czym sprawa jest obecnie ponownie rozpatrywana przez Naczelnika MUCS działającego jako organ odwoławczy (II instancji). Termin rozpatrzenia sprawy był kilkakrotnie przesuwany, obecnie termin rozpatrzenia sprawy przewidziany jest na 7 czerwca 2022 roku. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Emitent nie poznał stanowiska organu odwoławczego.

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### 20. Zobowiązania z tytułu kredytów i inne zobowiązania finansowe

#### Zobowiązania z tytułu kredytów i inne zobowiązania finansowe MERCATOR MEDICAL S.A.

Institucja finansowa	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo na 31 marca 2022 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
mBank S.A.	Limit na gwarancje	2 000	0	PLN	-	2015.11.06	2022.06.30	1
mBank S.A.	Limit na akredytywy	5 000	0	PLN	-	2015.11.06	2022.06.30	
PKO Bank Polski S.A.	Limit na akredytywy	50 000	7 904	PLN	-	2018.03.12	2024.04.11	2
Suma zobowiązań z tytułu kredytów			-					
Suma zobowiązań z tytułu akredytyw			7 904					

#### Zobowiązania z tytułu kredytów i inne zobowiązania finansowe MERCATOR MEDICAL (THAILAND) Ltd.

Institucja finansowa	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo na 31 marca 2022 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
CIMB THAI BANK PUBLIC	Kredyt w rachunku bieżącym	310 000	0	THB	MLR + marża banku	2011.03.01	-	3

#### Zobowiązania z tytułu kredytów i inne zobowiązania finansowe MERCATOR MEDICAL OOO

Institucja finansowa	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo na 31 marca 2022 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
AO Raiffeisen Bank	Kredyt w rachunku bieżącym	15 000	0	RUB	stawka referencyjna+marż banku	2021.01.29	2022.12.30	brak

#### Zabezpieczenia do umów kredytowych i umów o akredytywy

1. Weksel własny in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 par 1 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 30,0 mln PLN, cesja globalna należności 1,0 mln PLN, zastaw rejestrowy na zapasach do kwoty 30,0 mln zł, cesja praw z umowy ubezpieczenia, poręczenie wg prawa cywilnego firmy Trino Sp. z o.o. na kwotę 20,0 mln PLN wraz z pełnomocnictwem do rachunku.

2. Hipoteka umowna łączna do kwoty 65,2 mln PLN ustanowiona na prawach własności nieruchomości przysługujących Mercator Medical S.A., przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia towarów w trakcie transportu morskiego, przelew wierzytelności z podmiotami powiązаныmi kapitałowo, poręczenie na zasadach ogólnych udzielone przez Trino Sp. z o.o. do kwoty 82,5 mln PLN do 11 października 2026 roku, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 par 1 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 82,5 mln PLN.

3. Hipoteka na nieruchomościach należących do Mercator Medical (Thailand) Ltd., zastaw na należących do niej maszynach, sprzęcie i wyposażeniu.

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### II. Noty objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów

#### 21. Przychody netto ze sprzedaży

	okres 01.01.- 31.03.2022r.	okres 01.01.- 31.03.2021r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	52 147	316 661
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	84 702	234 983
<b>Przychody netto ze sprzedaży , razem</b>	<b>136 849</b>	<b>551 644</b>

#### 22. Struktura przychodów ze sprzedaży produktów i usług

Struktura terytorialna przychodów z umów z klientami z tytułu sprzedaży produktów i usług

	okres 01.01.- 31.03.2022r.	okres 01.01.- 31.03.2021r.
- Rynek krajowy	26 724	22 469
- Rynek zagraniczny	25 423	294 192
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, razem</b>	<b>52 147</b>	<b>316 661</b>

#### 23. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Struktura terytorialna przychodów z umów z klientami z tytułu sprzedaży towarów i materiałów

	okres 01.01.- 31.03.2022r.	okres 01.01.- 31.03.2021r.
- Rynek krajowy	69 294	171 225
- Rynek zagraniczny	15 408	63 758
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>84 702</b>	<b>234 983</b>

#### 24. Wynik na działalności operacyjnej w układzie kalkulacyjnym

	okres 01.01.- 31.03.2022r.	okres 01.01.- 31.03.2021r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	52 147	316 661
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	84 702	234 983
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(31 016)	(88 007)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(89 917)	(138 923)
<b>Zysk (strata) na sprzedaży brutto</b>	<b>15 916</b>	<b>324 714</b>
Koszty sprzedaży	(20 265)	(16 807)
Koszty ogólnego zarządu	(10 264)	(11 961)
<b>Zysk (strata) na sprzedaży netto</b>	<b>(14 613)</b>	<b>295 946</b>
Pozostałe przychody operacyjne	30 654	1 868
Pozostałe koszty operacyjne	(4 557)	(911)
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>11 484</b>	<b>296 903</b>



## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### 25. Pozostałe przychody operacyjne

	okres 01.01.- 31.03.2022r.	okres 01.01.- 31.03.2021r.
<b>Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>18</b>	<b>-</b>
<b>Rozwiązanie odpisów aktualizujących:</b>	<b>29 456</b>	<b>93</b>
- należności	3	64
- należności z tytułu wpłaconych zaliczek na dostawy	7 374	-
- zapasy	22 079	29
<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>1 180</b>	<b>1 775</b>
- zwrot kosztów zastępstwa procesowego	8	126
- przychody ze sprzedaży nadwyżek surowca	20	611
- dofinansowanie kosztów amortyzacji ZFRON	2	3
- nadwyżki inwentaryzacyjne	88	41
- odszkodowania za szkody komunikacyjne	2	48
- pozostałe odszkodowania i darowizny otrzymane	702	92
- sprzedaż odpadów	197	111
- prowizje od transferu waluty	-	125
- przychody ze zwrotu podatków przy eksporcie towarów	114	432
- inne	47	186
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>30 654</b>	<b>1 868</b>

### 26. Pozostałe koszty operacyjne

	okres 01.01.- 31.03.2022r.	okres 01.01.- 31.03.2021r.
<b>Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>-</b>	<b>7</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>(4 179)</b>	<b>(598)</b>
- odpisy aktualizujące należności	(203)	(120)
- odpisy aktualizujące zapasy	(3 976)	(478)
<b>Darowizny</b>	<b>(271)</b>	<b>(44)</b>
<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>(107)</b>	<b>(276)</b>
- koszty sądowe i zastępstwa procesowego	(18)	(56)
- koszty związane z reklamacjami	(33)	(54)
- naprawy powypadkowe samochodów	(19)	-
- niedobory inwentaryzacyjne	(4)	-
- kary, sankcje	(29)	(135)
- inne	(4)	(41)
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>(4 557)</b>	<b>(911)</b>

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### 27. Przychody finansowe

	okres 01.01.- 31.03.2022r.	okres 01.01.- 31.03.2021r.
<b>Odsetki od środków na rachunkach bankowych</b>	<b>1 277</b>	<b>60</b>
<b>Dodatnie różnice kursowe</b>	<b>594</b>	<b>447</b>
<b>Pozostałe przychody finansowe</b>	<b>1 896</b>	<b>1 473</b>
- otrzymane odsetki	74	109
- wycena kontraktów forward	1 669	723
- wycena nabytych jednostek uczestnictwa w TFI	-	118
- przychody z posiadania jednostek uczestnictwa w TFI	153	397
- inne	-	127
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>3 767</b>	<b>1 980</b>

### 28. Koszty finansowe

	okres 01.01.- 31.03.2022r.	okres 01.01.- 31.03.2021r.
<b>Odsetki wobec powiązanych jednostek</b>	<b>(9)</b>	<b>(3)</b>
- od kredytów i pożyczek	-	-
- pozostałe	(9)	(3)
<b>Odsetki wobec pozostałych jednostek</b>	<b>(17)</b>	<b>(30)</b>
- od kredytów i pożyczek	(5)	(12)
- pozostałe	(12)	(18)
<b>Ujemne różnice kursowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pozostałe koszty finansowe</b>	<b>(1 255)</b>	<b>(63)</b>
- prowizje od kredytów	(21)	(63)
- wycena nabytych jednostek uczestnictwa w TFI	(478)	-
- strata ze zbycia jednostek uczestnictwa TFI	(713)	-
- pozostałe koszty bankowe	(43)	-
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>(1 281)</b>	<b>(96)</b>

### 29. Podatek dochodowy

	okres 01.01.- 31.03.2022r.	okres 01.01.- 31.03.2021r.
<b>Bieżący podatek dochodowy:</b>	<b>(541)</b>	<b>(20 826)</b>
Bieżące obciążenie podatkowe	(541)	(20 826)
<b>Odroczony podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym:</b>	<b>(5 796)</b>	<b>8 661</b>
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie	(5 371)	9 000
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie	(488)	(355)
Różnice kursowe z przeliczeń	63	16
<b>Podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym, razem</b>	<b>(6 337)</b>	<b>(12 165)</b>
	-	-
<b>Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach:</b>		
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie	-	-
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie	-	-
	-	-
<b>Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach, razem</b>		

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### 30. Zysk na akcję - wartość akcji

Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru do wyliczenia zysku na jedną akcję

	okres 01.01.- 31.03.2022r.	okres 01.01.- 31.03.2021r.
<i>Liczba akcji na początek okresu (w sztukach)</i>	9 770 435	10 407 890
<i>Liczba akcji na koniec okresu (w sztukach) (*)</i>	9 770 435	10 351 594
<b>Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję (w sztukach)</b>	<b>9 770 435</b>	<b>10 365 735</b>
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych ( w sztukach) (**)	-	40 638
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję (w sztukach)</b>	<b>9 770 435</b>	<b>10 406 373</b>

(\*) Liczba akcji w okresie 3 miesięcy 2021 roku zmniejszyła się o 56.296 sztuk co jest wynikiem:  
- dokonania wykupu 56.296 sztuk akcji własnych przez Emitenta;

W dniu 20 stycznia 2021 roku Emitent nabył w celu umorzenia 9.395 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po średniej cenie jednostkowej 358,18 zł za akcję.  
W dniu 21 stycznia 2021 roku Emitent nabył w celu umorzenia 17.355 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po średniej cenie jednostkowej 356,86 zł za akcję.  
W dniu 22 stycznia 2021 roku Emitent nabył w celu umorzenia 7.692 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po średniej cenie jednostkowej 359,73 zł za akcję.  
W dniu 25 stycznia 2021 roku Emitent nabył w celu umorzenia 17.058 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po średniej cenie jednostkowej 355,01 zł za akcję.  
W dniu 26 stycznia 2021 roku Emitent nabył w celu umorzenia 4.796 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po średniej cenie jednostkowej 345,82 zł za akcję.

(\*\*)W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31marca 2022 roku nie nastąpiło rozwodnienie akcji.

(\*\*) W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku warraty subskrypcyjne, których przyznanie wynika z programu motywacyjnego uchwalonego w dniu 12 kwietnia 2018 roku mają działanie rozwodniające. Do obliczenia ilości akcji wpływających na rozwodnienie zysku w 2021 roku ustalono ilość potencjalnych akcji zwykłych, która wynosi 42.641 szt. Pierwotna ilość potencjalnych akcji zwykłych wynikająca z programu motywacyjnego została skorygowana o akcje wydane w roku 2020 oraz o akcje które nie zostaną wydane w związku z niespełnieniem warunków do ich wydania.

#### Wyliczenie zysku na jedną akcję

Wyliczenie zysku na jedną akcję

##### *Działalność kontynuowana*

Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej

Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)

Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)

	okres 01.01.- 31.03.2022r.	okres 01.01.- 31.03.2021r.
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	6 927	286 370
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	<b>0,71</b>	<b>27,63</b>
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	<b>0,71</b>	<b>27,52</b>

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### III. Pozostałe noty objaśniające

#### 31. Objaśnienia do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

	okres 01.01.- 31.03.2022r.	okres 01.01.- 31.03.2021r.
<b>Amortyzacja:</b>		
<i>amortyzacja aktywów niematerialnych</i>	290	214
<i>amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych</i>	4 871	4 522
	<b>5 161</b>	<b>4 736</b>
<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>		
<i>odsetki zapłacone</i>	16	229
<i>odsetki otrzymane</i>	(27)	(114)
	<b>(11)</b>	<b>115</b>
<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>		
<i>wartość netto sprzedanych lub zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych</i>	64	49
<i>(zyski)/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych</i>	713	-
<i>wartość wyceny instrumentów finansowych</i>	(1 248)	(118)
	<b>(471)</b>	<b>(69)</b>
<b>Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>		
<i>bilansowa zmiana stanu rezerw</i>	1 126	901
<i>bilansowa zmiana stanu rezerw na odroczone podatki</i>	488	355
	<b>1 614</b>	<b>1 256</b>
<b>Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>		
<i>bilansowa zmiana stanu zapasów</i>	(29 113)	(191 512)
	<b>(29 113)</b>	<b>(191 512)</b>
<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>		
<i>zmiana stanu należności wynikająca z bilansu</i>	37 006	(15 067)
<i>korekty konsolidacyjne</i>		
	<b>37 006</b>	<b>(15 067)</b>
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek wynika z następujących pozycji:</b>		
<i>zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu</i>	1 853	85 125
<i>zmiana stanu kredytów i pożyczek</i>	-	54
<i>płatności leasingu finansowego</i>	540	399
<i>zapłacony podatek dochodowy</i>	2 832	4 030
<i>inne</i>	(267)	2 260
	<b>4 958</b>	<b>91 868</b>
<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pozycji:</b>		
<i>bilansowa zmiana stanu aktywa na odroczone</i>	5 371	(9 000)
<i>bilansowa zmiana stanu pozostałych aktywów</i>	(342)	(458)
<i>bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i>	(3 898)	1 290
	<b>1 131</b>	<b>(8 168)</b>
<b>Zmiana stanu Inne korekty :</b>		
<i>bilansowa zmiana stanu kapitału z różnic kursowych</i>	17 398	4 893
<i>zmiana stanu zysków z lat ubiegłych-korekta lat ubiegłych</i>	(205)	(12)
<i>różnice kursowe z przeliczenia kapitałów -kapitał mniejszości</i>	(692)	162
<i>dotyczące programu motywacyjnego</i>	-	11
<i>zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów wynikająca ze zmian kursu</i>	-	85
<i>zmiana stanu ST i WNIP wynikająca ze zmian kursu</i>	(6 075)	(1 646)
	<b>10 426</b>	<b>3 493</b>

#### 32. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym nie zawarto z podmiotami powiązanymi transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

## Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### 33. Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Grupy

Grupa Kapitałowa Mercator Medical posiada jednostki zależne w Ukrainie i w Rosji, w związku z czym trwające od 24 lutego 2022 roku działania wojenne na terenie Ukrainy mają wpływ na działalność biznesową Grupy. W przypadku ograniczeń lub braku możliwości sprzedaży na w/w rynkach, Spółka dysponuje potencjałem do przekierowania wolumenów sprzedaży na rynki Europy Zachodniej.

Grupa stoi na stanowisku, iż zmiany sytuacji gospodarczej, z uwagi na działania wojenne w Ukrainie, są zdarzeniami które niewymagają dokonania korekt na dzień bilansowy, ale wymagają ujawnienia.

#### Działalność w Ukrainie

Działalność jednostki ukraińskiej przez pierwsze tygodnie od rozpoczęcia konfliktu zbrojnego została wstrzymana, choć w drugiej połowie marca (wartość sprzedaży wyniosła ok. 50% średniomiesięcznej sprzedaży przed wybuchem konfliktu) i w kolejnych dniach jednostka wróciła do ograniczonej działalności operacyjnej. Jednostka ukraińska nie posiada aktywów trwałych o istotnej wartości.

Wartość posiadanych zapasów jest pod stałą kontrolą. Po wybuchu konfliktu część zapasów została zaalokowana na teren zachodniej Ukrainy, nadal prowadzona jest, choć w mniejszym zakresie, sprzedaż. W opinii Grupy nie istnieją przesłanki do utworzenia, będącego skutkiem trwającego konfliktu, odpisu aktualizującego wartość zapasów.

Grupa identyfikuje ryzyko związane z brakiem spłaty w/w należności handlowych klientów jednostki ukraińskiej, czego efektem jest gotowość do utworzenia odpisu aktualizującego na całość w/w należności, ale jeszcze dotychczas nie było tego przesłanek. Bieżąca sprzedaż dokonywana jest jedynie na warunkach przedpłaty.

W ramach pozostałych działań ograniczających ryzyko, Grupa podjęła dodatkowe czynności zabezpieczające systemy i strukturę IT jednostki ukraińskiej, poprzez m.in. back up danych. Grupa dokonała oceny zdolności kontynuacji działalności przez jednostkę ukraińską. Zgodnie z powyższym opisem działalność operacyjna jest prowadzona (w ograniczonym zakresie), jednostka ukraińska dokonuje i planuje dokonywać sprzedaży w zachodniej części Ukrainy w oparciu o przedpłaty, popyt na oferowane towary występuje. Mercator Medical S.A. w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego jest w stanie w razie ewentualnej potrzeby zagwarantować wsparcie finansowe jednostce ukraińskiej w celu podtrzymania jej kontynuacji działalności. Wobec powyższego, według najlepszej wiedzy Zarząd Mercator Medical S.A. zakłada kontynuację działalności jednostki ukraińskiej w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

#### Działalność w Rosji

Działalność jednostki rosyjskiej jest kontynuowana i na dzień publikacji sprawozdania nie jest planowane zaniechanie jej działalności.

Grupa nie ma wiedzy, aby na jej znaczących klientów lub kontrahentów, zostały nałożone jakiegokolwiek międzynarodowe sankcje ekonomiczne lub embarga.

Grupa nie identyfikuje utraty wartości aktywów jednostki rosyjskiej.

W odniesieniu do podmiotu rosyjskiego, Grupa dokonała istotnej redukcji liczby pracowników i skali działalności, skupiając się w dużej mierze na wyprzedaży posiadanego w Rosji stanu magazynowego.

Dodatkowo nałożone i wciąż możliwe nałożenie dalszych sankcji na Rosję i niektóre podmioty rosyjskie (w tym banki), ma przełożenie na bieżącą działalność operacyjną podmiotu rosyjskiego, a dodatkowo utrudnione są transfery finansowe z i do Rosji.

Opisana powyżej sytuacja stwarza dla podmiotów działających w tej części Europy dodatkowe czynniki niepewności i generuje zwiększoną zmienność rynkową (w tym kursy walut, inflacja, czy dynamicznie zmieniające się stopy procentowe). Ze względu na dynamiczną zmianę sytuacji Zarząd Grupy Mercator Medical nie jest w stanie w pełni przewidzieć rozwoju wypadków, w związku z czym do przyszłej sytuacji odnosi się poprzez przygotowywanie różnych scenariuszy, dostosowujących działania Grupy do pojawiających się faktów.

Wysoka dynamika działań i obserwowana zmienność nie pozwala wykluczyć ryzyka wystąpienia innych okoliczności, mogących mieć wpływ na sytuację finansową i gospodarczą Grupy i jednostek zależnych w Rosji i na Ukrainie w kolejnych okresach sprawozdawczych. Możliwość prowadzenia działalności gospodarczej w tych krajach jest przedmiotem bieżącej analizy, a o ewentualnych istotnych zmianach w tym zakresie Grupa będzie niezwłocznie informować.

## **Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

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

### **34. Zdarzenia po dacie bilansu**

Poza zdarzeniami ujętymi w niniejszym sprawozdaniu, nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujęcia lub ujawnienia w sprawozdaniu za okres trzech miesięcy 2022 roku.

Po dniu bilansowym, tj. w dniu 21.04.2022 roku został podpisany statut spółki zależnej Mercator SAS we Francji, w której Emitent posiada 100% akcji, pośrednio poprzez spółkę LeaderMed B.V. Objęcie akcji nastąpiło w dniu 29 kwietnia 2022 r.

*Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A. za rok okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku zostało zaakceptowane i przyjęte przez Zarząd dnia 17 maja 2022 roku.*

*Zarząd Mercator Medical S.A.:*

*Prezes Zarządu*

.....  
*Wiesław Żyznowski*

*(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)*

*Wiceprezes Zarządu*

.....  
*Monika Żyznowska*

*(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)*

*Członek Zarządu*

.....  
*Dariusz Krezymon*

*(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)*

*Członek Zarządu*

.....  
*Michał Romański*

*(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)*

*Sporządzający:*

*Główny Księgowy*

.....  
*Agnieszka Dziewulska*

*(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)*