

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

SPORZĄDZONE WEDŁUG

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Kraków, 17 maja 2019 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

str.

SPIS TREŚCI

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
INFORMACJE DODATKOWE ORAZ NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2019 ROKU	7
A. INFORMACJE OGÓLNE	7
I. Dane Jednostki Dominującej	7
II. Czas trwania Grupy Kapitałowej	7
III. Okresy prezentowane	7
IV. Skład organów Jednostki Dominującej	7
V. Znaczący Akcjonariusze Jednostki Dominującej na dzień 31 marca 2019 roku	8
VI. Grupa Kapitałowa	8
VII. Zatwierdzenie kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	8
B. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW	9
I. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9
II. Waluta funkcjonalna i jednostka prezentacji danych	9
III. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości	9
IV. Dokonane osądy i oszacowania	9
V. Zasady przyjęte do przeliczania danych finansowych	10
C. SEGMENTY OPERACYJNE	11
D. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
I. Noty objaśniające do kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej	14
1. Rzeczowe aktywa trwałe	14
2. Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	14
3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	14
4. Aktywa niematerialne	15
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15
6. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16
7. Zapasy	17
8. Należności handlowe i pozostałe	17
9. Pozostałe aktywa	18
10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

	str.
11. Wyemitowany kapitał akcyjny	19
12. Rezerwy	20
13. Zobowiązania długoterminowe	21
14. Zobowiązania krótkoterminowe	21
15. Rozliczenia międzyokresowe	22
16. Zobowiązania warunkowe	22
17. Zobowiązania z tytułu kredytów i inne zobowiązania finansowe	23
II. Noty objaśniające do kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów	26
18. Struktura przychodów ze sprzedaży produktów i usług	26
19. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów	26
20. Wynik na działalności operacyjnej w układzie kalkulacyjnym	26
21. Pozostałe przychody operacyjne	26
22. Pozostałe koszty operacyjne	27
23. Przychody finansowe	27
24. Koszty finansowe	27
25. Podatek dochodowy	28
26. Zysk na akcję - wartość akcji	28
III. Pozostałe noty objaśniające	29
27. Objasnienia do kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych	29
28. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi	30
29. Porównywalność sprawozdań finansowych i zdarzenia po dacie bilansu	30

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	stan na dzień 31.03.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 31.03.2018r.
AKTYWA				
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	1.	186 011	180 994	156 645
<i>Aktywa niematerialne</i>	4.	3 168	3 119	2 878
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>		-	-	-
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	5.	6 828	5 463	4 959
<i>Należności długoterminowe</i>		30	28	31
Aktywa trwałe razem		196 037	189 604	164 513
<i>Zapasy</i>	7.	88 861	97 224	65 219
<i>Udzielone pożyczki</i>		-	-	-
<i>Należności handlowe oraz pozostałe</i>	8.	70 018	78 567	54 948
<i>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	8.	511	400	81
<i>Pozostałe aktywa</i>	9.	778	513	860
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	10.	19 189	16 206	33 738
Aktywa obrotowe razem		179 357	192 910	154 846
<i>Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i>		-	-	-
Aktywa ogółem		375 394	382 514	319 359
PASYWA				
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	11.	10 589	10 589	10 589
<i>Kapitał zapasowy</i>		85 264	85 264	79 771
<i>Kapitał rezerwowy z przeszacowania</i>		4 767	4 767	4 767
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>		5 523	5 512	5 442
<i>Różnice kursowe z przewalutowania</i>		12 238	8 686	4 162
<i>Zyski zatrzymane</i>		14 421	17 563	20 521
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		132 802	132 381	125 252
<i>Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli</i>		1 156	911	1 504
Kapitał własny ogółem		133 958	133 292	126 756
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	6.	3 124	3 047	2 984
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	12.	588	531	385
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	13.	85 647	83 664	72 823
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	15.	195	191	196
Zobowiązania długoterminowe razem		89 554	87 433	76 388
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	12.	896	531	687
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	14.	148 379	159 196	113 927
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	14.	314	324	361
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	15.	2 293	1 738	1 240
Zobowiązania krótkoterminowe razem		151 882	161 789	116 215
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem		241 436	249 222	192 603
<i>Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>		-	-	-
Pasywa ogółem		375 394	382 514	319 359

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	okres 01.01.- 31.03.2019r.	okres 01.01.- 31.03.2018r.
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</i>	18.	56 921	37 166
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	19.	64 271	51 947
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	21.	438	226
Przychody z działalności operacyjnej		121 630	89 339
<i>Zmiana stanu produktów</i>		1 783	(3 083)
<i>Amortyzacja</i>		(4 315)	(2 866)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>		(46 724)	(24 627)
<i>Usługi obce</i>		(5 762)	(3 947)
<i>Podatki i opłaty</i>		(254)	(312)
<i>Wynagrodzenia</i>		(12 934)	(8 769)
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>		(1 773)	(1 117)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>		(666)	(705)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>		(52 910)	(38 823)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	22.	(620)	(319)
Koszty działalności operacyjnej		(124 175)	(84 568)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(2 545)	4 771
<i>Przychody finansowe</i>	23.	748	1 836
<i>Koszty finansowe</i>	24.	(1 918)	(902)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(3 715)	5 705
Podatek dochodowy	25.	770	(715)
- część bieżąca		(462)	(873)
- część odroczone		1 232	158
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(2 945)	4 990
Działalność zaniechana		-	-
Zysk (strata) netto		(2 945)	4 990
Zysk / (strata) netto przypadający:		(2 945)	4 990
- akcjonariuszom jednostki dominującej		(3 099)	4 910
- udziałom niedającym kontroli		154	80
Inne całkowite dochody		3 552	2 043
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		3 552	2 043
Całkowity dochód za okres		607	7 033
Zysk na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej			
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(3 099)	4 910
Zysk na 1 akcję (w zł)	26.	-0,29	0,46
Całkowity dochód na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej			
Całkowity dochód za okres		453	6 953
Całkowity dochód na 1 akcję (w zł)		0,04	0,66

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał z przeszacowania	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zysk zatrzymany	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	<i>Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli</i>	Kapitał własny, razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 r.	10 589	79 771	4 767	5 442	2 119	15 606	118 294	1 449	119 743
Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	-	2 043	4 915	6 958	55	7 013
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	4 910	4 910	80	4 990
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	2 043	-	2 043	(25)	2 018
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	5	5	-	5
Razem kapitał własny na dzień 31 marca 2018 r.	10 589	79 771	4 767	5 442	4 162	20 521	125 252	1 504	126 756
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 r.	10 589	79 771	4 767	5 442	2 119	15 606	118 294	1 449	119 743
Suma zmian w kapitale własnym:	-	5 493	-	70	6 567	1 957	14 087	(538)	13 549
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	7 468	7 468	(423)	7 045
<i>Podział wyniku</i>	-	5 098	-	38	-	(5 136)	-	-	-
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	32	-	-	32	-	32
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	6 567	-	6 567	(127)	6 440
<i>Reklasyfikacja</i>	-	395	-	-	-	(395)	-	-	-
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	20	20	12	32
Razem kapitał własny na dzień 31 grudnia 2018 r.	10 589	85 264	4 767	5 512	8 686	17 563	132 381	911	133 292
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r.	10 589	85 264	4 767	5 512	8 686	17 563	132 381	911	133 292
Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	11	3 552	(3 142)	421	245	666
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	(3 099)	(3 099)	154	(2 945)
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	11	-	-	11	-	11
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	3 552	-	3 552	91	3 643
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	(43)	(43)	-	(43)
Razem kapitał własny na dzień 31 marca 2019 r.	10 589	85 264	4 767	5 523	12 238	14 421	132 802	1 156	133 958

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	okres 01.01.- 31.03.2019r.	okres 01.01.- 31.03.2018r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)			
Zysk (strata) netto		(2 945)	4 990
Korekty razem		31 143	(9 140)
<i>Amortyzacja</i>	27.	4 315	2 866
<i>Odsetki i udziały w zyskach</i>	27.	1 894	695
<i>(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej</i>	27.	-	(43)
<i>Zmiana stanu rezerw</i>	27.	499	14
<i>Zmiana stanu zapasów</i>	27.	8 363	8 736
<i>Zmiana stanu należności</i>	27.	8 436	(6 972)
<i>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów</i>	27.	10 053	(13 805)
<i>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i>	27.	(1 071)	(883)
<i>Inne korekty</i>	27.	(1 346)	252
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		28 198	(4 150)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy		10	48
<i>Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</i>		5	43
<i>Z aktywów finansowych (odsetki)</i>		5	5
Wydatki		(3 189)	(19 109)
<i>Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</i>		(3 189)	(19 109)
<i>Nabycie aktywów w jednostkach pozostałych</i>		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(3 179)	(19 061)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy		-	47 171
<i>Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału</i>		-	-
<i>Wpływy z kredytów i pożyczek</i>		-	47 171
Wydatki		(22 036)	(11 011)
<i>Dywidendy</i>		-	-
<i>Spłaty kredytów i pożyczek</i>		(19 917)	(10 124)
<i>Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego</i>		(220)	(187)
<i>Odsetki</i>		(1 899)	(700)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(22 036)	36 160
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		2 983	12 949
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	10.	16 206	20 789
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	10.	19 189	33 738
w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		11	-

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

INFORMACJE DODATKOWE ORAZ NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2019 ROKU

A. INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane Jednostki Dominującej

1. 1	Nazwa Spółki, forma prawna	Mercator Medical S.A.
1. 2	Siedziba Spółki, Kraj rejestracji	ul. Heleny Modrzejewskiej 30, 31-327 Kraków, Polska
1. 3	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
	Siedziba sądu:	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
	Data:	31 sierpień 2001 r.
	Numer rejestru:	0000036244

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od: 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2019 r. wraz z danymi porównawczymi, tj. od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r. dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, a także na 31 marca 2019 r. wraz z danymi porównawczymi, tj. na 31 grudnia 2018 r. oraz na 31 marca 2018 r. dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej i skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

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

IV. Skład organów Jednostki Dominującej

Zarząd (według stanu na dzień 31 marca 2019 r.)

Wiesław Żyznowski	-	Prezes Zarządu
Leszek Michnowski	-	Wiceprezes Zarządu
Witold Kruszewski	-	Członek Zarządu
Monika Żyznowska	-	Członek Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2019 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie. W dniu 24 stycznia 2019 roku Pani Monika Durakiewicz zmieniła nazwisko na Żyznowska.

Rada Nadzorcza (według stanu na dzień 31 marca 2019 r.)

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

W okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2019 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

V. Znaczący Akcjonariusze Jednostki Dominującej na dzień 31 marca 2019 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 Ltd. (*)	6 375 964	60,21%	10 482 714	71,33%

(*) Anabaza Ltd. jest kontrolowana przez Wiesława Żyznowskiego, który posiada 100% udziałów Anabaza Ltd. i tyle samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki. Uwzględniając akcje posiadane bezpośrednio, a także akcje będące w posiadaniu podmiotu kontrolowanego (Anabaza Ltd.) 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 posiada bezpośrednio i pośrednio 6.587.162 akcje stanowiące 62,21 % w kapitale zakładowym Emitenta, zapewniające ogółem 10.693.912 głosów, co stanowi 72,77 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

VI. Grupa Kapitałowa

Na dzień bilansowy, tj na 31 marca 2019 r. Grupa Kapitałowa składa się z następujących jednostek:

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

W skład Jednostki Dominującej wchodzi oddział z siedzibą w Budapeszcie. Oddział jest wewnętrzną jednostką organizacyjną sporządzającą samodzielne sprawozdania finansowe, które podlega procesowi konsolidacji.

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

(**) Jednostka utworzona w dniu 22 czerwca 2018 roku, wpisana do rejestru w dniu 3 lipca 2018 roku.

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

VII. Zatwierdzenie kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 roku zostało przyjęte przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 17 maja 2019 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 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 kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 "Śródroczna sprawozdawczość finansowa", który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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 2014 r. poz. 133 z późniejszymi zmianami).

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 2017 r. Niniejsze półroczne 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".

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

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

II. Waluta funkcjonalna i jednostka prezentacji danych

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej jest złoty polski (PLN). Sprawozdania finansowe poszczególnych jednostek Grupy sporządzane są w walucie funkcjonalnej danej jednostki, a następnie pozycje tych sprawozdań przeliczane są na złoty polski wg zasad opisanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2018 r. 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. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2019 roku i później.

IV. 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 5 - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- Nota 6 - Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- Nota 12 - Rezerwy

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

V. 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;
- 2) poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów przelicza się po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na dzień kończący każdy miesiąc okresu sprawozdawczego,
- 3) kapitały własne jednostki, przeliczone według ich stanu na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą na podstawie kursu średniego ogłoszonego na ten dzień przez Narodowy Bank Polski, wykazuje się w tej wysokości w kolejno sporządzanych skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, w przypadku emisji dodatkowych udziałów do ich przeliczenia stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień wpisu do rejestru podwyższenia kapitału.

W celu wyrażenia poszczególnych walutowych pozycji bilansowych dokonano przeliczenia wartości wyrażonych w walutach po kursie obowiązującym na koniec okresu tj. na dzień 31.03.2019 r.:

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2019 r. zastosowano kurs 1USD = 3,8365 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 063/A/NBP/2019 z dnia 29.03.2019 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2019 r. zastosowano kurs 1EUR = 4,3013 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 063/A/NBP/2019 z dnia 29.03.2019 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2019 r. zastosowano kurs 1RON = 0,9029 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 063/A/NBP/2019 z dnia 29.03.2019 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2019 r. zastosowano kurs 100HUF = 1,3409 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 063/A/NBP/2019 z dnia 29.03.2019 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2019 r. zastosowano kurs 1THB = 0,1209 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 063/A/NBP/2019 z dnia 29.03.2019 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2019 r. zastosowano kurs 1UAH = 0,1411 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 063/A/NBP/2019 z dnia 29.03.2019 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2019 r. zastosowano kurs 1RUB = 0,0593 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 063/A/NBP/2019 z dnia 29.03.2019 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2019 r. zastosowano kurs 1CZK = 0,1666 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 063/A/NBP/2019 z dnia 29.03.2019 r.

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

- dla sprawozdań finansowych na 31.03.2019

	Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (z wyjątkiem kapitałów)	Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów
Mercator Medical (Thailand) Ltd.	1 THB = 0,11209 PLN	1 THB = 0,1201 PLN
Merkator Medikal TOB	1 UAH = 0,1411 PLN	1 UAH = 0,1388 PLN
Mercator Medical s.r.l	1 RON = 0,9029 PLN	1 RON = 0,9053 PLN
Mercator Medical Kft.	100 HUF = 1,3409 PLN	100 HUF = 1,3529 PLN
LeaderMed B.V.	1 EUR = 4,3013 PLN	1 EUR = 4,2978 PLN
Mercator Medical Italia s.r.l	1 EUR = 4,3013 PLN	1 EUR = 4,2978 PLN
Merkator Medikal OOO	1 RUB = 0,0593 PLN	1 RUB = 0,0580 PLN
Mercator Medical s.r.o.	1 CZK = 0,1666 PLN	1 CZK = 0,1670 PLN

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 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. oraz Mercator Opero sp. z o.o. na rynek medyczny (szpitale, inne podmioty lecznicze, hurtownie medyczne) oraz na rynek otwarty (sieci handlowe i klienci ostateczni). Sprzedaż realizowana w Mercator Opero sp. z o.o. jest traktowana również jako część segmentu dystrybucji.

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

Inne - pozostałe usługi - transport towarów

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2019 roku Grupa Mercator Medical nie zaniechała żadnej działalności.

Przychody oraz wyniki finansowe dotyczące segmentów branżowych za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 roku oraz okres porównawczy przedstawione zostały w poniższych tabelach:

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	69 282	53 790	660	(2 540)	121 192
Wynik operacyjny segmentu	(165)	(2 380)	-	-	(2 545)
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	-0,2%	-4,4%	x	x	-2,1%
Amortyzacja	566	3 749	-	-	4 315
Aktywa segmentu operacyjnego	140 567	234 827	-	-	375 394
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale segmentu operacyjnego	391	2 167	-	-	2 558

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 stycznia do 31 marca 2018 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	65 755	30 491	640	(7 773)	89 113
Wynik operacyjny segmentu	4 533	238	-	-	4 771
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	6,9%	0,8%	x	x	5,4%
Amortyzacja	556	2 310	-	-	2 866
Aktywa segmentu operacyjnego	140 870	178 489	-	-	319 359
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale segmentu operacyjnego	387	18 260	-	-	18 647

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

Podział geograficzny przychodów z umów z klientami dla okresu od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	60 873	5 700	640	(2 540)	64 673
<i>Polska</i>	35 873	2 830	37	(1 981)	36 759
<i>Ukraina</i>	7 262	-	-	-	7 262
<i>Rosja</i>	6 984	45	44	-	7 073
<i>Rumunia</i>	5 279	14	-	-	5 293
<i>Węgry</i>	2 968	26	-	-	2 994
<i>Tajlandia</i>	-	2 724	559	(559)	2 724
<i>Czechy</i>	2 507	61	-	-	2 568
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	8 409	48 090	20	-	56 519
<i>Stany Zjednoczone</i>	222	29 719	-	-	29 941
<i>Chiny</i>	-	6 007	-	-	6 007
<i>Hiszpania</i>	73	2 175	-	-	2 248
<i>Hongkong</i>	-	1 941	-	-	1 941
<i>Arabia Saudyjska</i>	-	1 724	-	-	1 724
<i>Bułgaria</i>	1 226	-	5	-	1 231
<i>Litwa</i>	1 210	-	-	-	1 210
<i>Izrael</i>	-	962	-	-	962
<i>Filipiny</i>	-	791	-	-	791
<i>Włochy</i>	485	304	-	-	789
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	-	780	-	-	780
<i>Niemcy</i>	346	427	6	-	779
<i>Jordania</i>	-	712	-	-	712
<i>RPA</i>	681	4	-	-	685
<i>Gruzja</i>	439	215	-	-	654
<i>Kazachstan</i>	567	-	-	-	567
<i>Kenia</i>	-	527	-	-	527
<i>Serbia</i>	521	-	-	-	521
<i>Chorwacja</i>	517	-	-	-	517
<i>Egipt</i>	-	496	-	-	496
<i>Finlandia</i>	471	-	7	-	478
<i>Białoruś</i>	-	403	-	-	403
<i>Słowacja</i>	340	-	-	-	340
<i>Słowenia</i>	297	-	-	-	297
<i>Peru</i>	-	281	-	-	281
<i>Macedonia</i>	261	13	-	-	274
<i>Korea</i>	-	255	-	-	255
<i>Estonia</i>	185	-	-	-	185
<i>Tajwan</i>	-	183	-	-	183
<i>Nowa Zelandia</i>	-	110	-	-	110
<i>Portugalia</i>	109	-	-	-	109
<i>inne</i>	459	61	2	-	522
Przychody z umów z klientami, razem	69 282	53 790	660	(2 540)	121 192

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

Podział geograficzny przychodów z umów z klientami dla okresu od 1 stycznia do 31 marca 2018 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	52 229	11 088	609	(7 773)	56 153
<i>Polska</i>	32 204	8 162	29	(7 193)	33 202
<i>Rosja</i>	6 249	152	-	-	6 401
<i>Ukraina</i>	4 677	-	-	-	4 677
<i>Rumunia</i>	4 572	14	-	-	4 586
<i>Tajlandia</i>	-	2 655	580	(580)	2 655
<i>Węgry</i>	2 423	26	-	-	2 449
<i>Czechy</i>	2 104	79	-	-	2 183
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	13 526	19 403	31	-	32 960
<i>Stany Zjednoczone</i>	3 973	5 157	-	-	9 130
<i>Arabia Saudyjska</i>	12	5 727	-	-	5 739
<i>Hiszpania</i>	38	4 961	1	-	5 000
<i>Malezja</i>	3 584	-	-	-	3 584
<i>Litwa</i>	1 266	-	-	-	1 266
<i>Bułgaria</i>	1 080	-	3	-	1 083
<i>Niemcy</i>	301	664	3	-	968
<i>Włochy</i>	136	662	-	-	798
<i>Serbia</i>	572	-	-	-	572
<i>RPA</i>	479	-	-	-	479
<i>Słowacja</i>	453	-	-	-	453
<i>Kazachstan</i>	440	-	-	-	440
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	-	408	-	-	408
<i>Izrael</i>	-	343	-	-	343
<i>Chiny</i>	-	329	-	-	329
<i>Peru</i>	-	235	-	-	235
<i>Białoruś</i>	-	218	-	-	218
<i>Indie</i>	-	194	-	-	194
<i>Estonia</i>	168	-	-	-	168
<i>Macedonia</i>	132	-	6	-	138
<i>Finlandia</i>	128	-	5	-	133
<i>Malta</i>	132	-	-	-	132
<i>Mołdawia</i>	109	-	2	-	111
<i>Kenia</i>	-	110	-	-	110
<i>Nowa Zelandia</i>	-	108	-	-	108
<i>Kanada</i>	-	101	-	-	101
<i>inne</i>	523	186	11	-	720
Przychody z umów z klientami, razem	65 755	30 491	640	(7 773)	89 113

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

D. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**I. Noty objaśniające do kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej****1. Rzeczowe aktywa trwałe**

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2019 roku Grupa Kapitałowa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 2 558 tys. zł (w okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2018 roku wartość nabytych rzeczowych aktywów trwałych wynosiła 18 647 tys. zł).

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 31 marca 2019 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	-	-	4 524	-	4 524
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	-	-	(2 083)	-	(2 083)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	2 441	-	2 441
<u>Stan na 31 grudnia 2018 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	-	-	4 145	-	4 145
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	-	-	(1 916)	-	(1 916)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	2 229	-	2 229
<u>Stan na 31 marca 2018 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	-	-	3 512	-	3 512
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	-	-	(1 470)	-	(1 470)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	2 042	-	2 042

3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego

	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego płatne w okresie:			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
<u>Stan na 31 marca 2019 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	754	611	-	1 365
Koszty finansowe (-)	37	17	-	54
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	717	594	-	1 311
<u>Stan na 31 grudnia 2018 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	663	551	-	1 214
Koszty finansowe (-)	23	7	-	30
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	640	544	-	1 184
<u>Stan na 31 marca 2018 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	745	649	-	1 394
Koszty finansowe (-)	35	15	-	50
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	710	634	-	1 344

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

4. Aktywa niematerialne

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2019 roku Grupa Kapitałowa nabyła aktywa niematerialne o wartości 156 tys. zł (w okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2018 roku Grupa Kapitałowa nabyła aktywa niematerialne o wartości 462 tys. zł).

5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 31.03.2019r.	okres 01.01.- 31.12.2018r.	okres 01.01.- 31.03.2018r.
Stan na początek okresu	5 463	4 955	4 955
- odniesione na wynik finansowy	5 463	4 955	4 955
- odniesione na kapitał własny	-	-	-
Stan na koniec okresu	6 828	5 463	4 959
- odniesione na wynik finansowy z tytułu:	6 828	5 463	4 959
- niezapłacone odsetki od pożyczek	-	-	-
- różnice kursowe bilansowe	188	105	28
- strata podatkowa do rozliczenia	4 191	3 049	2 676
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	117	105	76
- rezerwa na urlopy	95	72	80
- inne rezerwy	155	155	161
- odpisy aktualizujące zapasy	94	75	46
- odpisy aktualizujące należności	59	59	44
- inne odpisy	1	1	-
- zobowiązanie z tytułu leasingu	179	150	195
- przeszacowanie aktywów trwałych	132	128	118
- znaki towarowe	1 373	1 373	1 373
- inne	244	191	162
- odniesione na kapitał własny:	-	-	-
- inne	-	-	-
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie	1 365	508	4
- odniesione na wynik finansowy	1 365	508	4
- odniesione na kapitał własny	-	-	-

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	stan na dzień 31.03.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 31.03.2018r.
- przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	5 562	4 340	3 743
- przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	1 266	1 123	1 216
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	6 828	5 463	4 959

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

6. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 31.03.2019r.	okres 01.01.- 31.12.2018r.	okres 01.01.- 31.03.2018r.
Stan na początek okresu	3 047	3 163	3 163
- odniesione na wynik finansowy	2 415	2 531	2 531
- odniesione na kapitał własny	632	632	632
Stan na koniec okresu	3 124	3 047	2 984
- odniesione na wynik finansowy z tytułu:	2 492	2 415	2 352
- niezrealizowane przychody odsetkowe	-	3	-
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	54	35	108
- nadwyżka wartości podatkowej środków trwałych nad ich wartością bil	2 114	2 086	1 902
- środki trwałe w leasingu	323	284	317
- wycena instrumentów finansowych	-	4	12
- inne	1	3	13
- odniesione na kapitał własny:	632	632	632
- przeszacowanie aktywów trwałych	632	632	632
- inne	-	-	-
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie	77	(116)	(179)
- odniesione na wynik finansowy	77	(116)	(179)
- odniesione na kapitał własny	-	-	-

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 31.03.2019r.	okres 01.01.- 31.12.2018r.	okres 01.01.- 31.03.2018r.
- przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	2 963	2 905	2 748
- przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	161	142	236
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	3 124	3 047	2 984

Zmiana odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 31.03.2019r.	okres 01.01.- 31.12.2018r.	okres 01.01.- 31.03.2018r.
Zmiana podatku odroczonego ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:			
- odniesione na wynik finansowy	1 288	624	183
- odniesione na kapitał własny	-	-	-
Bilansowa zmiana podatku odroczonego	1 288	624	183
- różnice z przeliczeń	(56)	(92)	(25)
Podatek odroczonego ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 232	532	158

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

7. Zapasy

	stan na dzień 31.03.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 31.03.2018r.
Materiały	6 789	6 970	4 605
Półprodukty i produkty w toku	20	66	189
Produkty gotowe	8 656	6 827	3 421
Towary	74 025	83 906	57 635
Zapasy ogółem brutto	89 490	97 769	65 850
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(629)	(545)	(631)
Zapasy w wartości bilansowej	88 861	97 224	65 219

8. Należności handlowe i pozostałe

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

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

Należności krótkoterminowe

	stan na dzień 31.03.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 31.03.2018r.
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych (brutto)	65 220	71 991	49 814
Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	(905)	(906)	(826)
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych (netto)	64 315	71 085	48 988
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 509	4 189	1 715
w tym nadpłata w podatku dochodowym od osób prawnych	511	400	81
Zaliczki na dostawy	868	1 575	2 337
Pozostałe należności (netto) od jednostek powiązanych	-	-	-
Pozostałe należności (brutto) od pozostałych jednostek	1 850	2 109	1 940
Odpis aktualizujący wartość należności pozostałych	(13)	(13)	(13)
Pozostałe należności (netto) wobec pozostałych jednostek	1 837	2 096	1 927
Należności z tytułu wyceny kontraktu forward	-	22	62
Należności krótkoterminowe, razem (brutto)	71 447	79 886	55 868
Odpis aktualizujący wartość należności	(918)	(919)	(839)
Należności krótkoterminowe, razem (netto)	70 529	78 967	55 029
w tym nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych	511	400	81
w tym należności handlowe i pozostałe, wartość bilansowa	70 018	78 567	54 948

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

	okres 01.01.- 31.03.2019r.	okres 01.01.- 31.12.2018r.	okres 01.01.- 31.03.2018r.
Stan odpisów na początek okresu	(906)	(807)	(807)
- Różnice z przeliczeń	1	(20)	(5)
- Zwiększenie	-	(123)	(14)
- Wykorzystanie	-	22	-
- Rozwiązanie	-	22	-
Stan odpisów na koniec okresu	(905)	(906)	(826)

9. Pozostałe aktywa

Rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień 31.03.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 31.03.2018r.
Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	142	158	150
- Koszty doradztwa	13	23	12
- Ubezpieczenia	124	127	130
- Prenumerata	5	8	8
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	636	355	710
- Koszty delegacji	21	55	32
- Prowizje od kredytów	15	18	39
- Koszty rekrutacji	25	4	23
- Fundusz socjalny	82	-	52
- Podatek od nieruchomości	103	-	105
- Inne usługi	32	40	43
- Licencje i certyfikaty	163	69	82
- Przygotowanie produkcji	125	130	147
- Inne	70	39	187
Rozliczenia międzyokresowe, razem	778	513	860

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień 31.03.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 31.03.2018r.
- Środki pieniężne w kasie i banku	9 995	11 854	12 724
- Inne środki pieniężne (depozyty krótkoterminowe)	-	-	10 120
- Inne środki pieniężne (lokaty i środki pieniężne w drodze)	9 194	4 352	10 894
Środki pieniężne, razem	19 189	16 206	33 738

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

11. Wyemitowany kapitał akcyjny

Na dzień 31.03.2019 r. na kapitał zakładowy składały się akcje z następujących emisji:

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Liczba głosów	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
"A1"	imienne	2 głosy na 1 akcję	487 100	487 100 zł	974 200	gotówka	21.02.1996	01.01.1996
"A2"	na okaziciela	brak	12 900	12 900 zł	12 900	gotówka	21.02.1996	01.01.1996
"B"	na okaziciela	brak	1 500 000	1 500 000 zł	1 500 000	gotówka	15.09.2006	01.01.2006
"C"	na okaziciela	brak	160 850	160 850 zł	160 850	gotówka	07.07.2008	01.01.2008
"D1"	imienne	2 głosy na 1 akcję	3 619 650	3 619 650 zł	7 239 300	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
Liczba akcji, razem			10 589 100					
Kapitał zakładowy, razem				10 589 100 zł				
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)				1 zł				
Liczba głosów, razem					14 695 850			

Warunkowe podwyższenie kapitału

Na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 12 kwietnia 2018 r., kapitał zakładowy został warunkowo podwyższony o kwotę 120.000,00 zł w drodze emisji nowych akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 1,00 zł każda, w liczbie nie większej niż 120.000 akcji. Celem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego jest przyznanie praw do objęcia akcji serii H posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii B, C, D i E. Osobami uprawnionymi do objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B, C, D i E, a w konsekwencji uprawnionymi do objęcia akcji serii H, są niektórzy członkowie Zarządu oraz kluczowi menedżerowie Spółki i Grupy uczestniczący w programie motywacyjnym przyjętym tą samą uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 12 kwietnia 2018 r. Termin wykonania prawa do objęcia akcji serii H przez posiadaczy Warrantów serii B, C, D i E upływa w dniu 31 grudnia 2021 r. Akcje serii H będą obejmowane w zamian za wkłady pieniężne. Cena emisyjna akcji serii H została ustalona na 17,50 zł. Warunkowe podwyższenie kapitału zostało wpisane do rejestru w dniu 9 maja 2018 r. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania żadne warranty wynikające z programu motywacyjnego nie zostały przyznane, a tym samym żadna akcja serii H nie została objęta.

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 Ltd. *	6 375 964	60,21%	10 482 714	71,33%	6 375 964	60,21%	10 482 714	71,33%

(*) Anabaza Ltd. jest kontrolowana przez Wiesława Żyźnowskiego, który posiada 100% udziałów Anabaza Ltd. i tyle samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki. Uwzględniając akcje posiadane bezpośrednio, a także akcje będące w posiadaniu podmiotu kontrolowanego (Anabaza Ltd.) 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 Żyźnowski posiada bezpośrednio i pośrednio 6.592.162 akcje stanowiące 62,25 % w kapitale zakładowym Emitenta, zapewniające ogółem 10.698.912 głosów, co stanowi 72,80 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

12. Rezerwy

	Stan na dzień 1 stycznia 2018 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 31 marca 2018 roku
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	350	30	-	-	11	391
<i>Rezerwa na urlopy</i>	436	65	(21)	-	11	491
<i>Inne rezerwy</i>	93	127	(10)	(14)	(6)	190
Rezerwy razem	879	222	(31)	(14)	16	1 072

	Stan na dzień 1 stycznia 2018 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 31 grudnia 2018 roku
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	350	149	-	-	34	533
<i>Rezerwa na urlopy</i>	436	180	(161)	(1)	35	489
<i>Inne rezerwy</i>	93	175	(228)	-	-	40
Rezerwy razem	879	504	(389)	(1)	69	1 062

	Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 31 marca 2019 roku
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	533	43	-	-	3	579
<i>Rezerwa na urlopy</i>	489	159	(23)	-	16	641
<i>Inne rezerwy</i>	40	365	(141)	-	-	264
Rezerwy razem	1 062	567	(164)	-	19	1 484

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

Rezerwy

	stan na dzień 31.03.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 31.03.2018r.
Długoterminowe rezerwy	588	531	385
Krótkoterminowe rezerwy	896	531	687
Rezerwy, razem	1 484	1 062	1 072

13. Zobowiązania długoterminowe

	stan na dzień 31.03.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 31.03.2018r.
Wobec jednostek pozostałych	85 647	83 664	72 823
Zobowiązania finansowe:			
- z tytułu leasingu finansowego	594	493	476
- kredyty i pożyczki	85 053	83 171	72 347
Zobowiązania długoterminowe, razem	85 647	83 664	72 823

14. Zobowiązania krótkoterminowe

	stan na dzień 31.03.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 31.03.2018r.
Wobec jednostek powiązanych	11	8	-
- z tytułu dostaw i usług	11	8	-
- inne	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	148 682	159 512	114 288
- kredyty i pożyczki	48 379	65 223	55 065
- inne zobowiązania finansowe (w tym opłaty leasingowe)	717	681	685
- z tytułu dostaw i usług	90 182	81 826	46 515
- zaliczki otrzymane na dostawy	1 351	1 335	581
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 660	2 999	2 907
- w tym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	314	324	361
- z tytułu wynagrodzeń	1 805	1 593	1 476
- z tytułu zakupu środków trwałych	3 587	4 165	6 989
- z tytułu faktoringu (*)	-	1 677	-
- inne	1	13	70
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	148 693	159 520	114 288
w tym zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	314	324	361
w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	148 379	159 196	113 927

(*) Na dzień 31.12.2018 roku Grupa wykazała zobowiązanie z tytułu faktoringu w kwocie 1.677 tys.

	stan na dzień 31.12.2018r.
Wykorzystany limit faktoringowy	(5 833)
Kwota zobowiązania wobec faktora z tytułu wystawionych faktur korygujących	2 279
Wpłacona zaliczka przez faktora	5 223
Kwota do zwrotu z tytułu bezpośrednich wpłat do Spółki	8
	1 677

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

15. Rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień 31.03.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 31.03.2018r.
<i>Przychody przyszłych okresów stanowiące wartość netto sfinansowanych ze środków ZFRON środków trwałych</i>	199	205	236
Przychody przyszłych okresów wynikające z wystawionych faktur zaliczkowych sprzedaży	76	11	-
Rozliczenia międzyokresowe kosztów premii	949	733	180
Rozliczenia międzyokresowe kosztów wysyłki towaru	332	283	354
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	932	697	666
	2 488	1 929	1 436

	stan na dzień 31.03.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 31.03.2018r.
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	195	191	196
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 293	1 738	1 240
Rozliczenia międzyokresowe, razem	2 488	1 929	1 436

16. Zobowiązania warunkowe

W okresie od 14 listopada 2017 roku do 12 lutego 2018 roku Naczelnik Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie przeprowadził kontrolę w Jednostce Dominującej Grupy w zakresie opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych Jednostki Dominującej osiągniętych w 2015 i w 2016 roku.

W protokole kontroli zostało zakwestionowane prawo do uznania jako koszty uzyskania przychodu, poniesionych w 2015 i w 2016 roku kosztów z tytułu opłat licencyjnych i opłat za sporządzenie wyceny znaków towarowych.

Kwota potencjalnej zaległości podatkowej wynosi 1 221 tys. zł., z czego kwota zaległości głównej to 1 038 tys. zł oraz kwota odsetek policzonych do dnia bilansowego to 183 tys. zł.

Zarząd Mercator Medical S.A. nie zgadza się ze stanowiskiem organu kontrolującego, uzasadnienie w protokole z wyniku kontroli jest ogólne i opiera się głównie na subiektywnej ocenie nieracjonalności działania Spółki.

W dniu 26 lipca 2018 roku Spółka otrzymała informację o przekształceniu kontroli w postępowanie podatkowe.

Spółka przekazała zastrzeżenia do protokołów z badania ksiąg.

W dniu 28 grudnia 2018 roku Spółka otrzymała zawiadomienie o przedłużeniu postępowania podatkowego do dnia 31 marca 2019 roku.

W dniu 29 marca 2019 roku Spółka otrzymała zawiadomienie o przedłużeniu postępowania podatkowego do dnia 28 czerwca 2019 roku.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

17. Zobowiązania z tytułu kredytów i inne zobowiązania finansowe

KREDYTY BANKOWE MERCATOR MEDICAL S.A.								
Kredytodawca	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo kredytu na 31 marca 2019 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
mBank S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	1 000	0	PLN	Wibor O/N + marża banku	2014.09.16	2019.11.06	1
mBank S.A.	Kredyt obrotowy	16 000	16 000	PLN	Wibor 1M + marża banku	2014.09.15	2019.11.06	
mBank S.A.	Limit na akredytywy	3 000	2 918	PLN	-	2015.11.06	2019.11.06	
ING Bank Śląski S.A.	Kredyt inwestycyjny	200	102	PLN	Wibor 1M + marża banku	2016.10.04	2021.08.31	2
PKO Bank Polski S.A.	Kredyt inwestycyjny	2 450	1 017	PLN	Wibor 1M + marża banku	2018.03.12	2020.03.31	3
PKO Bank Polski S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	16 000	0	PLN	Wibor 1M + marża banku	2018.03.12	2021.03.11	4
PKO Bank Polski S.A.	Limit na akredytywy	25 000	24 397	PLN	Libor 1M + marża banku	2018.03.12	2021.03.11	
PKO Bank Polski S.A.	Kredyt inwestycyjny	1 658	1 510	PLN	Wibor 1M + marża banku	2018.07.31	2025.07.30	5
Suma zobowiązań z tytułu kredytów			18 629					
Suma zobowiązań z tytułu akredytyw			27 315					

KREDYTY BANKOWE MERCATOR MEDICAL (THAILAND) Ltd.								
Kredytodawca	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo kredytu na 31 marca 2019 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
CIMB THAI BANK PUBLIC COMPANY LIMITED	Kredyt w rachunku bieżącym	310 000	199 844	THB	MLR + marża banku	2011.03.01	-	6
	Kredyt inwestycyjny	3 305	693	USD	Libor 3M+marża banku	2011.03.01	2019.08.31	
	Kredyt inwestycyjny	270 200	270 067	THB	MLR + marża banku	2017.03.30	2025.09.30	
	Kredyt inwestycyjny	10 850	10 850	USD	Libor 3M+marża banku	2017.03.30	2025.09.30	
	Kredyt inwestycyjny	95 000	39 621	THB	MLR + marża banku	2018.09.30	2026.02.28	
	Kredyt inwestycyjny	1 100	1 099	USD	Libor 3M+ marża banku	2018.09.30	2026.03.31	7

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

KREDYTY BANKOWE MERCATOR OPERO Sp. z o.o.								
Kredytodawca	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo kredytu na 31 marca 2019 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
Bank BGZ BNP Paribas S.A.	Kredyt inwestycyjny	3 300	2 315	PLN	Wibor 1M + marża banku	2016.12.30	2021.08.31(*)	8

(*) Na dzień 31.03.2019 r. Grupa prezentuje kredyt inwestycyjny w całości jako krótkoterminowy. Od dnia 31.12.2018 r. w związku z niedotrzymaniem jednego z zobowiązań o charakterze finansowym, zawartych w umowie kredytu inwestycyjnego Grupa przeklasyfikowała długoterminową część kredytu inwestycyjnego do zobowiązań krótkoterminowych. Z zapisów umowy kredytu inwestycyjnego wynika, że kolejna weryfikacja zobowiązań finansowych nastąpi na dzień 30.06.2019 r.

KREDYTY BANKOWE MERCATOR MEDICAL OOO								
Kredytodawca	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo kredytu na 31 marca 2019 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
AO Raiffeisen Bank	Kredyt w rachunku bieżącym	15 000	9 367	RUB	stawka referencyjna+marża banku	2018.11.22	20-11-2019	brak

Zabezpieczenia do umów kredytowych i umów o akredytywy

1. weksel własny in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 par 1 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 30 mln PLN, cesja globalna należności 1 mln PLN, zastaw rejestrowy na zapasach do kwoty 20 mln PLN, cesja praw z umowy ubezpieczenia, poręczenie wg prawa cywilnego firmy Trino Sp. z o.o. na kwotę 20 mln PLN wraz z pełnomocnictwem do rachunku,
2. Zastaw rejestrowy na 4-ch wózkach widłowych, weksel własny in blanco, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
3. Hipoteka umowna łączna do kwoty 65,2 mln PLN ustanowiona na prawach własności nieruchomości przysługujących Mercator Medical S.A., przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości, poręczenie na zasadach ogólnych udzielone przez Trino Sp. z o.o. do kwoty 3,7 mln PLN do 31 marca 2022 r., weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
4. Hipoteka umowna łączna do kwoty 65,2 mln PLN ustanowiona na prawach własności nieruchomości przysługujących Mercator Medical S.A., przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia towarów w trakcie transportu morskiego, przelew wierzytelności do kwoty 11 mln PLN, poręczenie na zasadach ogólnych udzielone przez Trino Sp. z o.o. do kwoty 61,5 mln PLN do 11 marca 2023 r., weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
5. Hipoteka umowna do kwoty 2,5 mln PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości, przelew wierzytelności pieniężnych z umowy ubezpieczenia nieruchomości, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
6. Hipoteka na nieruchomościach należących do Mercator Medical (Thailand) Ltd., zastaw na należących do niej maszynach, sprzęcie i wyposażeniu oraz gwarancja osób fizycznych
7. Hipoteka na nieruchomościach należących do Mercator Medical (Thailand) Ltd., zastaw na należących do niej maszynach, sprzęcie i wyposażeniu
8. Hipoteka umowna do kwoty 4,9 mln PLN, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej ryzyk budowlanych, poręczenie cywilne Mercator Medical S.A., podporządkowanie pożyczek udzielonych przez Mercator Medical S.A.,

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU FAKTORINGU MERCATOR MEDICAL S.A.									
Faktor	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo wykorzystanego limitu na 31 marca 2019 roku (w tys.)	Wartość zobowiązania wobec faktora na dzień 31 marca 2019 roku (w tys.)	Waluta	Saldo wykorzystanego limitu na 31 marca 2019 roku (w tys.PLN)	Wartość zobowiązania wobec faktora na dzień 31 marca 2019 roku (w tys. PLN)	Wartość łącznego nieprzekraczalnego o limitu wynikającego z umowy (w tys.PLN)	Rodzaj zabezpieczenia
mFactoring S.A.	Limit faktoringowy	10 000	1 813	1 630	PLN	1 813	1 630	10 000	1
		2 400	97	86	EUR	419	371		
		3 000	223	199	USD	850	765		
					Suma	3 082	2 766	10 000	

Zabezpieczenia do umowy faktoringu

1. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; cesja wierzytelności z rachunków bankowych Dostawcy prowadzonych przez mBank S.A. do wysokości zadłużenia Dostawcy, wynikającego z Umowy faktoringu,

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

II. Noty objaśniające do kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów

18. Struktura przychodów ze sprzedaży produktów i usług

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

	okres 01.01.- 31.03.2019r.	okres 01.01.- 31.03.2018r.
- Rynek krajowy	9 095	15 967
- Rynek zagraniczny	47 826	21 199
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, razem	56 921	37 166

19. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

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

	okres 01.01.- 31.03.2019r.	okres 01.01.- 31.03.2018r.
- Rynek krajowy	55 578	40 186
- Rynek zagraniczny	8 693	11 761
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, razem	64 271	51 947

20. Wynik na działalności operacyjnej w układzie kalkulacyjnym

	okres 01.01.- 31.03.2019r.	okres 01.01.- 31.03.2018r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	56 921	37 166
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	64 271	51 947
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(55 633)	(33 804)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(52 910)	(38 823)
Zysk (strata) na sprzedaży brutto	12 649	16 486
Koszty sprzedaży	(10 718)	(8 126)
Koszty ogólnego zarządu	(4 294)	(3 496)
Zysk (strata) na sprzedaży netto	(2 363)	4 864
Pozostałe przychody operacyjne	438	226
Pozostałe koszty operacyjne	(620)	(319)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(2 545)	4 771

21. Pozostałe przychody operacyjne

	okres 01.01.- 31.03.2019r.	okres 01.01.- 31.03.2018r.
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących:	113	58
- należności	-	-
- zapasy	113	58
- inne aktywa	-	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	325	168
- zwrot kosztów zastępstwa procesowego	64	5
- dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON	-	7
- dofinansowanie kosztów amortyzacji ZFRON	7	10
- odszkodowania za szkody komunikacyjne	-	6
- pozostałe odszkodowania	2	1
- sprzedaż odpadów	130	77
- inne	122	62
Pozostałe przychody operacyjne, razem	438	226

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

22. Pozostałe koszty operacyjne

	okres 01.01.- 31.03.2019r.	okres 01.01.- 31.03.2018r.
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(197)	(143)
- odpisy aktualizujące należności	-	(14)
- odpisy aktualizujące zapasy	(197)	(129)
Darowizny	(1)	(5)
Inne koszty operacyjne	(422)	(171)
- koszty sądowe i zastępstwa procesowego	(135)	(9)
- koszty związane z reklamacjami	(92)	(140)
- naprawy powypadkowe samochodów	(2)	(10)
- niedobory inwentaryzacyjne	(113)	-
- kary, sankcje	(23)	(5)
- inne	(57)	(7)
Pozostałe koszty operacyjne, razem	(620)	(319)

23. Przychody finansowe

	okres 01.01.- 31.03.2019r.	okres 01.01.- 31.03.2018r.
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	5	5
Dodatnie różnice kursowe	699	1 412
Pozostałe przychody finansowe	44	419
- otrzymane odsetki od należności	44	8
- wycena kontraktów forward	-	411
Przychody finansowe, razem	748	1 836

24. Koszty finansowe

	okres 01.01.- 31.03.2019r.	okres 01.01.- 31.03.2018r.
Odsetki od pozostałych jednostek	(1 655)	(635)
- od kredytów i pożyczek	(1 751)	(613)
- pozostałe	96	(22)
Ujemne różnice kursowe	-	-
Pozostałe koszty finansowe	(263)	(267)
- wycena instrumentów finansowych	(22)	-
- prowizje od kredytów	(126)	(100)
- pozostałe koszty bankowe	(115)	(167)
Koszty finansowe, razem	(1 918)	(902)

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

25. Podatek dochodowy

	okres 01.01.- 31.03.2019r.	okres 01.01.- 31.03.2018r.
Bieżący podatek dochodowy:	(462)	(873)
Bieżące obciążenie podatkowe	(462)	(873)
Odroczony podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym:	1 232	158
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie	1 365	4
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie	(77)	179
Różnice kursowe z przeliczeń	(56)	(25)
Podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym, razem	770	(715)
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	-	-

26. Zysk na akcję - wartość akcji

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

	okres 01.01.- 31.03.2019r.	okres 01.01.- 31.03.2018r.
<i>Liczba akcji na początek okresu (w sztukach)</i>	10 589 100	10 589 100
<i>Liczba akcji na koniec okresu (w sztukach)</i>	10 589 100	10 589 100
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję (w sztukach)	10 589 100	10 589 100
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych (w sztukach)	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję (w sztukach)	10 589 100	10 589 100
Wyliczenie zysku na jedną akcję	okres 01.01.- 31.03.2019r.	okres 01.01.- 31.03.2018r.
Działalność kontynuowana		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(3 099)	4 910
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	-0,29	0,46
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	-0,29	0,46

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

III. Pozostałe noty objaśniające

27. Objasnienia do kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniędzy

	okres 01.01.- 31.03.2019r.	okres 01.01.- 31.03.2018r.
Amortyzacja:		
<i>amortyzacja aktywów niematerialnych</i>	133	116
<i>amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych</i>	4 182	2 750
	4 315	2 866
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:		
<i>odsetki zapłacone</i>	1 899	700
<i>odsetki otrzymane</i>	(5)	(5)
	1 894	695
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:		
<i>ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych</i>	-	(43)
	-	(43)
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:		
<i>bilansowa zmiana stanu rezerw</i>	422	193
<i>bilansowa zmiana stanu rezerw na odroczone podatki</i>	77	(179)
	499	14
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:		
<i>bilansowa zmiana stanu zapasów</i>	8 363	8 736
	8 363	8 736
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:		
<i>zmiana stanu należności wynikająca z bilansu</i>	8 436	(6 972)
	8 436	(6 972)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek wynika z następujących pozycji:		
<i>zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu</i>	(10 827)	11 544
<i>zmiana stanu kredytów i pożyczek</i>	16 844	(26 047)
<i>zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów wynikająca ze zmian kursu</i>	4 957	1 771
<i>inne</i>	(921)	(1 073)
	10 053	(13 805)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pozycji:		
<i>bilansowa zmiana stanu aktywa na odroczone</i>	(1 365)	(4)
<i>bilansowa zmiana stanu pozostałych aktywów</i>	(265)	(363)
<i>bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i>	559	(516)
	(1 071)	(883)
Zmiana stanu Inne korekty :		
<i>bilansowa zmiana stanu kapitału z różnic kursowych</i>	3 552	2 043
<i>zmiana stanu zysków z lat ubiegłych-korekta lat ubiegłych</i>	(43)	5
<i>różnice kursowe z przeliczenia kapitałów -kapitał mniejszości</i>	91	(25)
<i>dotyczące programu motywacyjnego</i>	11	-
<i>zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów wynikająca ze zmian kursu</i>	(4 957)	(1 771)
	(1 346)	252

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

28. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

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

29. Porównywalność sprawozdań finansowych i zdarzenia po dacie bilansu

Porównywalność sprawozdań finansowych

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 roku zostało sporządzone według tych samych zasad jakie były stosowane do sporządzenia sprawozdania za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku.

W nocie przedstawiającej pozycje składające się na wynik operacyjny dokonano zmiany prezentacji pomiędzy kosztami sprzedaży i kosztami ogólnego zarządu za okres trzech miesięcy 2018 roku. Celem tej reklasyfikacji jest przedstawienie kosztów według tych samych zasad jakie stosowane są w roku 2019.

Nota 20

Wynik na działalności operacyjnej w układzie kalkulacyjnym

	<u>Przed zmianą</u> okres 01.01.- 31.03.2018r.	Zmiana w prezentacji	<u>Po zmianie</u> okres 01.01.- 31.03.2018r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	37 166	-	37 166
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	51 947	-	51 947
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(33 804)	-	(33 804)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(38 823)	-	(38 823)
Zysk (strata) na sprzedaży brutto	16 486	-	16 486
Koszty sprzedaży	(6 695)	(1 431)	(8 126)
Koszty ogólnego zarządu	(4 927)	1 431	(3 496)
Zysk (strata) na sprzedaży netto	4 864	-	4 864
Pozostałe przychody operacyjne	226	-	226
Pozostałe koszty operacyjne	(319)	-	(319)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 771	-	4 771

W danych porównywalnych tj. w kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku zmieniona została prezentacja:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej.

Zmieniono prezentację kwoty powstałej ze zmian kursu waluty w pozycji odpowiadającej zmianie stanu zobowiązań z tytułu kredytów. Poniższa tabela przedstawia zakres zmian.

	<u>Przed zmianą</u> okres 01.01.- 31.03.2018r.	Zmiana w prezentacji	<u>Po zmianie</u> okres 01.01.- 31.03.2018r.
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(15 576)	1 771	(13 805)
Inne korekty	2 023	(1 771)	252
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 150)	-	(4 150)

Zdarzenia po dacie bilansu

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujęcia lub ujawnienia w sprawozdaniu za okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2019 r.

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A. za rok okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku zostało zaakceptowane i przyjęte przez Zarząd dnia 17 maja 2019 r.

Zarząd Mercator Medical S.A.:

Prezes Zarządu

.....
Wiesław Żyznowski

Wiceprezes Zarządu

.....
Leszek Michnowski

Członek Zarządu

.....
Witold Kruszewski

Członek Zarządu

.....
Monika Żyznowska

Sporządzający:

Główny Księgowy

.....
Agnieszka Dziewulska