



Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

SPORZĄDZONE WEDŁUG

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Kraków, 29 listopada 2022 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

str.

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
INFORMACJE DODATKOWE ORAZ NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU	8
A. INFORMACJE OGÓLNE	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 30 września 2022 roku	9
VI. Grupa Kapitałowa	9
VII. Spółki stowarzyszone	9
VIII. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9
B. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW	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	10
V. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości	11
C. SEGMENTY OPERACYJNE	13
D. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	18
I. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej	18
1. Rzeczowe aktywa trwałe	18
2. Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	18
3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	18
4. Aktywa niematerialne	19
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19
6. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20
7. Zapasy	21
8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	22
9. Rozliczenia międzyokresowe czynne	23
10. Pozostałe aktywa finansowe	24
11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	str.
12. Aktywa finansowe	25
13. Wyemitowany kapitał akcyjny	26
14. Szczegółowe informacje dotyczące pozycji wykazanych w kapitałach własnych	27
15. Rezerwy	29
16. Kredyty i pożyczki	30
17. Zobowiązania z tytułu leasingu	30
18. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	31
19. Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe	32
20. Zobowiązania warunkowe	32
21. Zobowiązania finansowe w podziale na kategorie	33
22. Klasy instrumentu finansowego	33
23. Zobowiązania z tytułu kredytów i inne zobowiązania finansowe	34
	35
II. Noty objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów	35
24. Przychody netto ze sprzedaży	35
25. Struktura przychodów ze sprzedaży produktów i usług	35
26. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów	35
27. Wynik na działalności operacyjnej w układzie kalkulacyjnym	35
28. Pozostałe przychody operacyjne	36
29. Pozostałe koszty operacyjne	36
30. Przychody finansowe	37
31. Koszty finansowe	37
32. Podatek dochodowy	37
33. Zysk na akcję - wartość akcji	38
III. Pozostałe noty objaśniające	39
34. Objaśnienia do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych	39
35. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi	39
36. Analiza wpływu pandemii COVID 19 na działalność Grupy	40
37. Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Grupy	41
38. Zdarzenia po dacie bilansu	43

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	nr poz.	stan na dzień 30.09.2022r.	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 30.09.2021r.
AKTYWA					
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	1.	404 266	380 703	336 229	289 613
<i>Aktywa niematerialne</i>	4.	19 224	15 056	9 649	5 072
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	12.	43 881	52 200	-	-
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	5.	26 293	25 879	28 375	29 328
<i>Należności długoterminowe</i>		62	136	99	18
Aktywa trwałe razem		493 726	473 974	374 352	324 031
<i>Zapasy</i>	7.	224 637	258 756	230 395	321 752
<i>Udzielone pożyczki</i>		-	-	-	-
<i>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe</i>	8.	101 740	98 126	143 637	176 122
<i>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	8.	6 413	6 696	4 838	1 707
<i>Pozostałe aktywa finansowe</i>	10.	190 029	174 033	195 695	284 016
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	11.	256 232	264 868	339 606	198 335
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom razem		779 051	802 479	914 171	981 932
<i>Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom</i>		-	-	-	-
Aktywa obrotowe, razem		779 051	802 479	914 171	981 932
AKTYWA ogółem		1 272 777	1 276 453	1 288 523	1 305 963
PASYWA					
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	13.	10 647	10 647	10 647	10 647
<i>Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji</i>		57 843	57 843	57 843	57 843
<i>Różnice kursowe z przewalutowania</i>		40 203	26 028	(3 417)	-
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	14.	142	142	142	(11 718)
<i>Zyski zatrzymane</i>	14.	1 091 366	1 073 378	1 078 634	1 074 132
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		1 200 201	1 168 038	1 143 849	1 130 904
<i>Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli</i>		3 176	4 968	1 358	806
Kapitał własny ogółem		1 203 377	1 173 006	1 145 207	1 131 710
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	6.	5 781	4 970	4 348	4 067
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	15.	2 455	2 336	2 163	1 192
<i>Kredyty i pożyczki</i>	16.	-	-	-	-
<i>Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu</i>	17.	3 146	3 026	3 524	3 740
<i>Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe</i>	19.	225	224	227	197
Zobowiązania długoterminowe razem		11 607	10 556	10 262	9 196
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	15.	3 754	3 747	2 328	4 192
<i>Kredyty i pożyczki</i>	16.	-	-	-	-
<i>Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu</i>	17.	1 162	1 138	1 306	1 371
<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</i>	18.	52 367	88 006	104 807	133 856
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	18.	510	-	24 613	25 638
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży razem		57 793	92 891	133 054	165 057
<i>Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży</i>		-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		57 793	92 891	133 054	165 057
Zobowiązania ogółem		69 400	103 447	143 316	174 253
PASYWA ogółem		1 272 777	1 276 453	1 288 523	1 305 963

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	okres 01.01.- 30.09.2022r.	okres 01.07.- 30.09.2022r.	okres 01.01.- 30.09.2021r. (*)	okres 01.07.- 30.09.2021r.
<i>Przychody netto ze sprzedaży</i>	24.	425 004	138 928	1 449 016	361 712
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	28.	63 456	29 612	4 264	985
Przychody z działalności operacyjnej		488 460	168 540	1 453 280	362 697
<i>Zmiana stanu produktów</i>		(3 111)	(10 426)	77 101	37 888
<i>Amortyzacja</i>		(18 278)	(6 847)	(14 333)	(4 870)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>		(154 347)	(49 680)	(260 818)	(90 275)
<i>Usługi obce</i>		(43 318)	(17 245)	(40 560)	(13 929)
<i>Podatki i opłaty</i>		(1 017)	(241)	(799)	(202)
<i>Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>		(66 842)	(22 838)	(63 967)	(22 127)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>		(3 608)	(1 347)	(2 558)	(958)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>		(195 994)	(57 766)	(585 232)	(213 736)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	29.	(9 895)	(985)	(98 371)	(1 361)
Koszty działalności operacyjnej		(496 410)	(167 375)	(989 537)	(309 570)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(7 950)	1 165	463 743	53 127
<i>Przychody finansowe</i>	30.	43 779	24 563	11 550	2 521
<i>Koszty finansowe</i>	31.	(10 825)	(4 073)	(2 517)	(1 873)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		25 004	21 655	472 776	53 775
Podatek dochodowy	32.	(9 001)	(3 453)	(32 867)	(14 256)
- część bieżąca		(5 446)	(3 011)	(54 351)	(10 936)
- część odroczone		(3 555)	(442)	21 484	(3 320)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		16 003	18 202	439 909	39 519
Zysk (strata) na działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk (strata) netto		16 003	18 202	439 909	39 519
Zysk / (strata) netto przypadający:		16 002	18 201	439 908	39 518
- akcjonariuszom jednostki dominującej		15 179	19 368	442 420	40 340
- udziałom niedającym kontroli		823	(1 167)	(2 512)	(822)
Zysk na jedną akcję (w zł)		1,64	1,86	42,96	4,31
Zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		1,64	1,86	42,96	4,31
Zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-	-	-
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł)		1,64	1,86	42,96	4,46
Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		1,64	1,86	42,96	4,46
Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-	-	-
Zysk (strata) netto		16 003	18 202	439 909	39 519
Inne całkowite dochody		42 167	12 155	(20 053)	4 117
Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem		42 167	12 155	(20 053)	4 117
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem		42 167	12 155	(20 053)	4 117
- aktualizacja aktywów finansowych		(2 448)	(1 396)	-	-
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		44 615	13 551	(20 053)	4 117
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem		-	-	-	-
Całkowity dochód za okres		58 170	30 357	419 856	43 636
Całkowity dochód za okres		58 170	30 357	419 856	43 636
Całkowity dochód przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej za okres		56 351	32 147	422 229	44 396

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

ŚRÓDROCZNE 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
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	10 604	57 139	-	8 454	963 763	1 039 960	3 180	1 043 140
Suma zmian w kapitale własnym:	43	704	-	(20 172)	110 369	90 944	(2 374)	88 570
<i>Emisja akcji jednostki dominującej</i>	43	704	-	-	-	747	-	747
<i>Podział wyniku</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Wypłata dywidendy</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	19	-	19	-	19
<i>Przeniesienie na kapitał rezerwowý przeznaczony na wykup</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Wydatki na nabycie akcji własnych</i>	-	-	-	-	(332 082)	(332 082)	-	(332 082)
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	31	31	-	31
Calkowite dochody	-	-	-	(20 191)	442 420	422 229	(2 374)	419 855
<i>w tym:</i>								
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	442 420	442 420	(2 512)	439 908
<i>Inne calkowite dochody: różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	(20 191)	-	(20 191)	138	(20 053)
Razem kapitał własny na dzień 30 września 2021 r.	10 647	57 843	-	(11 718)	1 074 132	1 130 904	806	1 131 710

	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
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	10 604	57 139	8 331	123	963 763	1 039 960	3 180	1 043 140
Suma zmian w kapitale własnym:	43	704	(11 748)	19	114 871	103 889	(1 822)	102 067
<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)
Calkowite dochody	-	-	(11 748)	-	446 960	435 212	(1 822)	433 390
<i>w tym:</i>								
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	446 865	446 865	(2 013)	444 852
<i>Inne calkowite dochody:</i>								
<i>- Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	(11 748)	-	95	(11 653)	191	(11 462)
<i>- Aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	-	-	(11 748)	-	-	(11 748)	191	(11 557)
<i>- Aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	-	-	-	-	95	95	-	95
Razem kapitał własny na dzień 31 grudnia 2021 r.	10 647	57 843	(3 417)	142	1 078 634	1 143 849	1 358	1 145 207

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.	10 647	57 843	(3 417)	142	1 078 634	1 143 849	1 358	1 145 207
Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	29 444	-	(5 256)	24 188	3 610	27 798
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	(15)	(15)	-	(15)
<i>Całkowite dochody</i>	-	-	29 444	-	(5 241)	24 203	3 610	27 813
w tym:								
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	(4 189)	(4 189)	1 990	(2 199)
<i>Inne całkowite dochody:</i>	-	-	29 444	-	(1 052)	28 392	1 620	30 012
- <i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	29 444	-	-	29 444	1 620	31 064
- <i>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	-	-	-	-	(1 052)	(1 052)	-	(1 052)
Razem kapitał własny na dzień 30 czerwca 2022 r.	10 647	57 843	26 027	142	1 073 378	1 168 037	4 968	1 173 005

	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
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.	10 647	57 843	(3 417)	142	1 078 634	1 143 849	1 358	1 145 207
Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	43 620	-	12 731	56 351	1 818	58 169
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Całkowite dochody</i>	-	-	43 620	-	12 731	56 351	1 818	58 169
w tym:								
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	15 179	15 179	823	16 002
<i>Inne całkowite dochody:</i>	-	-	43 620	-	(2 448)	41 172	995	42 167
- <i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	43 620	-	-	43 620	995	44 615
- <i>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	-	-	-	-	(2 448)	(2 448)	-	(2 448)
Razem kapitał własny na dzień 30 września 2022 r.	10 647	57 843	40 203	142	1 091 366	1 200 201	3 176	1 203 377

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	okres 01.01.- 30.09.2022r.	okres 01.07.- 30.09.2022r.	okres 01.01.- 30.09.2021r. (*)	okres 01.07.- 30.09.2021r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)					
Zysk (strata) netto		16 003	18 202	439 909	39 519
Korekty razem		2 045	(9 136)	75 735	46 514
Amortyzacja		18 278	6 847	14 333	4 870
Odsetki i udziały w zyskach		(8 283)	(4 779)	1 612	1 293
(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych		(13 484)	(10 395)	297	6 161
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej		6 340	1 000	1 362	(637)
Zmiana stanu rezerw		3 151	937	3 493	1 372
Zmiana stanu zapasów		5 758	34 119	(114 752)	45 405
Zmiana stanu należności		36 433	(7 874)	162 099	62 917
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(70 617)	(35 286)	36 553	(85 622)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		758	2 761	(19 310)	4 655
Inne korekty		23 711	3 534	(9 952)	6 100
Zysk netto pomniejszony o korekty razem		18 048	9 066	515 644	86 033
Zapłacony podatek dochodowy, zaliczony do działalności operacyjnej		(4 265)	(1 433)	(120 151)	(37 894)
PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		13 783	7 633	395 493	48 139
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA					
Wpływy:					
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		192	184	98	36
Z aktywów finansowych (odsetki)		6 586	2 881	153	81
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	10.	161 770	32 849	194 731	194 731
Spląty udzielonych pożyczek		9 600	9 600		
Wydatki:					
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		(77 236)	(25 953)	(125 812)	(71 741)
Udzielone pożyczki do jednostek pozostałych		(52 000)	-	-	-
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	10.	(158 250)	(45 929)	(330 819)	(14 926)
PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		(109 338)	(26 368)	(261 649)	108 181
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA					
Wpływy:					
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-	747	747
Wydatki:					
Nabycie akcji własnych		-	-	(332 083)	(312 025)
Spląty kredytów i pożyczek		-	-	(705)	(11)
Platności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(1 096)	(290)	(1 246)	(417)
Odsetki		(206)	(5)	(1 765)	(1 374)
PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		(1 302)	(295)	(335 052)	(313 080)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany		(96 857)	(19 030)	(201 208)	(156 760)
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		13 484	10 395	(297)	(6 161)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(83 373)	(8 635)	(201 505)	(162 921)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	11.	339 606	264 868	399 840	361 256
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	11.	256 232	256 232	198 335	198 335
w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		110	110	266	266

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

INFORMACJE DODATKOWE ORAZ NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU

A. INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane Jednostki Dominującej

1. 1	Nazwa Spółki	Mercator Medical S.A.
	Forma prawna Spółki	Spółka Akcyjna
1. 2	Siedziba Spółki	ul. Heleny Modrzejewskiej 30, 31-327 Kraków, Polska
	Kraj rejestracji Spółki	Polska
	Adres biura Spółki	ul. Heleny Modrzejewskiej 30, 31-327 Kraków, Polska
	Miejsce prowadzenia działalności gospodarczej	ul. Heleny Modrzejewskiej 30, 31-327 Kraków, Polska
1. 3	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	
	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 30 września 2022 r. Mercator Medical S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pełne okresy roku kalendarzowego. Dane za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. prezentowane są jako dane porównawcze.

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

IV. Skład organów Jednostki Dominującej

Zarząd (według stanu na dzień 30 września 2022 roku)

Wiesław Żyżnowski	-	Prezes Zarządu
Monika Żyżnowska	-	Wiceprezes Zarządu
Dariusz Krezymon	-	Członek Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. miały miejsce następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki: w dniu 9 czerwca 2022 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała wszystkich dotychczasowych członków Zarządu Spółki na nową trzyletnią wspólną kadencję; natomiast w dniu 25 sierpnia 2022 r. Pan Michał Romański, Członek Zarządu Spółki, złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu ze skutkiem na dzień 25 sierpnia 2022 r. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ dalszym zmianom.

Rada Nadzorcza (według stanu na dzień 30 września 2022 roku)

Urszula Żyżnowska	-	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Piotr Solorz	-	Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej
Jarosław Karasiński	-	Członek Rady Nadzorczej
Maciej Kných	-	Członek Rady Nadzorczej
Witold Kruszewski	-	Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

W okresie od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r. miały miejsce następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki: w dniu 27 stycznia 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Witolda Kruszewskiego; w związku z upływem kadencji Rady Nadzorczej wygasły mandaty wszystkich dotychczasowych członków Rady Nadzorczej (Urszuli Żyżnowskiej, Piotra Solorza, Jarosława Karasińskiego, Gabrieli Stolarczyk-Zadęckiej, Mariana Słowiaczka i Witolda Kruszewskiego), a w dniu 9 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało na nową trzyletnią wspólną kadencję Radę Nadzorczą w składzie: Urszula Żyżnowska, Piotr Solorz, Jarosław Karasiński, Maciej Kných, Witold Kruszewski. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej nie uległ dalszym zmianom.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

V. Znaczący Akcjonariusze Jednostki Dominującej na dzień 30 września 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 Żyznowskiego. 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 Żyznowski posiadał na koniec dnia 30 września 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 30 września 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 włókny	-	-
Mercator Medical (Thailand) Ltd (*)	Tajlandia	Produkcja i sprzedaż jednorazowych rękawic	pełna	100,00%
Mercator Opero sp. z o.o. w likwidacji	Polska	Nie prowadzi działalności operacyjnej	pełna	100,00%
Merkator Medikal TOB	Ukraina	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókny	pełna	100,00%
Merkator Medikal OOO (*)	Rosja	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókny	pełna	55,00%
Mercator Medical s.r.l (*)	Rumunia	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókny	pełna	100,00%
Mercator Medical Kft. (*)	Węgry	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókny	pełna	100,00%
Mercator Medical s.r.o. (*)	Czechy	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókny	pełna	100,00%
Mercator Medical Italia s.r.l. (*)	Włochy	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókny	pełna	100,00%
Mercator Medical GmbH (*)	Niemcy	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókny	pełna	100,00%
Brestia sp. z o.o.	Polska	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókny	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. w likwidacji	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 SAS (*) (***)	Francja	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókny	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.

(***) 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.

VII. Spółki stowarzyszone

Nie występują.

VIII. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 roku zostało przyjęte przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 29 listopada 2022 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 30 września 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 począwszy 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 1 - Rzeczowe aktywa trwałe
- 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 15 - Rezerwy
- Nota 17 - 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.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 30.09.2022 r.:

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2022 r. zastosowano kurs 1USD = 4,9533 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2022 z dnia 30.09.2022 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2022 r. zastosowano kurs 1EUR = 4,8698 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2022 z dnia 30.09.2022 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2022 r. zastosowano kurs 1RON = 0,9838 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2022 z dnia 30.09.2022 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2022 r. zastosowano kurs 100HUF = 1,1556 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2022 z dnia 30.09.2022 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2022 r. zastosowano kurs 1THB = 0,1312 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2022 z dnia 30.09.2022 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2022 r. zastosowano kurs 1UAH = 0,1258 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2022 z dnia 30.09.2022 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2022 r. zastosowano kurs 1RUB = 0,0851 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 039/B/NBP/2022 z dnia 28.09.2022 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2022 r. zastosowano kurs 1CZK = 0,1980 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2022 z dnia 30.09.2022 r.

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

- dla sprawozdań finansowych na 30.09.2022 r.

	Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (z wyjątkiem kapitałów)	Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów
Mercator Medical (Thailand) Ltd.	1 THB = 0,1312 PLN	1 THB = 0,1275 PLN
Mercator Industrial Ltd.	1 THB = 0,1312 PLN	1 THB = 0,1275 PLN
Mercator Medikal TOB	1 UAH = 0,1258 PLN	1 UAH = 0,1385 PLN
Mercator Medical s.r.l	1 RON = 0,9838 PLN	1 RON = 0,9497 PLN
Mercator Medical Kft.	100 HUF = 1,1797 PLN	100 HUF = 1,2093 PLN
LeaderMed B.V.	1 EUR = 4,8698 PLN	1 EUR = 4,6880 PLN
Mercator Medical Italia s.r.l	1 EUR = 4,8698 PLN	1 EUR = 4,6880 PLN
Mercator Medical GmbH	1 EUR = 4,8698 PLN	1 EUR = 4,6880 PLN
eMercator.com GmbH	1 EUR = 4,8698 PLN	1 EUR = 4,6880 PLN
Mercator Medikal OOO	1 RUB = 0,0851 PLN	1 RUB = 0,0671 PLN
Mercator Medical s.r.o.	1 CZK = 0,1980 PLN	1 CZK = 0,1904 PLN

V. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 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.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Od początku okresu sprawozdawczego obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

•Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 (Annual improvements)

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. wprowadzenie zakazu pomniejszania kosztu wytworzenia środków trwałych o przychody ze sprzedaży produktów testowych powstałych w procesie tworzenia/uruchamiania środka trwałego oraz doprecyzowanie jakie koszty jednostka uwzględni przy ocenie, czy dana umowa przyniesie straty.

•Zmiana w MSSF 16 Leasing – Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 r.

Zmiana w MSSF 16 została opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później. Celem zmiany standardu jest wyłącznie wydłużenie o rok (do 30 czerwca 2022 r.) okresu, w którym przyznane ulg w płatnościach leasingowych związanych z Covid-19 nie musi wiązać się z modyfikacją umowy leasingu. Zmiana ta jest ściśle związana z już obowiązującą zmianą MSSF 16 opublikowaną w maju 2020 roku.

Wdrożenie standardów nie miało istotnego wpływu dla sprawozdania finansowego Spółki i Grupy.

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

•MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 r. i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4). W dniu 25 czerwca 2020 r. zmieniono również MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe do 1 stycznia 2023 r.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa jest w trakcie analizy wpływu niniejszego standardu na sprawozdanie skonsolidowane.

Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 r. datę wejścia w życie i ma ona zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi. Grupa zastosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa jest w trakcie analizy wpływu niniejszego standardu na sprawozdanie skonsolidowane

•Zmiany w MSR 1 – Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Celem tych zmian jest położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości.

Grupa zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa jest w trakcie analizy wpływu niniejszego standardu na sprawozdanie skonsolidowane.

• Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji

Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiany doprecyzują, że zwolnienie dotyczące początkowego ujęcia podatku odroczonego nie ma zastosowania do transakcji, w których w momencie początkowego ujęcia powstają równe kwoty ujemnych i dodatnich różnic przejściowych, a jednostki są zobowiązane do ujmowania podatku odroczonego od takich transakcji, a tym samym wyjaśniają pojawiające się wątpliwości co do tego, czy zwolnienie to ma zastosowanie do transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji.

Grupa zastosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa jest w trakcie analizy wpływu niniejszego standardu na sprawozdanie skonsolidowane.

•Zmiana w MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze

Zmiana w MSSF 17 została opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiana zawiera opcję przejściową dotyczącą informacji porównawczych o aktywach finansowych prezentowanych przy początkowym zastosowaniu MSSF 17. Zmiana ma na celu pomóc jednostkom uniknąć tymczasowych niedopasowań księgowych pomiędzy aktywami finansowymi a zobowiązaniami z tytułu umów ubezpieczeniowych. Grupa zastosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa jest w trakcie analizy wpływu niniejszego standardu na sprawozdanie skonsolidowane.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem niższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, wraz ze zmianami z dnia 15 lipca 2020 roku,
- Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku,
- Zmiana w MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku Grupa Mercator Medical nie zaniechała żadnej działalności.

Grupa nie odnotowała uzależnienia od swoich głównych odbiorców. Nie występują kontrahenci, do których realizowane jest 10% lub więcej przychodów grupy.

Przychody oraz wyniki finansowe dotyczące segmentów branżowych za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 roku oraz za okres porównawczy przedstawione zostały w poniższych tabelach:

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 stycznia do 30 września 2022 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	348 672	209 934	-	(133 602)	425 004
Wynik operacyjny segmentu	(15 675)	(1 725)	-	9 450	(7 950)
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	<i>-4,5%</i>	<i>-0,8%</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>-1,9%</i>
Amortyzacja	3 292	14 986	-	-	18 278
Aktywa segmentu operacyjnego	773 710	902 270	-	(403 203)	1 272 777
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale segmentu operacyjnego	3 435	63 083	-	-	66 518

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 lipca do 30 września 2022 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	113 247	61 902	-	(36 221)	138 928
Wynik operacyjny segmentu	(11 299)	9 911	-	2 553	1 165
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	<i>-10,0%</i>	<i>16,0%</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>0,8%</i>
Amortyzacja	1 214	5 633	-	-	6 847
Aktywa segmentu operacyjnego	773 710	902 270	-	(403 203)	1 272 777
Nieprzyporządkowane aktywa					
Nieprzyporządkowane pasywa					
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale segmentu operacyjnego	1 000	20 251	-	-	21 251

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	722 670	845 274	1 831	(120 759)	1 449 016
Wynik operacyjny segmentu	(70 007)	551 991	-	(18 241)	463 743
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	<i>-4,4%</i>	<i>68,6%</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>37,8%</i>
Amortyzacja	2 919	11 414	-	-	9 463
Aktywa segmentu operacyjnego (*)	38 597	1 267 366	-	-	1 305 963
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale segmentu operacyjnego	3 016	123 730	-	-	126 746

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 lipca do 30 września 2021 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	203 711	175 519	564	(18 082)	361 712
Wynik operacyjny segmentu	(47 291)	92 334	-	8 084	53 127
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	<i>-23,2%</i>	<i>52,6%</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>14,7%</i>
Amortyzacja	1 030	3 840	-	-	4 870
Aktywa segmentu operacyjnego	38 597	1 267 366	-	-	1 305 963
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale segmentu	1 350	69 913	-	-	71 263

(*) 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 30 września 2021 roku zostały przekształcone.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 30 września 2022 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	288 906	147 553	-	(133 378)	303 081
<i>Polska</i>	149 086	141 548		(132 042)	158 592
<i>Rosja</i>	43 893	-		-	43 893
<i>Rumunia</i>	25 171	(111)		-	25 060
<i>Węgry</i>	19 905	17		-	19 922
<i>Ukraina</i>	17 851	-		-	17 851
<i>Czechy</i>	14 786	22		-	14 808
<i>Włochy</i>	8 883	2 458		-	11 341
<i>Niemcy</i>	9 331	(273)		-	9 058
<i>Tajlandia</i>	-	3 892		(1 336)	2 556
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	59 766	62 381	-	(224)	121 923
<i>Nowa Zelandia</i>	-	12 841		-	12 841
<i>Francja</i>	13 343	7		-	13 350
<i>Stany Zjednoczone</i>	-	27 128		-	27 128
<i>Wielka Brytania</i>	1 349	11 469		-	12 818
<i>Szwajcaria</i>	8 731	-		-	8 731
<i>Białoruś</i>	2 239	3 481		-	5 720
<i>Litwa</i>	5 279	-		-	5 279
<i>Portugalia</i>	3 911	1		-	3 912
<i>Słowacja</i>	3 493	-		-	3 493
<i>Turcja</i>	2 338	543		-	2 881
<i>Egipt</i>	-	2 785		-	2 785
<i>Bułgaria</i>	2 571	-		-	2 571
<i>Chorwacja</i>	2 157	-		-	2 157
<i>Belgia</i>	1 958	62		-	2 020
<i>Szwecja</i>	924	1 078		-	2 002
<i>Afganistan</i>	1 459	120		-	1 579
<i>Łotwa</i>	1 529	-		-	1 529
<i>Serbia</i>	1 522	-		-	1 522
<i>Hiszpania</i>	673	735		-	1 408
<i>Słowenia</i>	1 211	-		-	1 211
<i>Macedonia</i>	954	-		-	954
<i>Indie</i>	-	873		-	873
<i>Grecja</i>	590	-		-	590
<i>Dania</i>	513	19		-	532
<i>Mołdawia</i>	487	-		-	487
<i>Estonia</i>	486	-		-	486
<i>Finlandia</i>	391	26		-	417
<i>Holandia</i>	404	225		(224)	405
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	(23)	332		-	309
<i>Izrael</i>	-	259		-	259
<i>Australia</i>	-	198		-	198
<i>Irlandia</i>	181	13		-	194
<i>Korea</i>	-	174		-	174
<i>Malta</i>	170	-		-	170
<i>Kuwejt</i>	157	-		-	157
<i>inne</i>	769	12	-	-	781
Przychody z umów z klientami, razem	348 672	209 934	-	(133 602)	425 004

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 30 września 2021 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	548 928	143 691	1 371	(120 759)	573 231
<i>Polska</i>	244 612	18 400	254	(8 562)	254 704
<i>Niemcy</i>	79 712	119 350	-	(111 506)	87 556
<i>Ukraina</i>	69 354	-	-	-	69 354
<i>Rosja</i>	67 622	-	426	-	68 048
<i>Rumunia</i>	40 696	5	-	-	40 701
<i>Włochy</i>	12 072	5 213	-	-	17 285
<i>Czechy</i>	17 754	9	-	-	17 763
<i>Węgry</i>	17 106	(5)	-	-	17 101
<i>Tajlandia</i>	-	719	691	(691)	719
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	173 742	701 583	460	-	875 785
<i>Stany Zjednoczone</i>	-	271 403	-	-	271 403
<i>Wielka Brytania</i>	316	257 609	-	-	257 925
<i>Szwecja</i>	12 491	116 912	3	-	129 406
<i>Francja</i>	46 171	-	1	-	46 172
<i>Niderlandy</i>	5 229	28 193	1	-	33 423
<i>Finlandia</i>	25 795	1	-	-	25 796
<i>Portugalia</i>	11 795	-	3	-	11 798
<i>Szwajcaria</i>	9 881	112	414	-	10 407
<i>Australia</i>	33	10 259	-	-	10 292
<i>Hiszpania</i>	8 354	946	-	-	9 300
<i>Litwa</i>	8 054	-	1	-	8 055
<i>Białoruś</i>	749	6 157	-	-	6 906
<i>Kanada</i>	-	6 820	-	-	6 820
<i>Chorwacja</i>	5 877	-	8	-	5 885
<i>Bułgaria</i>	5 376	-	7	-	5 383
<i>Słowenia</i>	4 335	-	-	-	4 335
<i>Austria</i>	4 131	-	-	-	4 131
<i>Łotwa</i>	3 945	-	3	-	3 948
<i>Słowacja</i>	3 903	-	-	-	3 903
<i>Belgia</i>	2 979	20	6	-	3 005
<i>Nowa Zelandia</i>	-	2 820	-	-	2 820
<i>Serbia</i>	2 520	-	-	-	2 520
<i>Mołdawia</i>	2 254	-	-	-	2 254
<i>RPA</i>	1 761	-	-	-	1 761
<i>Gruzja</i>	1 558	-	-	-	1 558
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	1 206	327	11	-	1 544
<i>Estonia</i>	1 168	-	1	-	1 169
<i>Grecja</i>	693	1	1	-	695
<i>Afganistan</i>	533	-	-	-	533
<i>Islandia</i>	532	-	-	-	532
<i>Turcja</i>	404	-	-	-	404
<i>Chiny</i>	352	-	-	-	352
<i>Macedonia</i>	305	-	-	-	305
<i>Malta</i>	296	-	-	-	296
<i>Mali</i>	281	-	-	-	281
<i>inne</i>	465	3	-	-	468
Przychody z umów z klientami, razem	722 670	845 274	1 831	(120 759)	1 449 016

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 lipca do 30 września 2021 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	166 001	34 293	560	(18 082)	182 772
<i>Polska</i>	80 107	10 111	99	(288)	90 029
<i>Ukraina</i>	22 012	-	-	-	22 012
<i>Niemcy</i>	14 779	24 425	-	(17 499)	21 705
<i>Rosja</i>	21 065	-	166	-	21 231
<i>Rumunia</i>	14 292	4	-	-	14 296
<i>Włochy</i>	5 720	(6)	-	-	5 714
<i>Czechy</i>	5 524	9	-	-	5 533
<i>Węgry</i>	2 502	(41)	-	-	2 461
<i>Tajlandia</i>	-	(209)	295	(295)	(209)
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	38 315	141 229	4	-	178 940
<i>Wielka Brytania</i>	138	57 707	-	-	57 845
<i>Stany Zjednoczone</i>	-	51 807	-	-	51 807
<i>Szwecja</i>	7 817	29 355	3	-	37 175
<i>Francja</i>	5 354	-	-	-	5 354
<i>Szwajcaria</i>	4 442	1	-	-	4 443
<i>Białoruś</i>	613	2 458	-	-	3 071
<i>Bułgaria</i>	2 813	-	5	-	2 818
<i>Litwa</i>	2 386	-	1	-	2 387
<i>Chorwacja</i>	2 145	-	-	-	2 145
<i>Portugalia</i>	2 012	-	3	-	2 015
<i>Łotwa</i>	1 546	-	2	-	1 548
<i>Słowacja</i>	1 534	-	-	-	1 534
<i>Słowenia</i>	1 172	-	-	-	1 172
<i>Belgia</i>	825	11	1	-	837
<i>Gruzja</i>	783	-	-	-	783
<i>Serbia</i>	740	-	-	-	740
<i>Grecja</i>	633	1	-	-	634
<i>Mołdawia</i>	599	-	-	-	599
<i>Afganistan</i>	533	-	-	-	533
<i>Hiszpania</i>	500	(12)	-	-	488
<i>Nowa Zelandia</i>	-	423	-	-	423
<i>Mali</i>	281	-	-	-	281
<i>Estonia</i>	259	-	-	-	259
<i>inne</i>	585	(525)	(11)	-	49
Przychody z umów z klientami, razem	204 316	175 522	564	(18 082)	361 712

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku Grupa Kapitałowa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 66.518 tys. zł (w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku wartość nabytych rzeczowych aktywów trwałych wynosiła 126.746 tys. zł). Wartości nabytych aktywów trwałych wynika głównie z inwestycji realizowanej w Tajlandii, związanej z budową kolejnej fabryki.

2. Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<u>Stan na 30 września 2022 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	6 612	-	1 467	-	8 079
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(2 856)	-	(648)	-	(3 504)
Wartość bilansowa netto	-	3 756	-	819	-	4 575
<u>Stan na 30 czerwca 2022 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	6 347	-	1 448	-	7 795
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(2 609)	-	(627)	-	(3 236)
Wartość bilansowa netto	-	3 738	-	821	-	4 559
<u>Stan na 31 grudnia 2021 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	6 329	-	2 265	-	8 594
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(2 122)	-	(737)	-	(2 859)
Wartość bilansowa netto	-	4 207	-	1 528	-	5 735
<u>Stan na 30 września 2021r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	6 329	-	2 326	-	8 655
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(1 876)	-	(869)	-	(2 745)
Wartość bilansowa netto	-	4 453	-	1 457	-	5 910

3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego**Oplaty z tytułu umów leasingu finansowego płatne w okresie:**

	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
<u>Stan na 30 września 2022 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	1 215	3 212	-	4 427
Koszty finansowe (-)	53	66	-	119
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 162	3 146	-	4 308
<u>Stan na 30 czerwca 2022 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	1 192	3 094	-	4 286
Koszty finansowe (-)	54	68	-	122
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 138	3 026	-	4 164
<u>Stan na 31 grudnia 2021 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	1 371	3 612	-	4 983
Koszty finansowe (-)	65	88	-	153
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 306	3 524	-	4 830
<u>Stan na 30 września 2021r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	1 441	3 840	-	5 281
Koszty finansowe (-)	70	100	-	170
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 371	3 740	-	5 111

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

4. Aktywa niematerialne

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku Grupa Kapitałowa nabyła aktywa niematerialne o wartości 10.682 tys. zł (w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku Grupa Kapitałowa nabyła aktywa niematerialne o wartości 1.827 tys. zł).

5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 30.09.2022r.	okres 01.01.- 30.06.2022r.	okres 01.01.- 31.12.2021r.	okres 01.01.- 30.09.2021r.
Stan na początek okresu	28 375	28 375	6 487	6 487
- odniesione na wynik finansowy	28 375	28 375	6 487	6 487
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	26 293	25 879	28 375	29 328
- odniesione na wynik finansowy z tytułu:	26 293	25 879	28 375	29 328
- niezapłacone odsetki od pożyczek	-	-	-	-
- różnice kursowe bilansowe	1 062	479	300	130
- strata podatkowa do rozliczenia	15 898	16 182	10 996	-
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	492	468	434	51
- rezerwa na urlopy	153	235	202	174
- inne rezerwy	987	774	508	1 655
- odpisy aktualizujące zapasy	3 683	4 320	8 225	14 212
- odpisy aktualizujące należności z tytułu wpłaconych zaliczek na dostawy	-	-	2 179	-
- odpisy aktualizujące należności	133	151	101	3 961
- inne odpisy	-	-	-	-
- zobowiązanie z tytułu leasingu	752	719	824	883
- wycena instrumentów finansowych	65	-	387	90
- przeszacowanie aktywów trwałych	-	-	-	-
- znaki towarowe	1 373	1 373	1 373	1 545
- marża niezrealizowana w zapasach	350	331	2 420	6 446
- inne	1 345	847	426	181
- odniesione na kapitał własny:	-	-	-	-
- przeszacowanie aktywów trwałych	-	-	-	-
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie	(2 082)	(2 496)	21 888	22 841
- odniesione na wynik finansowy	(2 082)	(2 496)	21 888	22 841
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w podziale na termin realizacji

	stan na dzień 30.09.2022r.	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 30.09.2021r.
- przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	8 272	8 126	9 574	2 262
- przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	18 021	17 753	18 801	27 066
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	26 293	25 879	28 375	29 328

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

6. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 30.09.2022r.	okres 01.01.- 30.06.2022r.	okres 01.01.- 31.12.2021r.	okres 01.01.- 30.09.2021r.
Stan na początek okresu	4 348	4 348	2 957	2 957
- odniesione na wynik finansowy	4 348	4 348	2 957	2 957
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	5 781	4 970	4 348	4 067
- odniesione na wynik finansowy z tytułu:	5 781	4 970	4 348	4 067
- różnice kursowe z przeliczeń	-	-	-	-
- niezrealizowane przychody odsetkowe	-	-	-	-
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	2 455	946	284	505
- nadwyżka wartości podatkowej środków trwałych nad ich wartością bilansową	2 397	3 053	3 066	1 874
- środki trwałe w leasingu	893	869	998	1 071
- nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	-	-	-	-
- inne	-	31	-	1 222
- odniesione na kapitał własny:	-	-	-	-
- przeszacowanie aktywów trwałych	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie	1 433	622	1 391	1 110
- odniesione na wynik finansowy	1 433	622	1 391	1 110
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w podziale na termin realizacji

	okres 01.01.- 30.09.2022r.	okres 01.01.- 30.06.2022r.	okres 01.01.- 31.12.2021r.	okres 01.01.- 30.09.2021r.
- przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	2 002	2 756	2 969	1 844
- przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	3 779	2 214	1 379	2 223
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	5 781	4 970	4 348	4 067

Zmiana odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 30.09.2022r.	okres 01.01.- 30.06.2022r.	okres 01.01.- 31.12.2021r.	okres 01.01.- 30.09.2021r.
Zmiana podatku odroczonego ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:				
- odniesione na wynik finansowy	(3 515)	(3 118)	20 497	21 731
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-
Bilansowa zmiana podatku odroczonego	(3 515)	(3 118)	20 497	21 731
- różnice kursowe z przeliczeń	(40)	5	(97)	(247)
Podatek odroczonego ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(3 555)	(3 113)	20 400	21 484

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

7. Zapasy

	stan na dzień 30.09.2022r.	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 30.09.2021r.
Materiały	21 752	22 192	15 705	16 539
Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
Produkty gotowe	55 728	54 966	123 874	85 539
Towary	169 755	210 358	135 889	299 582
Zapasy ogółem brutto	247 235	287 516	275 468	401 660
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(22 598)	(28 760)	(45 073)	(79 908)
Zapasy w wartości bilansowej	224 637	258 756	230 395	321 752

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy

	stan na dzień 30.09.2022r.	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 30.09.2021r.
Stan odpisów na początek okresu	(45 073)	(45 073)	(2 277)	(2 277)
- Różnice z przeliczeń	266	(241)	7	(754)
- Zwiększenie	(6 234)	(5 549)	(42 832)	(76 906)
- Wykorzystanie	1 907	1 907	-	-
- Rozwiązanie	26 536	20 196	29	29
Stan odpisów na koniec okresu	(22 598)	(28 760)	(45 073)	(79 908)

Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny Spółki Grupy utworzyły odpisy aktualizujące wartość zapasów, stan odpisów w prezentowanym sprawozdaniu na dzień 30 września 2022 roku wyniósł 22.598 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 cena sprzedaży, 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.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 krótkoterminowe**

	stan na dzień 30.09.2022r.	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 30.09.2021r.
Należności z tytułu udzielonych pożyczek -od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Należności z tytułu udzielonych pożyczek -od jednostek pozostałych	-	-	-	-
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych (brutto)	-	-	-	-
Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pow.	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych (netto)	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych (brutto)	80 277	77 646	100 375	104 622
Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	(1 772)	(1 707)	(1 101)	(1 251)
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych (netto)	78 505	75 939	99 274	103 371
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16 630	19 215	21 885	19 659
w tym nadpłata w podatku dochodowym od osób prawnych	6 414	6 697	4 838	1 707
Zaliczki na dostawy (brutto)	6 567	6 125	34 435	68 661
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu zaliczek na dostawy (*)	-	-	(11 470)	(20 361)
Zaliczki na towary (netto)	6 567	6 125	22 965	48 300
Pozostałe należności (netto) od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Pozostałe należności (brutto) od pozostałych jednostek	5 011	1 951	3 662	6 054
Odpis aktualizujący wartość należności pozostałych	-	(213)	(226)	(464)
Pozostałe należności (netto) wobec pozostałych jednostek	5 011	1 738	3 436	5 590
Rozliczenia międzyokresowe czynne	1 441	1 806	915	909
Należności z tytułu wyceny kontraktu forward	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe, razem (brutto)	109 926	106 743	161 272	199 905
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 772)	(1 920)	(12 797)	(22 076)
Należności krótkoterminowe, razem (netto)	108 154	104 823	148 475	177 829
w tym nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych	6 414	6 697	4 838	1 707
w tym należności handlowe i pozostałe, wartość bilansowa	101 740	98 126	143 637	176 122

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 osiągnięcie pełnej kwoty należności, zgodnie z pierwotnymi warunkami, przestało być prawdopodobne.

(*) Na dzień 30 września 2022 roku Emitent rozwiązał w pełni utworzony w roku 2021 odpis aktualizujący na zaliczkę wpłaconą dostawcy w związku z zamówionym towarem, w związku z rozliczeniem zaliczki.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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.- 30.09.2022r.	okres 01.01.- 30.06.2022r.	okres 01.01.- 31.12.2021r.	okres 01.01.- 30.09.2021r.
Stan odpisów na początek okresu	(12 797)	(12 797)	(2 097)	(2 097)
- Różnice z przeliczeń	70	9	146	(64)
- Zwiększenie	(730)	(596)	(11 518)	(20 732)
- Wykorzystanie	15	15	330	717
- Rozwiązanie	11 670	11 449	342	100
Stan odpisów na koniec okresu	(1 772)	(1 920)	(12 797)	(22 076)

9. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	stan na dzień 30.09.2022r.	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 30.09.2021r.
- Koszty doradztwa	40	46	20	49
- Ubezpieczenia	155	206	269	179
- Prenumerata	134	77	4	7
- Koszty delegacji	-	-	-	8
- Koszty rekrutacji	67	145	80	64
- Fundusz socjalny	93	186	-	78
- Podatek od nieruchomości	95	95	-	34
- Inne usługi	44	78	100	-
- Licencje i certyfikaty	917	917	353	275
- Inne	(104)	56	89	215
Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem	1 441	1 806	915	909

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

10. Pozostałe aktywa finansowe

	stan na dzień 30.09.2022r.	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 30.09.2021r.
- Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych- wartość nabycia	-	-	131 914	282 583
w tym:				
TFI Skarbiec	-	-	-	-
TFI BNP Paribas	-	-	66 944	117 583
TFI Quercus	-	-	-	50 000
TFI NN	-	-	64 970	115 000
- Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych- wycena	-	-	(2 028)	1 433
w tym:				
TFI Skarbiec	-	-	-	-
TFI BNP Paribas	-	-	(1 577)	796
TFI Quercus	-	-	-	300
TFI NN	-	-	(451)	337
- Obligacje i listy hipoteczne - wartość nabycia	80 989	100 200	65 809	-
- Obligacje i listy hipoteczne - wycena	373	(276)	-	-
- Certyfikaty inwestycyjne w Fundusze Inwestycyjne Zamknięte - wartość nabycia	41 861	28 018	-	-
- Certyfikaty inwestycyjne w Fundusze Inwestycyjne Zamknięte - wycena	(836)	(1 495)	-	-
- Akcje	71 698	49 248	-	-
- Akcje wycena	(4 056)	(2 034)	-	-
- Należności z tytułu wyceny kontraktów forward	-	372	-	-
Pozostałe aktywa finansowe, razem	190 029	174 033	195 695	284 016

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka wykazała pozostałe aktywa finansowe, w tej pozycji istotną wartość stanowią środki pieniężne zainwestowane w obligacje skarbowe, obligacje zabezpieczone przez Skarb Państwa, obligacje korporacyjne o wysokim ratingu, listy hipoteczne, certyfikaty inwestycyjne Funduszy Inwestycyjnych Zamkniętych oraz akcje, a inwestycje były dokonywane m.in. przez wyspecjalizowany podmiot wealth management z siedzibą w Szwajcarii.

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 akcji oraz jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych oraz wydatki na nabycie obligacji i listów hipotecznych w wysokości 131 073 tys. PLN, dodatkowo w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wykazano wpływy z umorzenia jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych oraz ze sprzedaży obligacji w wysokości 161 770. tys. PLN

11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień 30.09.2022r.	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 30.09.2021r.
- Środki pieniężne w kasie i banku	203 988	214 211	338 237	197 786
- Inne środki pieniężne (depozyty krótkoterminowe)	52 245	50 657	1 369	-
Środki pieniężne, razem	256 233	264 868	339 606	198 335

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

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

12. Aktywa finansowe

Grupa kwalifikuje aktywa finansowe do następujących kategorii:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,

Aktywa finansowe w podziale na kategorie

	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Razem
<u>Stan na dzień 30 września 2022 roku wg kategorii MSSF 9</u>				
Udzielone pożyczki	43 881	-	-	43 881
Należności z tytułu dostaw i usług	78 505	-	-	78 505
Należności z tytułu wyceny kontraktu forward	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	81 362	108 667	190 029
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	256 233	-	-	256 233
Aktywa finansowe razem	378 619	81 362	108 667	568 648
<u>Stan na dzień 30 czerwca 2022 roku wg kategorii MSSF 9</u>				
Udzielone pożyczki	52 200	-	-	52 200
Należności z tytułu dostaw i usług	75 939	-	-	75 939
Należności z tytułu wyceny kontraktu forward	-	-	372	372
Pozostałe aktywa finansowe	-	99 924	73 737	173 661
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	264 868	-	-	264 868
Aktywa finansowe razem	393 007	99 924	74 109	567 040
<u>Stan na dzień 31 grudnia 2021 roku wg kategorii MSSF 9</u>				
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	99 274	-	-	99 274
Należności z tytułu wyceny kontraktu forward	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	65 809	129 886	195 695
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	339 606	-	-	339 606
Aktywa finansowe razem	438 880	65 809	129 886	634 575
<u>Stan na dzień 30 września 2021 roku wg kategorii MSSF 9</u>				
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	103 371	-	-	103 371
Należności z tytułu wyceny kontraktu forward	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	284 016	284 016
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	198 335	-	-	198 335
Aktywa finansowe razem	301 706	-	284 016	585 722

Pozostałe aktywa niefinansowe (pozostałe należności) obejmują w szczególności należności z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń oraz należności z tytułu wpłaconych zaliczek, które będą rozliczone poprzez dostawę towarów, usług lub środków trwałych. Pozostałe należności ujemowane są w kwocie wymaganej, nie są wykazywane w aktywach finansowych w podziale na kategorie

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

13. Wyemitowany kapitał akcyjny

Na dzień 30 września 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"	imiennie	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"	imiennie	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
Liczba akcji, razem (*)			10 647 166					
Kapitał zakładowy, razem				10 647 166 zł				
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)				1 zł				
Liczba głosów, razem					13 753 916			

(*) Prezentowana na dzień 30 września 2022 roku liczba akcji zawiera również akcje własne nabyte przez Spółkę w celu umorzenia w ilości 876.731 sztuk

W dniu 27.01.2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwały o umorzeniu 876.731 akcji nabytych przez Emitenta w celu umorzenia i obniżeniu kapitału zakładowego. Uchwały te zostały uchylone uchwałami podjętymi na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 27.07.2022 roku. Umorzenie akcji i obniżenie kapitału zakładowego nie zostały zarejestrowane 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 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 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.

(**) Akcje własne. Zgodnie z art. 364 § 2 Kodeksu spółek handlowych Emitent nie wykonuje praw udziałowych z własnych akcji, z wyjątkiem uprawnień do ich zbycia lub wykonywania czynności, które zmierzają do zachowania tych praw.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

14. Szczegółowe informacje dotyczące pozycji wykazanych w kapitałach własnych

Informacja dotycząca ilości akcji.

Na dzień 30 września 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 stycznia 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały o umorzeniu 876.731 szt. akcji i obniżeniu kapitału zakładowego Emitenta o kwotę 876.731,00 zł, to jest z kwoty 10.647.166,00 zł do kwoty 9.770.435,00 zł. Do dnia 30 czerwca 2022 r, i do dnia sporządzenia sprawozdania ta zmiana kapitału nie została zarejestrowana w KRS. W związku z tym Emitent prezentuje te akcje w niniejszym sprawozdaniu w kapitale podstawowym.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 27 lipca 2022 r. podjęło uchwały m.in. o uchyleniu uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 27 stycznia 2022 roku w sprawie umorzenia 876.731 akcji własnych oraz w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Emitenta o kwotę 876.731 zł, a także o zmianie uchwały nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 3 czerwca 2020 roku w sprawie upoważnienia do nabycia akcji własnych oraz uchwały nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 20 kwietnia 2021 roku w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych w celu ich umorzenia oraz utworzenia kapitału rezerwowego przeznaczonego na nabycie akcji własnych w celu ich umorzenia.

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

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

-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
SUMA	680 096		331 940
koszty związane z nabyciem akcji			142
Wydatki na nabycie akcji własnych w okresie 01.01.2021 do 31.12.2021			332 082

-zaprezentowane w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym
za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2021 roku

data nabycia akcji	ilość w sztukach	średnia cena jednostkowa w PLN	wartość nabytych akcji w tys. PLN
	876 731	39,07	342 558
SUMA	876 731		342 558
koszty związane z nabyciem akcji			163
Wydatki na nabycie akcji własnych w okresie 01.01.2020 do 31.12.2021			342 721

Pozostałe kapitały rezerwowe

W pozycji bilansowej "Pozostałe kapitały rezerwowe" Grupa prezentuje:

	stan na dzień 30.09.2022r.	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 30.09.2021r.
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	142	142	142	142
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	142	142	142	142

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

Zyski zatrzymane

W dniu 3 czerwca 2020 roku uchwałą WZA kwota w wysokości 30.700 tys. zł przeznaczona została na kapitał rezerwowy 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 rezerwowy 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 30.09.2022r.	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 30.09.2021r.
Kapitał przeznaczony na nabycie akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia	4	4	4	4
Wydatki na akcje własne	(342 721)	(342 721)	(342 721)	(342 721)
Akcje własne w cenie nabycia	342 721	342 721	342 721	342 721
Kapitał rezerwowy tworzony ustawowo w Tajlandii	3 948	3 948	3 948	-
Zyski zatrzymane w poprzednich okresów	1 071 412	1 071 625	629 830	634 219
Zysk (strata) netto za okres	16 002	(2 199)	444 852	439 909
Pozycja bilansowa: Zyski zatrzymane	1 091 366	1 091 366	1 078 634	1 074 132

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

15. Rezerwy

	Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 30 września 2021 roku
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 084	143	-	-	(45)	1 182
Rezerwa na urlopy	984	296	(108)	-	(32)	1 140
Inne rezerwy (*)	933	2 987	(831)	-	(27)	3 062
Rezerwy razem	3 001	3 426	(939)	-	(104)	5 384

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

	Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 30 czerwca 2022 roku
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 146	102	-	-	104	2 352
Rezerwa na urlopy	1 365	243	(38)	-	(52)	1 518
Inne rezerwy	980	1 888	(750)	(32)	127	2 213
Rezerwy razem	4 491	2 233	(788)	(32)	179	6 083

	Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 30 września 2022 roku
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 146	159	-	-	167	2 472
Rezerwa na urlopy wypoczynkowe	1 365	(172)	(41)	-	(82)	1 070
Inne rezerwy	980	2 421	(831)	(32)	129	2 667
Rezerwy razem	4 491	2 408	(872)	(32)	214	6 209

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Rezerwy

	stan na dzień 30.09.2022r.	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 30.09.2021r.
Długoterminowe rezerwy	2 455	2 336	2 163	1 192
Krótkoterminowe rezerwy	3 754	3 747	2 328	4 192
Rezerwy, razem	6 209	6 083	4 491	5 384

16. Kredyty i pożyczki

	stan na dzień 30.09.2022r.	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 30.09.2021r.
<u>Długoterminowe:</u>				
Wobec jednostek pozostałych	-	-	-	-
- kredyty	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem	-	-	-	-
<u>Krótkoterminowe:</u>				
Wobec jednostek pozostałych	-	-	-	-
- kredyty	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki, razem	-	-	-	-

17. Zobowiązania z tytułu leasingu

	stan na dzień 30.09.2022r.	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 30.09.2021r.
<u>Długoterminowe:</u>				
Wobec jednostek powiązanych	1 571	1 501	1 732	1 846
- z tytułu leasingu finansowego środków transportu	-	-	-	-
- z tytułu leasingu finansowego budynków	1 571	1 501	1 732	1 846
Wobec jednostek pozostałych	1 575	1 525	1 792	1 894
- z tytułu leasingu finansowego środków transportu	300	129	175	156
- z tytułu leasingu finansowego budynków	1 275	1 396	1 617	1 738
Zobowiązania z tytułu leasingu długoterminowe, razem	3 146	3 026	3 524	3 740
<u>Krótkoterminowe:</u>				
Wobec jednostek powiązanych	529	459	449	444
- z tytułu leasingu finansowego budynków	529	459	449	444
Wobec jednostek pozostałych	633	679	857	927
- z tytułu leasingu finansowego środków transportu	160	217	406	478
- z tytułu leasingu finansowego budynków	473	462	451	449
Zobowiązania z tytułu leasingu krótkoterminowe, razem	1 162	1 138	1 306	1 371
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	4 308	4 164	4 830	5 111

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

18. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	stan na dzień 30.09.2022r.	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 30.09.2021r.
Wobec jednostek powiązanych	79	82	87	96
- z tytułu dostaw i usług	79	82	87	96
- inne	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	52 797	87 924	129 333	159 398
- z tytułu wyceny kontraktu forward	392	347	-	1 992
- z tytułu dostaw i usług	29 136	46 803	57 027	84 046
- zaliczki otrzymane na dostawy	2 728	23 883	27 717	29 067
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 903	5 964	29 907	30 572
- w tym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	510	-	24 613	25 638
- z tytułu wynagrodzeń	4 188	3 566	4 213	3 449
- z tytułu zakupu środków trwałych	2 693	1 327	959	688
- rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	8 701	5 892	9 497	9 533
- inne	56	142	13	51
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	52 876	88 006	129 420	159 494
w tym zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	510	-	24 613	25 638
w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	52 366	88 006	104 807	133 856

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

	stan na dzień 30.09.2022r.	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 30.09.2021r.
Przychody przyszłych okresów stanowiące wartość netto sfinansowanych ze środków ZFRON środków trwałych (*)	7	7	7	8
Przychody przyszłych okresów wynikające z wystawionych faktur zaliczkowych sprzedaży	-	-	-	209
Rozliczenia międzyokresowe kosztów premii (**)	7 765	5 069	8 367	4 684
Rozliczenia międzyokresowe kosztów wysyłki towaru (**)	-	-	413	162
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe (**)	929	816	710	4 470
Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów, razem	8 701	5 892	9 497	9 533

(*) 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 dziewięciu miesięcy 2022 roku wyniosła 5 tys. zł.

(**) W oznaczonych pozycjach rozliczeń międzyokresowych dokonano zmiany prezentacji danych na 31 grudnia 2021 roku i danych na 30 września 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.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

19. Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe

	stan na dzień 30.09.2022r.	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 30.09.2021r.
<i>Przychody przyszłych okresów stanowiące wartość netto sfinansowanych ze środków ZFRON środków trwałych</i>	158	160	163	165
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	67	64	64	32
Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe, razem	225	224	227	197

20. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych.
Zabezpieczenia do umów kredytowych i umów o akredytywy wymienione są w nocie 23.

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 zostało zakończone.

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 uchylił skarżoną decyzję MUCS wydaną w II instancji, w związku z czym sprawa była ponownie rozpatrywana przez Naczelnika MUCS działającego jako organ odwoławczy (II instancji). W dniu 8 lipca 2022 roku Naczelnik Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie po rozpatrzeniu odwołania Spółki uchylił w całości decyzję organu I instancji i umorzył postępowanie w sprawie. Rozstrzygnięcie pozostaje bez wpływu na wyniki Emitenta w roku bieżącym.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

21. Zobowiązania finansowe w podziale na kategorie

	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Instrumenty pochodne zabezpieczające	Razem
Stan na dzień 30 września 2022 roku wg kategorii MSSF 9				
Zobowiązania długoterminowe:	-	3 146	-	3 146
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	3 146	-	3 146
Zobowiązania krótkoterminowe:	582	30 377	-	30 959
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	29 215	-	29 215
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	1 162	-	1 162
Pochodne instrumenty finansowe	582	-	-	582
Kategoria zobowiązań finansowych, razem	582	33 523	-	34 105
Stan na dzień 30 czerwca 2022 roku wg kategorii MSSF 9				
Zobowiązania długoterminowe:	-	3 026	-	3 026
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	3 026	-	3 026
Zobowiązania krótkoterminowe:	347	48 023	-	48 370
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	46 885	-	46 885
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	1 138	-	1 138
Pochodne instrumenty finansowe	347	-	-	347
Kategoria zobowiązań finansowych razem	347	51 049	-	51 396
Stan na dzień 31 grudnia 2021 roku wg kategorii MSSF 9				
Zobowiązania długoterminowe:	-	3 524	-	3 524
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	3 524	-	3 524
Zobowiązania krótkoterminowe:	-	58 420	-	58 420
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	57 114	-	57 114
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	1 306	-	1 306
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-
Kategoria zobowiązań finansowych razem	-	61 944	-	61 944
Stan na dzień 30 września 2021 roku wg kategorii MSSF 9				
Zobowiązania długoterminowe:	-	3 740	-	3 740
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	3 740	-	3 740
Zobowiązania krótkoterminowe:	1 992	85 513	-	87 505
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	84 142	-	84 142
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	1 371	-	1 371
Pochodne instrumenty finansowe	1 992	-	-	1 992
Kategoria zobowiązań finansowych razem	1 992	89 253	-	91 245

Pozostałe zobowiązania niefinansowe obejmują w szczególności zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług oraz zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek, które będą rozliczone poprzez dostawę towarów, usług lub środków trwałych (opisane w nocie 18). Pozostałe zobowiązania niefinansowe ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty

22. Klasy instrumentu finansowego

	stan na dzień 30.09.2022r.	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021r.	stan na dzień 30.09.2021r.
<u>Hierarchia wartości godziwej instrumentów finansowych (poziom 2)</u>				
Należności z tytułu wyceny kontraktu forward	-	372	-	-
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktu forward	392	347	-	1 992
Jedn. uczestnictwa w fund. Inwest. (wart. nabycia i wycena)	-	-	129 886	-
Obligacje i listy hipoteczne (wart. nabycia i wycena)	81 362	99 924	65 809	-
Certyfikaty inwest. w Fundusze Inwestycyjne Zamknięte (wart. nabycia i wycena)	41 025	26 523	-	-
Akcje (wart. nabycia i wycena)	67 642	47 214	-	-

Zarówno w okresie sprawozdawczym jak i w okresach porównywalnych nie dokonano przesunięć między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych jak również nie miała miejsca zmiana klasyfikacji instrumentów w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych instrumentów.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

23. 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 30 września 2022 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
mBank S.A.	Limit na gwarancje	2 000	0	PLN	-	06.11.2015	28.06.2024	1
mBank S.A.	Limit na akredytywy	5 000	0	PLN	-	06.11.2015	28.06.2024	
PKO Bank Polski S.A.	Limit na akredytywy	20 000	10 492	PLN	-	12.03.2018	11.04.2024	2
PKO Bank Polski S.A.	Limit na gwarancje celne	1 000	0	PLN	-	12.03.2018	11.04.2024	
Suma zobowiązań z tytułu kredytów			-					
Suma zobowiązań z tytułu akredytyw			10 492					

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

Institucja finansowa	Rodzaj finansowania	2000	Saldo na 30 września 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	01.03.2011	-	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 30 września 2022 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
AO Raiffeisen Bank	Kredyt w rachunku bieżącym	30 000	0	RUB	stawka referencyjna+marż banku	29.01.2021	30.12.2022	brak

Zabezpieczenia do umów kredytowych i umów o akredytywy

- Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 par 1 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 10,5 mln PLN
- Hipoteka umowna łączna do kwoty 31,5 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 31,5 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 35,7 mln PLN.
- Hipoteka na nieruchomościach należących do Mercator Medical (Thailand) Ltd., zastaw na należących do niej maszynach, sprzęcie i wyposażeniu.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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**24. Przychody netto ze sprzedaży**

	okres 01.01.- 30.09.2022r.	okres 01.07.- 30.09.2022r.	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	229 737	79 908	769 364	172 442
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	195 267	59 020	679 652	189 270
Przychody netto ze sprzedaży , razem	425 004	138 928	1 449 016	361 712

25. Struktura przychodów ze sprzedaży produktów i usług

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

	okres 01.01.- 30.09.2022r.	okres 01.07.- 30.09.2022r.	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.
- Rynek krajowy	152 313	54 953	67 939	30 892
- Rynek zagraniczny	77 424	24 955	701 425	141 550
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, razem	229 737	79 908	769 364	172 442

26. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

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

	okres 01.01.- 30.09.2022r.	okres 01.07.- 30.09.2022r.	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.
- Rynek krajowy	150 768	47 965	505 292	151 880
- Rynek zagraniczny	44 499	11 055	174 360	37 390
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	195 267	59 020	679 652	189 270

27. Wynik na działalności operacyjnej w układzie kalkulacyjnym

	okres 01.01.- 30.09.2022r.	okres 01.07.- 30.09.2022r.	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	229 737	79 908	769 364	172 442
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	195 267	59 020	679 652	189 270
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(193 796)	(74 139)	(220 324)	(66 561)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(195 994)	(57 766)	(585 232)	(213 736)
Zysk (strata) na sprzedaży brutto	35 214	7 023	643 460	81 415
Koszty sprzedaży	(65 606)	(21 772)	(50 512)	(16 833)
Koszty ogólnego zarządu	(31 119)	(12 713)	(35 098)	(11 079)
Zysk (strata) na sprzedaży netto	(61 511)	(27 462)	557 850	53 503
Pozostałe przychody operacyjne	63 456	29 612	4 264	985
Pozostałe koszty operacyjne	(9 895)	(985)	(98 371)	(1 361)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(7 950)	1 165	463 743	53 127

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

28. Pozostałe przychody operacyjne

	okres 01.01.- 30.09.2022r.	okres 01.07.- 30.09.2022r.	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	288	232	94	66
Rozwiązanie odpisów aktualizujących:	38 206	6 561	129	3
- należności	224	221	100	3
- należności z tytułu wpłaconych zaliczek na dostawy	11 446	-	-	-
- zapasy	26 536	6 340	29	-
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	24 962	22 819	4 041	916
- zwrot kosztów zastępstwa procesowego	111	90	622	355
- przychody ze sprzedaży nadwyżek surowca	32	1	781	-
- dofinansowanie kosztów amortyzacji ZFRON	5	2	8	3
- nadwyżki inwentaryzacyjne	727	636	44	1
- odszkodowania za szkody komunikacyjne	6	4	12	(37)
- pozostałe odszkodowania i darowizny otrzymane	737	413	164	67
- sprzedaż odpadów	427	116	348	121
- prowizje od transferu waluty	-	-	364	77
- przychody z tytułu refakturowanych kosztów transportu	(2)	(2)	-	-
- przychody ze zwrotu podatków przy eksporcie towarów	58	(57)	1 079	257
- przychody z tytułu niezwróconych zaliczek	21 275	21 275	-	-
- inne	1 586	341	619	72
Pozostałe przychody operacyjne, razem	63 456	29 612	4 264	985

29. Pozostałe koszty operacyjne

	okres 01.01.- 30.09.2022r.	okres 01.07.- 30.09.2022r.	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(6 964)	(819)	(97 638)	(1 283)
- odpisy aktualizujące należności	(730)	(134)	(20 732)	(7 975)
- odpisy aktualizujące zapasy	(6 234)	(685)	(76 906)	6 692
Darowizny	(815)	-	(63)	(21)
Inne koszty operacyjne	(2 116)	(166)	(670)	(57)
- koszty sądowe i zastępstwa procesowego	(194)	(40)	(165)	-
- koszty związane z reklamacjami	(350)	(63)	(218)	(72)
- naprawy powypadkowe samochodów	(43)	(1)	(10)	(4)
- odpisanie nieściągalnych wierzytelności	-	-	-	-
- darowizny	-	-	-	-
- wartość zlikwidowanych środków trwałych i zaniechanych inwestycji	-	-	(69)	(43)
- niedobory inwentaryzacyjne	(10)	-	-	-
- kary, sankcje	(94)	(24)	(175)	(9)
- inne	(1 427)	(40)	(33)	71
Pozostałe koszty operacyjne, razem	(9 895)	(985)	(98 371)	(1 361)

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

30. Przychody finansowe

	okres 01.01.- 30.09.2022r.	okres 01.07.- 30.09.2022r.	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.
Odsetki od pożyczek	1 575	1 172	-	-
- od jednostek powiązanych	1 575	1 172	-	-
- od jednostek pozostałych	-	-	-	-
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	4 767	1 937	283	79
Dodatnie różnice kursowe	34 745	20 718	7 566	162
Pozostałe przychody finansowe	2 692	736	3 701	2 280
- otrzymane odsetki	46	36	305	48
- dywidenda	(0)	-	-	-
- wycena kontraktów forward	-	-	-	-
- wycena instrumentów finansowych	-	-	1 328	1 797
- odsetki od obligacji	1 996	472	-	-
- przychody z posiadania jednostek uczestnictwa w TFI	159	-	1 891	435
- inne	491	228	177	-
Przychody finansowe, razem	43 779	24 563	11 550	2 521

31. Koszty finansowe

	okres 01.01.- 30.09.2022r.	okres 01.07.- 30.09.2022r.	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.
Odsetki wobec powiązanych jednostek	(42)	(16)	(15)	(10)
- od kredytów i pożyczek	-	-	-	-
- pozostałe	(42)	(16)	(15)	(10)
Odsetki wobec pozostałych jednostek	(263)	(60)	(78)	61
- od kredytów i pożyczek	(60)	(51)	(70)	32
- pozostałe	(203)	(9)	(8)	29
Ujemne różnice kursowe	(0)	(0)	-	-
Pozostałe koszty finansowe	(10 520)	(3 997)	(2 424)	(1 924)
- wycena instrumentów finansowych	-	-	-	-
- prowizje od kredytów	(12)	(11)	-	-
- strata z likwidacji oddziału	-	-	-	-
- wycena nabytych jednostek uczestnictwa w TFI, FIZ, akcji i obligacji	(6 409)	(4 040)	-	-
- strata ze zbycia jednostek uczestnictwa TFI, FIZ, akcji i obligacji	(3 863)	102	(2 268)	(1 873)
- pozostałe koszty bankowe	(236)	(48)	(156)	(51)
Koszty finansowe, razem	(10 825)	(4 073)	(2 517)	(1 873)

32. Podatek dochodowy

	okres 01.01.- 30.09.2022r.	okres 01.01.- 30.06.2022r.	okres 01.01.- 31.12.2021r.	okres 01.01.- 30.09.2021r.
Bieżący podatek dochodowy:	(5 446)	(2 435)	(52 773)	(54 351)
Bieżące obciążenie podatkowe	(5 446)	(2 435)	(52 773)	(54 351)
Odroczony podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym:	(3 555)	(3 113)	20 400	21 484
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie	(2 082)	(2 496)	21 888	22 841
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie	(1 433)	(622)	(1 391)	(1 110)
Różnice kursowe z przeliczeń	(40)	5	(97)	(247)
Podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym, razem	(9 001)	(5 548)	(32 373)	(32 867)
Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach:	-	-	-	-
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie	-	-	-	-
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie	-	-	-	-
Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach, razem	-	-	-	-

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

33. Zysk na akcję - wartość akcji

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

	okres 01.01.- 30.09.2022r.	okres 01.07.- 30.09.2022r.	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.
Liczba akcji na początek okresu (w sztukach)	9 770 435	9 770 435	10 407 890	10 351 594
Liczba akcji na koniec okresu (w sztukach) (*)	9 770 435	9 770 435	9 770 435	9 770 435
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję (w sztukach)	9 770 435	9 770 435	10 240 226	10 003 503
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych (w sztukach) (**)	-	-	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję (w sztukach)	9 770 435	9 770 435	10 240 226	10 003 503

(*) Liczba akcji w okresie 12 miesięcy 2021 roku zmniejszyła się o 637.455 sztuk co jest wynikiem:

- dokonania wykupu 680.096 sztuk akcji własnych przez Emitenta;

- dokonania emisji 42.641 sztuk akcji z tytułu programu motywacyjnego

Akcje własne posiadane na dzień 31 grudnia 2021 roku w ilości 680.096 sztuk nie zostały jeszcze umorzone, ale zostały uwzględnione do wyliczenia liczby akcji na dzień 31 grudnia 2021 roku

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 dniu 4 sierpnia 2021 roku Emitent nabył w celu umorzenia 623.800 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po cenie jednostkowej 500,00 zł za akcję.

(**)W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku nie nastąpiło rozwodnienie akcji.

(**) W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku warraty subskrypcyjne, których przyznanie wynikało z programu motywacyjnego uchwalonego w dniu 12 kwietnia 2018 roku miały działanie rozwadniające.

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	okres 01.01.- 30.09.2022r.	okres 01.07.- 30.09.2022r.	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.
Działalność kontynuowana				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	15 179	19 368	442 420	40 340
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	1,55	1,98	43,20	4,03
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	1,55	1,98	43,20	4,03

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

III. Pozostałe noty objaśniające

34. Objaśnienia do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

	okres 01.01.- 30.09.2022r.	okres 01.01.- 30.09.2021r.
Amortyzacja:		
amortyzacja aktywów niematerialnych	1 053	681
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	17 225	13 652
	18 278	14 333
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:		
odsetki zapłacone	206	1 765
odsetki otrzymane	(6 586)	(153)
inne	(1 903)	
	(8 283)	1 612
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:		
wartość netto sprzedanych lub zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	1 084	173
(zyski)/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych	-	2 269
wartość wyceny instrumentów finansowych	5 256	(1 080)
	6 340	1 362
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:		
bilansowa zmiana stanu rezerw	1 718	2 383
bilansowa zmiana stanu rezerw na odroczone podatki	1 433	1 110
	3 151	3 493
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:		
bilansowa zmiana stanu zapasów	5 758	(114 752)
	5 758	(114 752)
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:		
zmiana stanu należności wynikająca z bilansu	39 994	162 099
korekta o udzieloną pożyczkę	-	-
inne	(3 561)	-
	36 433	162 099
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek wynika z następujących pozycji:		
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(79 496)	(81 021)
zmiana stanu kredytów i pożyczek	-	-
płatności leasingu finansowego	1 096	1 246
zapłacony podatek dochodowy	4 265	120 151
inne	3 518	(3 823)
	(70 617)	36 553
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pozycji:		
bilansowa zmiana stanu aktywa na odroczone	2 082	(22 841)
bilansowa zmiana stanu pozostałych aktywów	(527)	(362)
bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(798)	3 893
	757	(19 310)
Zmiana stanu Inne korekty :		
bilansowa zmiana stanu kapitału z różnic kursowych	43 620	(20 191)
zmiana stanu zysków z lat ubiegłych-korekta lat ubiegłych	-	31
różnice kursowe z przeliczenia kapitałów -kapitał mniejszości	995	138
dotyczące programu motywacyjnego	-	19
zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów wynikająca ze zmian kursu	-	-
zmiana stanu ST i WNIP wynikająca ze zmian kursu	(20 221)	-
pozostałe	(684)	-
zmiany wynikające ze zmian kursu walut	(20 905)	10 051
	23 710	(9 952)

35. 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.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

36. Analiza wpływu pandemii COVID 19 na działalność Grupy

Światowa pandemia koronawirusa SARS-CoV-2 spowodowała znaczący wzrost popytu na wyroby medyczne, w szczególności, będące podstawą oferty Grupy, środki ochrony osobistej. Rosnące od początku roku 2020 zapotrzebowanie na znajdujące się w portfolio Grupy produkty, skutkowało wzrostem wolumenu sprzedaży, a równoważenie niezaspokojanego popytu dokonywane było poprzez skokowy wzrost cen sprzedaży. Efektem był wzrost przychodów ze sprzedaży oraz rekordowy poziom marż, utrzymujący się zarówno w roku 2020, jak również w roku 2021. W roku 2021 utrzymany został poziom sprzedaży zbliżony do roku poprzedniego, jednakże od II kwartału postępowała erozja marż spowodowana wyższymi cenami produkcji i zakupu (reakcja producentów rękawic na zwiększony popyt), przy spadających cenach sprzedaży (zwiększona podaż, rynek antycypujący zakończenie pandemii). Do końca roku 2021 nadal jednak ceny utrzymywały się na poziomie wyższym niż przed pandemią, stąd pomimo pogarszających się marż, Grupa wygenerowała zysk na każdym poziomie, wielokrotnie przekraczający wartości sprzed pandemii. W roku 2022 następowała jednak dalsza erozja cen rynkowych przy rosnącej nadpodaży rękawic na rynku globalnym. W rezultacie Grupa Emitenta notuje ujemne marże i ponosi stratę netto. Zarząd Emitenta zakłada, że Grupa Emitenta powróci do generowania dodatnich marż na działalności podstawowej w ślad za stabilizacją rynku rękawic jednorazowych. Niektórzy eksperci rynkowi wskazują, że może to nastąpić w następnych 6-9 miesiącach, ale nie można wykluczyć, że rynek będzie potrzebował dłuższy czas na zbilansowanie.

W omawianym okresie zakłady produkcyjne Grupy Emitenta nie były zmuszone do przerwania procesów produkcyjnych ze względu na izolację bądź absencję pracowników, tak samo jak segment dystrybucyjny Grupy Emitenta utrzymywał ciągłość swojej działalności.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

37. 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 oraz nałożenie międzynarodowych sankcji na Rosję mają wpływ na działalność biznesową Grupy.

Na działalność Grupy wpływa przede wszystkim osłabienie koniunktury gospodarczej zarówno w krajach UE, jak również osłabienie koniunktury w Rosji (w efekcie nałożonych sankcji gospodarczych) i w Ukrainie (efekty prowadzonych działań militarnych), niestabilność w łańcuchach dostaw oraz wysoka zmienność cen surowców i towarów na rynku, na którym działa Grupa.

Prowadzone działania militarne na terenie Ukrainy mogą również przekładać się na dalsze dynamiczne zmiany w poziomie kosztów finansowych (stopy procentowe), kursy walutowe czy presję inflacyjną.

Ze względu na wysoką dynamikę sytuacji w Ukrainie, przewidzenie dalszych scenariuszy rozwoju sytuacji jest na tym etapie bardzo trudne, dlatego też Grupa przygotowuje się na funkcjonowanie w tych niestabilnych okolicznościach.

Na dzień bilansowy Grupa nie zidentyfikowała konieczności dokonania istotnych odpisów aktualizujących wartość aktywów w Rosji, niemniej jednak nie można wykluczyć ryzyka, iż w kolejnych okresach wystąpią okoliczności, które będą w sposób istotny wpływały na sytuację finansową Grupy i zaistnieje konieczność dokonania takich odpisów.

Na dzień bilansowy Grupa dokonała odpisów aktualizujących w spółce ukraińskiej (o których mowa poniżej), oraz dokonała odpisu aktualizującego wartość należności Mercator Medical przysługujących od spółki ukraińskiej, w kwocie 7.445 tys. PLN na poziomie jednostkowego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej w oparciu o analizę możliwości odzyskania tych środków. Stan należności Mercator Medical od spółki ukraińskiej na dzień 30.09.2022 wynosi 15.955 tys. PLN i w opinii Zarządu Jednostki Dominującej stanowi ich najlepiej oszacowaną wartość odzyskiwalną.

W kolejnych okresach wartości te będą monitorowane i mogą ulec zmianom.

Na dzień 30.09.2022 Grupa badała przesłanki i nie stwierdziła utraty kontroli nad spółkami na Ukrainie oraz w Rosji oraz nad posiadanymi w tych krajach aktywami, w wyniku czego nie dokonano dalszych odpisów związanych z możliwą utratą wartości.

Grupa Mercator na bieżąco analizuje informacje i możliwość prowadzenia działalności operacyjnej w Rosji i na Ukrainie, i w przypadku wystąpienia istotnych czynników wpływających na możliwość funkcjonowania na tych rynkach, będzie w odpowiednim trybie informować o istotnych zmianach w tym zakresie.

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 sprzed wybuchu konfliktu) i w kolejnych dniach jednostka wróciła do ograniczonej działalności operacyjnej.

W drugim kwartale działalność operacyjna została przywrócona i obecnie jednostka koncentruje się na prowadzeniu działalności na terenie zachodniej Ukrainy. Wartość sprzedaży w sierpniu wróciła do poziomu ze stycznia.

Jednostka ukraińska nie posiada aktywów trwałych o istotnej wartości.

Wartość posiadanych zapasów jest pod stałą kontrolą. Po wybuchu konfliktu większość zapasów została przewieziona na teren zachodniej Ukrainy, gdzie obecnie prowadzona jest dystrybucja towarów. Pomimo faktu, iż działania militarne prowadzone na Ukrainie nie wpłynęły bezpośrednio na stan fizyczny posiadanych zapasów, sytuacja gospodarcza występująca na Ukrainie przełożyła się na konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów w kwocie 2 908 tys. PLN. Stan zapasów na dzień 30.09.2022 wynosi 7 775 tys. PLN.

Grupa identyfikuje również ryzyko związane z brakiem spłaty należności handlowych klientów jednostki ukraińskiej. Niemniej jednak, m.in. ze względu na relatywnie wysoki popyt oraz dokonywanie bieżącej sprzedaży za gotówkę lub na warunkach przedpłat, a dla kontrahentów posiadających zobowiązania względem Grupy, po ich uprzednim uregulowaniu, saldo należności handlowych uległo istotnej redukcji z kwoty 2.641 tys. PLN na dzień 31.03.2022 do kwoty 1.334 tys. PLN na dzień 30.09.2022. Pomimo, iż zidentyfikowano ryzyko braku spłaty należności, niski ich poziom skutkowało utworzeniem odpisu aktualizującego na 537 tys. PLN. Dodatkowo utworzono odpis na całość aktywa z tytułu podatku odroczonego. W ramach pozostałych działań ograniczających ryzyko, Grupa podjęła i prowadzi 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 zapewnienia jej kontynuacji działalności. Wobec powyższego, według najlepszej wiedzy Zarządu Mercator Medical S.A. zakłada kontynuację działalności jednostki ukraińskiej w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Działalność w Rosji

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

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

Działalność jednostki rosyjskiej jest kontynuowana ze względu na charakter asortymentu sprzedawanego przez Grupę Emitenta 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 istotnej utraty wartości aktywów jednostki rosyjskiej. Spółka rosyjska jako jednostka dystrybucyjna posiada głównie aktywa w postaci zapasów oraz należności handlowych od podmiotów trzecich objętych odpisami aktualizującymi z tyt. trwałej utraty wartości zgodnie z zapisami polityki rachunkowości Grupy.

W odniesieniu do podmiotu rosyjskiego, Grupa dokonała istotnej redukcji liczby pracowników i skali działalności, skupiając się w ostatnim kwartale 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. Jednakże Zarząd Emitenta uważa, że wpływ na działalność kolejnych instrumentów sankcyjnych nie będzie istotny dla działalności podmiotu rosyjskiego z uwagi na charakter rynku na którym działa.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

38. Zdarzenia po dacie bilansu

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

Po dniu bilansowym:

- 1) Zarząd Emitenta uzyskał informację o datowanym na 10 sierpnia 2022 r. postanowieniu Sądu Okręgowego w Krakowie („Postanowienie”) o udzieleniu spółce Gład Energia sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Wnioskodawca”) zabezpieczenia roszczenia Wnioskodawcy o stwierdzenie nieważności ewentualnie uchylenie uchwały nr 27 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mercator Medical S.A. z dnia 9 czerwca 2022 r. w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie przez Spółkę lub spółkę zależną pożyczek członkowi Zarządu lub podmiotowi powiązanemu z członkiem Zarządu („Uchwała”), poprzez wstrzymanie wykonalności Uchwały ponad udzieloną pożyczkę na kwotę 52.000.000 zł, o której Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 22/2022 z dnia 14 czerwca 2022 r. – do czasu prawomocnego zakończenia postępowania w sprawie. Sąd Okręgowy w Krakowie wyznaczył Wnioskodawcy dwutygodniowy termin na wniesienie powództwa o roszczenie objęte zabezpieczeniem pod rygorem upadku zabezpieczenia.
- 2) W dniu 17 listopada 2022 r. do pełnomocnika Spółki wpłynęło postanowienie Sądu Okręgowego w Krakowie („Sąd”) z dnia 27 października 2022 r. („Postanowienie”) uwzględniające zażalenie Spółki na postanowienie Sądu z dnia 29 lipca 2022 r. o udzieleniu Panu Cezaremu Waczków („Wnioskodawca”) zabezpieczenia roszczenia o stwierdzenie nieważności ewentualnie uchylenie uchwały nr 27 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mercator Medical S.A. z dnia 9 czerwca 2022 r. w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie przez Spółkę lub spółkę zależną pożyczek członkowi Zarządu lub podmiotowi powiązanemu z członkiem Zarządu („Uchwała”). Sąd zmienił postanowienie z dnia 29 lipca 2022 r., o którym Spółka informowała w dniu 9 sierpnia 2022 r. raportem bieżącym nr 31/2022, i oddalił wniosek Wnioskodawcy o udzielenie zabezpieczenia.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A. za rok okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku zostało zaakceptowane i przyjęte przez Zarząd dnia 29 listopada 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)

Sporządzający:

Główny Księgowy

.....
Olaf Teleszyński
(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)