



Mercator Medical S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku

SPORZĄDZONE WEDŁUG

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Kraków, 29 listopada 2023 r.

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2023 r.

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

str.

SPIS TREŚCI

| | |
|--|----|
| ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 2 |
| ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 3 |
| ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 4 |
| ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 5 |
| OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI | 6 |
| OPIS ISTOTNYCH KWOT W SPRAWOZDANIU | 6 |
| WPŁYW SYTUACJI POLITYCZNO-GOSPODARCZEJ W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA | 11 |
| ZDARZENIA PO DACIE BILANSU | 13 |

Mercator Medical S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2023 r.**

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| | stan na dzień 30.09.2023 r. | stan na dzień 31.12.2022 r. | stan na dzień 30.09.2022r. |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| AKTYWA | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 18 964 | 18 434 | 20 190 |
| Aktywa niematerialne | 27 937 | 21 108 | 18 931 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 90 361 | 84 963 | 87 541 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 18 369 | 19 603 | 26 029 |
| Należności długoterminowe | - | - | - |
| Aktywa trwałe razem | 155 631 | 144 108 | 152 691 |
| Zapasy | 94 179 | 133 094 | 141 640 |
| Udzielone pożyczki | 16 562 | 3 427 | 487 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe | 102 513 | 131 537 | 107 902 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | - | - | 3 996 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 158 123 | 166 532 | 157 978 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 68 227 | 87 059 | 85 558 |
| Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom razem | 439 604 | 521 649 | 497 561 |
| Aktywa obrotowe, razem | 439 604 | 521 649 | 497 561 |
| AKTYWA ogółem | 595 235 | 665 757 | 650 252 |
| PASYWA | | | |
| Wyemitowany kapitał akcyjny | 10 647 | 10 647 | 10 647 |
| Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji | 30 737 | 57 843 | 57 843 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | - | - | - |
| Pozostałe kapitały rezerwowe | 142 | 142 | 142 |
| Zyski zatrzymane | 27 008 | (2 407) | (31 384) |
| Kapitał własny ogółem | 68 534 | 66 225 | 37 248 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 14 974 | 6 631 | 5 168 |
| Rezerwy długoterminowe | 281 | 280 | 280 |
| Kredyty i pożyczki | - | - | 324 231 |
| Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu | 4 290 | 1 956 | 3 203 |
| Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe | 151 | 157 | 158 |
| Zobowiązania długoterminowe razem | 19 696 | 9 024 | 333 040 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 1 963 | 2 335 | 3 453 |
| Kredyty i pożyczki | 406 387 | 479 378 | 176 444 |
| Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu | 620 | 681 | 1 073 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 96 557 | 108 086 | 98 890 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 1 478 | 28 | 104 |
| Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży razem | 507 005 | 590 508 | 279 964 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 507 005 | 590 508 | 279 964 |
| Zobowiązania ogółem | 526 701 | 599 532 | 613 004 |
| PASYWA ogółem | 595 235 | 665 757 | 650 252 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | okres 01.01.- 30.09.2023 r. | okres 01.07.- 30.09.2023 r. | okres 01.01.- 30.09.2022r. | okres 01.07.- 30.09.2022 r. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży | 248 864 | 79 772 | 334 313 | 100 656 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 15 358 | 8 071 | 30 772 | 4 522 |
| Przychody z działalności operacyjnej | 264 222 | 87 843 | 365 085 | 105 178 |
| Amortyzacja | (3 814) | (1 340) | (2 947) | (1 118) |
| Zużycie materiałów i energii | (1 072) | (294) | (1 063) | (355) |
| Usługi obce | (33 480) | (10 259) | (33 055) | (11 321) |
| Podatki i opłaty | (389) | (131) | (359) | (127) |
| Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | (17 952) | (4 373) | (23 338) | (7 681) |
| Pozostałe koszty rodzajowe | (2 148) | (749) | (2 719) | (1 034) |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | (211 084) | (65 284) | (313 690) | (93 156) |
| Pozostałe koszty operacyjne | (13 193) | (6 079) | (9 981) | (371) |
| Koszty działalności operacyjnej | (283 132) | (88 509) | (387 152) | (115 163) |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (18 910) | (666) | (22 067) | (9 985) |
| Przychody finansowe | 63 039 | (9 318) | 63 771 | 8 410 |
| Koszty finansowe | (7 571) | (2 355) | (39 314) | (24 219) |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 36 558 | (12 339) | 2 390 | (25 794) |
| Podatek dochodowy | (10 274) | 459 | (5 737) | (2 860) |
| - część bieżąca | (697) | 125 | (104) | (104) |
| - część odroczone | (9 577) | 334 | (5 633) | (2 756) |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 26 284 | (11 880) | (3 347) | (28 654) |
| Zysk (strata) na działalności zaniechanej | - | - | - | - |
| Zysk (strata) netto | 26 284 | (11 880) | (3 347) | (28 654) |
| Zysk na jedną akcję (w zł) | 2,71 | (1,24) | (0,34) | (2,93) |
| Zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł) | 2,71 | (1,24) | (0,34) | (2,93) |
| Zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł) | - | - | - | - |
| Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł) | 2,71 | (1,24) | (0,34) | (2,93) |
| Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł) | 2,71 | (1,24) | (0,34) | (2,93) |
| Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł) | - | - | - | - |
| Zysk / (strata) netto | 26 284 | (11 880) | (3 347) | (28 654) |
| Inne całkowite dochody | (99) | (36) | (2 448) | (1 396) |
| Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem | (99) | (36) | (2 448) | (1 396) |
| Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem | (99) | (36) | (2 448) | (1 396) |
| - aktualizacja wartości aktywów finansowych | (99) | (36) | (2 448) | (1 396) |
| Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem | - | - | - | - |
| Całkowity dochód za okres | 26 185 | (11 916) | (5 795) | (30 050) |
| Całkowity dochód przypadający na akcjonariuszy | 26 185 | (11 916) | (5 795) | (30 050) |
| Całkowity dochód za okres | 26 185 | (11 916) | (5 795) | (30 050) |

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2023 r.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Wyemitowany kapitał akcyjny | Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji | Pozostałe kapitały rezerwowe | Zyski zatrzymane | Kapitał własny ogółem |
|---|--------------------------------|--|---------------------------------|------------------|--------------------------|
| Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 roku | 10 647 | 57 843 | 142 | (25 589) | 43 043 |
| Suma zmian w kapitale własnym: | - | - | - | (5 795) | (5 795) |
| Całkowite dochody | - | - | - | (5 795) | (5 795) |
| w tym: | - | - | - | - | - |
| Zysk/(strata) netto | - | - | - | (3 347) | (3 347) |
| Inne całkowite dochody: aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - | - | (2 448) | (2 448) |
| Kapitał własny na dzień 30 września 2022 roku | 10 647 | 57 843 | 142 | (31 384) | 37 248 |
| Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 roku | 10 647 | 57 843 | 142 | (25 589) | 43 043 |
| Suma zmian w kapitale własnym: | - | - | - | 23 182 | 23 182 |
| Całkowite dochody | - | - | - | 23 182 | 23 182 |
| w tym: | - | - | - | - | - |
| Zysk/(strata) netto | - | - | - | 23 969 | 23 969 |
| Inne całkowite dochody: aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - | - | (787) | (787) |
| Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2022 roku | 10 647 | 57 843 | 142 | (2 407) | 66 225 |
| Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 roku | 10 647 | 57 843 | 142 | (2 407) | 66 225 |
| Suma zmian w kapitale własnym: | - | (27 106) | - | 29 415 | 2 309 |
| Podział zysku/pokrycie straty (ustawowo) | - | (27 106) | - | 27 106 | - |
| Program motywacyjny | - | - | - | - | - |
| Wypłata dywidendy | - | - | - | (23 873) | (23 873) |
| Reklasyfikacja | - | - | - | (3) | (3) |
| Wydutki na nabycie akcji własnych | - | - | - | - | - |
| Aktualizacja wartość aktywów finansowych | - | - | - | - | - |
| Zysk/strata z lat ubiegłych | - | - | - | - | - |
| Całkowite dochody | - | - | - | 26 185 | 26 185 |
| w tym: | - | - | - | - | - |
| Zysk/(strata) netto | - | - | - | 26 284 | 26 284 |
| Inne całkowite dochody: aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - | - | (99) | (99) |
| Kapitał własny na dzień 30 września 2023 roku | 10 647 | 30 737 | 142 | 27 008 | 68 534 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | okres 01.01.- 30.09.2023 r. | okres 01.07.- 30.09.2023 r. | okres 01.01.- 30.09.2022 r. | okres 01.07.- 30.09.2022 r. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia) | | | | |
| Zysk / (strata) netto | 26 284 | (11 880) | (3 347) | (28 654) |
| Korekty razem | (15 685) | 5 134 | (3 362) | 41 069 |
| Amortyzacja | 3 814 | 1 340 | 2 947 | 1 118 |
| Odsetki i udziały w zyskach | (7 160) | (2 679) | (57 870) | (7 341) |
| (Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych | (42 874) | 12 874 | 35 698 | 29 368 |
| (Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej | (3 684) | 1 836 | 4 670 | (18) |
| Zmiana stanu rezerw | 7 972 | (6 197) | 4 086 | (30) |
| Zmiana stanu zapasów | 38 915 | (24 435) | (14 941) | 18 439 |
| Zmiana stanu należności | (3 623) | (2 582) | 17 555 | 2 919 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | (10 065) | 22 686 | 2 334 | (6 395) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 1 025 | 2 295 | 2 159 | 3 009 |
| Inne korekty | (5) | (4) | - | - |
| Zysk netto pomniejszony o korekty razem | 10 599 | (6 746) | (6 709) | 12 415 |
| Zapłacony podatek dochodowy, zaliczony do działalności operacyjnej | - | - | (20) | - |
| PRZEŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 10 599 | (6 746) | (6 729) | 12 415 |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA | | | | |
| Wpływy: | | | | |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych | 313 | (80) | 192 | 184 |
| Wpływy z aktywów finansowych (spłata pożyczek, odsetki i dywidendy) | 44 382 | 2 939 | 76 658 | 10 468 |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych | 76 017 | 1 257 | 163 073 | 34 152 |
| Wydatki: | | | | |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych | (9 188) | (2 654) | (11 875) | (5 167) |
| Nabycie aktywów finansowych, w tym: | (17 009) | (15 847) | (62 701) | 1 528 |
| <i>Nabycie aktywów w jednostkach powiązanych</i> | <i>(17 009)</i> | <i>(15 847)</i> | <i>(62 214)</i> | <i>2 015</i> |
| - nabycie udziałów | - | - | - | - |
| - udzielone pożyczki | (17 009) | (15 847) | (62 214) | 2 015 |
| Nabycie pozostałych aktywów finansowych | (62 069) | (27 519) | (131 988) | (37 193) |
| PRZEŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | 32 446 | (41 904) | 33 359 | 3 972 |
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | | | | |
| Wpływy: | | | | |
| Wpływy z kredytów i pożyczek | - | - | 311 743 | 27 612 |
| Wydatki: | | | | |
| Nabycie akcji własnych | - | - | - | - |
| Dywidendy | (23 873) | (23 873) | - | - |
| Spłaty kredytów i pożyczek | (32 340) | - | (369 650) | (40 095) |
| Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | (485) | (154) | (954) | (323) |
| Odsetki | (4 916) | (2 720) | (9 613) | (4 478) |
| PRZEŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | (61 614) | (26 747) | (68 474) | (17 284) |
| Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany | (18 569) | (75 397) | (41 844) | (897) |
| Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych | (262) | 936 | 35 | (131) |
| Zwiększenie / (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu | (18 831) | (74 461) | (41 809) | (1 028) |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 87 059 | 142 689 | 127 367 | 86 586 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 68 228 | 68 228 | 85 558 | 85 558 |
| <i>w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i> | <i>164</i> | <i>164</i> | <i>110</i> | <i>110</i> |

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2023 r.

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

OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2023 roku i później.

OPIS ISTOTNYCH KWOT W SPRAWOZDANIU

-w skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej

Długoterminowe aktywa finansowe

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka wykazała następujące zmiany względem stanu na 31.12.2022: 1) Utworzono podmiot Mercator Estates sp. z o.o., którego Spółka na 30.06.2023 była jedynym wspólnikiem. 19.09.2023 zarejestrowano podwyższenie kapitału w spółce Mercator Estates- 99% udziału w kapitale posiada LeaderMed B.V., podmiot zależny od Emitenta, pozostałe udziały posiada Mercator Medical S.A.

Zmiany w odniesieniu do analogicznego okresu roku ubiegłego: 1) na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka dokonała odpisu całkowitej wartości udziałów w spółce ukraińskiej Merkator Medikal TOB. 2) Utworzono spółkę Mercator Estates.

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka wykazała pożyczkę udzieloną spółce Brestia sp. z o.o.

| | stan na dzień 30.09.2023 r. | stan na dzień 31.12.2022 r. | stan na dzień 30.09.2022r. |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Udziały w Mercator Medical (Thailand) Ltd. | - | - | - |
| Udziały w Mercator Industrial Ltd | - | - | - |
| Udziały w LeaderMed B.V. | 42 528 | 42 528 | 42 528 |
| Udziały w Merkator Medikal TOB * | - | - | 1 162 |
| Udziały w Brestia Sp. z o.o. | 5 | 5 | 5 |
| Udziały w Trino Sp. z o.o. | 10 | 10 | 10 |
| Udziały w Trino 1 Sp. z o.o. w likwidacji | 20 | 20 | 20 |
| Udziały w Opero Sp. z o.o. w likwidacji | - | - | - |
| Udziały w Mercator Estates sp. z o.o. | 10 | - | - |
| Długoterminowe aktywa finansowe, udziały | 42 573 | 42 563 | 43 725 |
| Pożyczka długoterminowa | 47 788 | 42 400 | 43 816 |
| Długoterminowe aktywa finansowe, razem | 90 361 | 84 963 | 87 541 |

(*) Na 31.12.2022 utworzony został odpis aktualizujący wartość posiadanych udziałów w spółce ukraińskiej w pełnej wysokości tj. w kwocie 1.162 tys. PLN.

Pozostałe aktywa finansowe

Na dzień bilansowy Spółka ma zainwestowane środki pieniężne 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 Spółka traktuje na dzień sporządzenia sprawozdania jako krótkoterminowe.

Aktywa finansowe wykazane w niniejsze nocie wyceniane zostały na podstawie:

*akcje – wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wg. notowań giełdowych, aktualnych na dzień wyceny

*obligacje skarbowe, korporacyjne i listy zastawne – wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody wg. notowań giełdowych, aktualnych na dzień wyceny

*certyfikaty funduszy inwestycyjnych zamkniętych - wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wg. ostatniej w okresie sprawozdawczym wyceny oficjalnej funduszu, sporządzonej zgodnie z zapisami statutu funduszu

Mercator Medical S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2023 r.**

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

| | stan na dzień 30.09.2023 r. | stan na dzień 31.12.2022 r. | stan na dzień 30.09.2022r. |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych - wartość nabycia | - | - | - |
| Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych - wycena | - | - | - |
| Obligacje i listy hipoteczne - wartość nabycia | 87 169 | 84 020 | 80 989 |
| Obligacje i listy hipoteczne - wycena | 1 348 | 188 | 373 |
| Certyfikaty Inwestycyjne w Fundusze Inwestycyjne Zamknięte - wartość nabycia | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Certyfikaty Inwestycyjne w Fundusze Inwestycyjne Zamknięte - wycena | (2 847) | (1 089) | (836) |
| Akcje | 27 868 | 70 880 | 71 698 |
| Akcje wycena | 8 849 | 2 533 | (4 056) |
| Należności z tytułu wyceny kontraktów forward | | | (190) |
| Lokaty krótkoterminowe z terminem zapadalności powyżej 3 msc. od dnia bilansowego | 25 736 | - | |
| Pozostałe aktywa finansowe, razem | 158 123 | 166 532 | 157 978 |

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| | stan na dzień 30.09.2023 r. | stan na dzień 31.12.2022 r. | stan na dzień 30.09.2022r. |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| - Środki pieniężne w kasie i banku | 2 600 | 14 465 | 33 314 |
| - Inne środki pieniężne * | 65 627 | 72 594 | 52 244 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem | 68 227 | 87 059 | 85 558 |

*W pozycji "Inne środki pieniężne" Spółka wykazuje lokaty, depozyty krótkoterminowe i środki pieniężne w drodze.

Zyski zatrzymane

W dniu 30 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 30 września 2023 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 śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako Zyski zatrzymane. W dniu 23 czerwca 2023 roku ZWZ Mercator Medical S.A. podjęło uchwałę zgodnie z którą zysk netto Spółki za rok 2022 podzielono w ten sposób, że:

- 1) kwota 23.873.210,00 zł została wypłacona akcjonariuszom Spółki tytułem dywidendy, tj. 2,50 zł na akcję przy uwzględnieniu, że na akcje będące własnością Spółki i spółki zależnej dywidenda nie przysługuje,
- 2) kwota 95.307,31 zł została przekazana na kapitał zapasowy Spółki.

W dniu 23 czerwca 2023 roku ZWZ Mercator Medical S.A. podjęło uchwałę zgodnie z którą stratę z lat ubiegłych w wysokości 27.105.894,54 zł pokryto z kapitału zapasowego Spółki pochodzącego z nadwyżki ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji Spółki.

| | stan na dzień 30.09.2023 r. | stan na dzień 31.12.2022 r. | stan na dzień 30.09.2022r. |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Kapitał przeznaczony na nabycie akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia | 4 | 4 | 4 |
| Wydatki na akcje własne | (342 721) | (342 721) | (342 721) |
| Akcje własne w cenie nabycia | 342 721 | 342 721 | 342 721 |
| Zyski zatrzymane z poprzednich okresów | 720 | (26 380) | (28 041) |
| Zysk (strata) netto za okres | 26 284 | 23 969 | (3 347) |
| Pozycja bilansowa: Zyski zatrzymane | 27 008 | (2 407) | (31 384) |

Mercator Medical S.A.**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2023 r.**

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

Kredyty i pożyczki

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2023 roku Spółka wykazała pożyczki otrzymane od podmiotów zależnych. Wartość tej pozycji bilansowej na dzień 30 września 2023 roku stanowią pożyczki otrzymane od spółek zależnych Mercator Medical (Thailand) Ltd. oraz LeaderMed BV.:

- pożyczki od LeaderMed BV w EUR wartość 126 829 tys. zł.
- pożyczki od Mercator Medical Thailand w JPY wartość 279 467 tys. zł.

W lutym oraz w czerwcu 2023 roku Spółka spłaciła część pożyczek otrzymanych od LeaderMed B.V. Na dzień 30 września 2023 wszystkie pożyczki wykazywane są jako krótkoterminowe.

| Długoterminowe kredyty i pożyczki | stan | stan | stan |
|---|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | na dzień 30.09.2023 r. | na dzień 31.12.2022 r. | na dzień 30.09.2022r. |
| Wobec jednostek powiązanych (pożyczki) | - | - | 324 231 |
| Wobec jednostek pozostałych (kredyty) | - | - | - |
| Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem | - | - | 324 231 |

| Krótkoterminowe kredyty i pożyczki | stan | stan | stan |
|--|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | na dzień 30.09.2023 r. | na dzień 31.12.2022 r. | na dzień 30.09.2022r. |
| Wobec jednostek powiązanych (pożyczki) | 406 296 | 479 300 | 176 444 |
| Wobec jednostek pozostałych (kredyty) | 91 | 78 | - |
| Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem | 406 387 | 479 378 | 176 444 |

-w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów**Pozostałe przychody operacyjne**

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka wykazała Pozostałe przychody operacyjne, w których istotną część stanowi rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów w kwocie 11.454 tys. zł.

| | okres 01.01.- 30.09.2023 r. | okres 01.07.- 30.09.2023 r. | okres 01.01.- 30.09.2022r. | okres 01.07.- 30.09.2022r. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Zysk na sprzedaży środków trwałych | 213 | 19 | 288 | 232 |
| Odpisy aktualizujące zapasy | 11 454 | 7 552 | 18 309 | 4 031 |
| Odpisy aktualizujące należności | 2 184 | 164 | 11 456 | 6 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 1 507 | 336 | 719 | 253 |
| Pozostałe przychody operacyjne, razem | 15 358 | 8 071 | 30 772 | 4 522 |

Pozostałe koszty operacyjne

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka wykazała Pozostałe koszty operacyjne, w których istotną wartość stanowi wartość zlikwidowanych środków trwałych, związana zakończeniem wynajmu biura. Spółka dokonała również znaczących odpisów aktualizujących należności, odpisami objęto głównie należności od jednostek powiązanych, istotną część stanowią odpisy utworzone w związku z planowaną likwidacją Spółek zależnych eMercator.com GmbH oraz Mercator Medical GmbH. Spółka wykazywała również koszty zastępstw sądowych oraz refaktur.

| | okres 01.01.- 30.09.2023 r. | okres 01.07.- 30.09.2023 r. | okres 01.01.- 30.09.2022r. | okres 01.07.- 30.09.2022r. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Odpisy aktualizujące zapasy | (69) | (69) | - | - |
| Odpisy aktualizujące należności | (8 740) | (4 772) | (7 910) | (196) |
| Wartość zlikwidowanych środków trwałych i zaniechanych inwestycji | (807) | (15) | - | - |
| Pozostałe koszty operacyjne | (3 577) | (1 223) | (2 071) | (175) |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | (13 193) | (6 079) | (9 981) | (371) |

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2023 r.

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

Przychody finansowe

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka wykazała Pozostałe przychody finansowe. Istotną wartość w zaprezentowanej kwocie tych przychodów w okresie sprawozdawczym stanowią dodatnie różnice kursowe, w tym dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej pożyczek otrzymanych od podmiotów powiązanych (głównie wycena pożyczki od Mercator Medical Thailand w kwocie 37,9 mln zł), odsetki od posiadanych obligacji i lokat bankowych oraz od udzielonej podmiotowi powiązanemu pożyczki. Nadto przychód został osiągnięty dzięki aktualizacji wyceny inwestycji finansowych, w szczególności posiadanych akcji.

| | okres 01.01.- 30.09.2023 r. | okres 01.07.- 30.09.2023 r. | okres 01.01.- 30.09.2022r. | okres 01.07.- 30.09.2022r. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Odsetki od pożyczek | 3 250 | 1 252 | 1 629 | 1 197 |
| - od jednostek powiązanych | 3 250 | 1 252 | 1 629 | 1 197 |
| - od jednostek pozostałych | - | - | - | - |
| Odsetki od środków na rachunkach bankowych | 4 791 | 2 401 | 4 330 | 251 |
| Dodatnie różnice kursowe | 42 882 | (11 664) | - | - |
| Przychody z jednostek TFI | - | - | 159 | - |
| Pozostałe przychody finansowe, w tym | 12 116 | (1 307) | 57 653 | 7 036 |
| - pozostałe odsetki | 5 294 | 1 110 | 2 042 | 1 968 |
| - dywidenda | 985 | 53 | 50 737 | 445 |
| - aktualizacja wartości inwestycji | 5 347 | (2 461) | - | - |
| - inne | 490 | (9) | 4 874 | 4 549 |
| Przychody finansowe, razem | 63 039 | (9 318) | 63 771 | 8 410 |

Koszty finansowe

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka wykazała Koszty finansowe, których najistotniejszą wartość stanowią odsetki od pożyczek od spółek zależnych, tj. od Mercator Medical (Thailand) Ltd. oraz LeaderMed B.V.

| | okres 01.01.- 30.09.2023 r. | okres 01.07.- 30.09.2023 r. | okres 01.01.- 30.09.2022r. | okres 01.07.- 30.09.2022r. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Odsetki do jednostek powiązanych | (6 638) | (2 313) | (8 545) | (3 181) |
| - od kredytów i pożyczek | (6 518) | (2 260) | (8 496) | (3 101) |
| - pozostałe odsetki | (120) | (53) | (49) | (18) |
| Odsetki do jednostek pozostałych | (71) | (58) | (199) | (6) |
| - od kredytów i pożyczek | - | - | - | - |
| - pozostałe odsetki | (71) | (58) | (199) | (6) |
| Ujemne różnice kursowe | - | - | (21 290) | (17 631) |
| Aktualizacja wartości inwestycji | - | - | - | - |
| Pozostałe koszty finansowe | (861) | 15 | (9 280) | (3 401) |
| - strata ze zbycia instrumentów finansowych | (745) | 33 | (3 863) | 102 |
| - prowizje bankowe | (64) | (13) | (77) | (37) |
| - aktualizacja wartości inwestycji | - | - | (5 042) | (3 397) |
| - pozostałe | (52) | (5) | (298) | (69) |
| Koszty finansowe, razem | (7 571) | (2 355) | (39 314) | (24 219) |

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2023 r.

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

-w śródrocznym skróconym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym

Zmiany w ilości akcji.

Na dzień 30 września 2023 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 związku z tym, że nabyte akcje do dnia 30 września 2023 roku nie zostały umorzone Emitent prezentuje je w niniejszym sprawozdaniu nadal w kapitale podstawowym.

W dniu 6 marca 2023 LeaderMed B.V. nabył ogółem 221.151 akcji Mercator Medical S.A

Na dzień 30 września 2023 spółka zależna Emitenta - LeaderMed B.V.z siedzibą w Niderlandach posiada 221.151 akcji Emitenta.

Wydatki na nabycie akcji własnych

W dniu 6 marca 2023 r. LeaderMed B.V. nabył ogółem 221.151 akcji Mercator Medical S.A. Nabycie nastąpiło po cenie 48,00 zł za jedną akcję, czyli za łączną kwotę 10.615.248,00 zł. Nabyte akcje stanowią 2,08% kapitału zakładowego Mercator Medical S.A. i zapewniają 1,61% ogólnej liczby głosów przypadających na wszystkie akcje Mercator Medical S.A. Nabycie akcji nastąpiło na podstawie uchwały nr 8 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mercator Medical S.A. z 27 stycznia 2022 r. w sprawie wyrażenia zgody na nabycie akcji spółki Mercator Medical S.A. przez jej spółkę lub spółki zależne i upoważnienia spółki lub spółek zależnych do nabycia akcji Mercator Medical S.A. oraz uchwały Zarządu LeaderMed B.V. z 9 lutego 2023 r. w sprawie ustalenia szczegółowych zasad procesu skupu akcji Mercator Medical S.A.

Mercator Medical S.A. i LeaderMed B.V. posiadają łącznie 1.097.882 akcje Mercator Medical S.A., co stanowi 10,31% kapitału zakładowego Mercator Medical S.A., zapewniających 1.371.803 głosy, co stanowi 9,97% ogólnej liczby głosów przypadających na wszystkie akcje Mercator Medical S.A.

W dniu 31 października 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę o umorzeniu 876 731 akcji własnych Mercator Medical S.A. i obniżeniu kapitału zakładowego o kwotę 876.731,00 zł. Umorzenie akcji własnych następuje w trybie określonym w art. 359 § 1 Kodeksu spółek handlowych jako umorzenie dobrowolne, poprzedzone nabyciem przez Mercator Medical S.A. w pełni pokrytych akcji w celu umorzenia. W związku z umorzeniem akcji własnych kapitał zakładowy Mercator Medical S.A. zostanie obniżony, poprzez stosowną zmianę Statutu Spółki, o kwotę w wysokości łącznej wartości nominalnej umarzanych akcji, tj. o kwotę 876.731,00 zł (osiemset siedemdziesiąt sześć tysięcy siedemset trzydzieści jeden złotych zero groszy). Uzasadnieniem umorzenia akcji własnych Mercator Medical S.A. jest konieczność wypełnienia obowiązków wynikających z uchwały nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mercator Medical S.A. z dnia 3 czerwca 2020 r. w sprawie upoważnienia do nabycia akcji własnych, zmienionej uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mercator Medical S.A. z dnia 28 października 2020 r. oraz zmienionej uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mercator Medical S.A. z dnia 27 lipca 2022 r., a także konieczność wypełnienia obowiązków wynikających z uchwały nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mercator Medical S.A. z dnia 20 kwietnia 2021 r. 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, zmienionej uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mercator Medical S.A. z dnia 27 lipca 2022 r. Na dzień publikacji raportu umorzenie akcji i obniżenie kapitału zakładowego nie zostało zarejestrowane przez sąd rejestrowy.

ANALIZA WPŁYWU PANDEMII COVID 19 NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA

Światowa pandemia koronawirusa SARS-CoV-2 spowodowała znaczący wzrost popytu na wyroby medyczne, w szczególności, będące podstawą oferty Spółki, środki ochrony osobistej. Rosnące od początku roku 2020 zapotrzebowanie na znajdujące się w portfolio Spółki produkty, skutkowało wzrostem wolumenu sprzedaży, a równoważenie niezaspokojanego popytu dokonywane było poprzez wzrost cen sprzedaży. Efektem był wzrost przychodów ze sprzedaży oraz rekordowy poziom marż, utrzymujący się zarówno w roku 2020 jak i 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 sprzed pandemii.

W roku 2022 następowała erozja cen jednostkowych rękawic spowodowana przede wszystkim pojawieniem się nowej konkurencji na rynku produkcji w latach pandemicznego popytu, co spowodowało gwałtowny wzrost światowej produkcji i znacząco zachwiało równowagą podaży – popytową. Sytuacja miała w 2022 roku wpływ na generowane wyniki części produkcyjnej, której aktywa zostały poddane testowi na utratę wartości. Zarząd w obliczu sytuacji rynkowej przeprowadził analizę, która wykazała, że korekta wartości aktywów produkcyjnych jest zasadna. Na pozostałe aktywa i zobowiązania Spółki pandemia Covid w roku 2022 nie miała wpływu. W dalszym ciągu utrzymywano wysoką wartość zapasów, utrzymano poziom należności i zobowiązań handlowych, zmalała wartość środków pieniężnych i pozostałych aktywów finansowych. W okresie styczeń - wrzesień 2023 r. widoczna była dalsza, choć spowalniająca, erozja cen sprzedaży. Nastąpiła znaczna redukcja poziomu zapasów i optymalizacja struktury.

Powyższe zmiany są wypadkową zarówno wpływu pandemii, jak i decyzji właścicielskich oraz operacyjnej działalności Spółki.

WPŁYW SYTUACJI POLITYCZNO-GOSPODARCZEJ W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA

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 Spółki.

Na działalność Spółki 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 Spółka.

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 nieprzewidywalność sytuacji w Ukrainie, tworzenie dalszych scenariuszy rozwoju sytuacji jest nadal bardzo trudne, dlatego też Spółka dostosowuje na bieżąco funkcjonowanie w tych niestabilnych okolicznościach.

Spółka 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 2022 roku (wartość sprzedaży wyniosła ok. 50% średniomiesięcznej sprzedaży sprzed wybuchu konfliktu) i w kolejnych dniach jednostka wróciła do ograniczonej działalności operacyjnej.

W drugim kwartale 2022 r. działalność operacyjna została przywrócona i obecnie jednostka koncentruje się na prowadzeniu działalności na terenie zachodniej Ukrainy. Średnia wartość sprzedaży w kolejnych miesiącach 2022 i w pierwszych trzech kwartałach 2023 roku oscylowała wokół i nieco poniżej sprzedaży ze stycznia 2022 roku.

Jednostka ukraińska nie posiada aktywów trwałych o istotnej wartości. Wartość posiadanych zapasów jest pod stałą kontrolą. 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, wynoszących na dzień 30.09.2023 641 tys. PLN. Stan zapasów, po uwzględnieniu odpisu, na dzień 30.09.2023 wynosi 5.514 tys.PLN.

Spółka 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 z krótkim okresem odroczenia płatności lub na warunkach przedpłat, saldo należności handlowych spadło z kwoty 1.526 tys. PLN na dzień 30.09.2022 do kwoty 1.474 tys. PLN na dzień 30.09.2023. Pomimo, iż zidentyfikowano ryzyko braku spłaty należności, niski ich poziom poskutkowało utworzeniem odpisu aktualizującego na 468 tys. PLN. Obecnie wartość netto należności wynosi 1.006 tys. PLN. Jednostka ukraińska posiada również należności publicznoprawne w wysokości 7.030 tys. zł, w opinii Spółki należności te są odzyskiwalne.

Dodatkowo, w roku 2022, utworzono odpis na całość aktywa z tytułu podatku odroczonego.

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2023 r.

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

Stan należności brutto Mercator Medical od spółki ukraińskiej na dzień 30.09.2023 wynosi 22.023 tys. PLN. Na dzień bilansowy Spółka dokonała odpisów aktualizujących w spółce ukraińskiej (o których mowa powyżej), oraz dokonała odpisu aktualizującego wartość należności Mercator Medical przysługujących od spółki ukraińskiej, w kwocie 6.931 tys. PLN na poziomie jednostkowego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej w oparciu o analizę możliwości odzyskania tych środków poprzez upłynienie posiadanego dodatniego kapitału obrotowego netto. Na dzień 31.12.2022r. utworzony został odpis aktualizujący wartość posiadanych udziałów w Spółce ukraińskiej w pełnej wysokości 1.162 tys. PLN, na dzień 30.09.2023 pozostał on utrzymany.

W ramach pozostałych działań ograniczających ryzyko, Spółka podjęła i prowadzi dodatkowe czynności zabezpieczające systemy i strukturę IT jednostki ukraińskiej, poprzez m.in. backup danych oraz przeniesienie prowadzonych istotnych projektów informatycznych do Polski. Spółka 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 głównie 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 Zarząd Mercator Medical S.A. zakłada kontynuację działalności jednostki ukraińskiej w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Działalność w Rosji

Działalność jednostki rosyjskiej jest kontynuowana ze względu na charakter asortymentu sprzedawanego przez Spółkę Emitenta i na dzień publikacji sprawozdania nie jest planowane zaniechanie jej działalności. Spółka nie ma wiedzy, aby na jej znaczących klientów lub kontrahentów oraz spółkę rosyjską, zostały nałożone jakiegokolwiek międzynarodowe sankcje ekonomiczne lub embarga.

Na dzień bilansowy Spółka nie zidentyfikowała konieczności dokonania istotnych odpisów aktualizujących wartość aktywów w Rosji. Spółka nie identyfikuje istotnej utraty wartości aktywów jednostki rosyjskiej. Spółka rosyjska jako jednostka dystrybucyjna posiada głównie aktywa w postaci zapasów na kwotę 8.973 tys. zł uwzględniającą odpis z tytułu utraty wartości. Spółka rosyjska posiada należności handlowe od podmiotów trzecich których wartość wynosi 681 tys. zł. W opinii Spółki należności te są odzyskiwalne. Spółka rosyjska dokonała redukcji liczby pracowników i skali działalności, skupiając się w ostatnich kwartałach w dużej mierze nad optymalnym poziomem 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. W obecnej sytuacji nakładane sankcje dotyczą przede wszystkim podmioty będące płatnikami na rzecz strony rosyjskiej, co w przypadku Spółki nie ma miejsca. 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.

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Poza zdarzeniami ujętymi w niniejszym sprawozdaniu i opisanymi poniżej, nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujęcia lub ujawnienia w sprawozdaniu za okres dziewięciu miesięcy 2023 roku.

W dniu 26 września 2023 r. nastąpiło uzgodnienie i podpisanie planów połączenia Emitenta oraz jego spółek zależnych: Brestia sp. z o.o. i Trino sp. z o.o. („Spółki Przejmowane”). Celem połączenia jest uzyskanie efektu ekonomiczno-finansowej synergii, w szczególności poprzez ograniczenie ogólnych kosztów związanych z funkcjonowaniem odrębnych podmiotów, uproszczenie oraz optymalizacja struktury operacyjnej, a także uproszczenie struktury organizacyjnej grupy kapitałowej Emitenta. Połączenie jest realizowane na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych przez przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na Emitenta.

W dniu 31.10.2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwały o wyrażeniu zgody na plany połączenia Emitenta oraz Spółek Przejmowanych i połączeniu Spółek Przejmowanych z Emitentem.

W dniu 16 listopada 2023 r. sąd rejestrowy zarejestrował połączenie Emitenta ze spółką Trino sp. z o.o. W wyniku połączenia Emitent wstąpił w prawa i obowiązki spółki Trino sp. z o.o. Do dnia przekazania niniejszego raportu nie zostało jeszcze zarejestrowane połączenie Emitenta ze spółką Brestia sp. z o.o.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 31 października 2023 r. podjęło także uchwały o umorzeniu 876.731 akcji własnych Mercator Medical S.A. i obniżeniu kapitału zakładowego o kwotę 876.731,00 zł. Umorzenie akcji własnych następuje w trybie określonym w art. 359 § 1 Kodeksu spółek handlowych jako umorzenie dobrowolne, poprzedzone nabyciem przez Mercator Medical S.A. w pełni pokrytych akcji w celu umorzenia. W związku z umorzeniem akcji własnych kapitał zakładowy Mercator Medical S.A. zostanie obniżony, poprzez stosowną zmianę Statutu Spółki, o kwotę w wysokości łącznej wartości nominalnej umarzanych akcji, tj. o kwotę 876.731,00 zł. Do dnia przekazania niniejszego raportu umorzenie akcji i obniżenie kapitału zakładowego Emitenta nie zostało jeszcze zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców.

W dniu 10 października 2023 Emitent zawarł umowę sprzedaży ze skutkiem na 31 października 2023 r. wszystkich posiadanych udziałów w Merkator Medikal TOB z siedzibą na Ukrainie na rzecz spółki zależnej LeaderMed B.V.

W dniu 24 października 2023 r. LeaderMed B.V. (Spółka zależna Emitenta) podjęła decyzję o rozpoczęciu likwidacji eMercator.com GmbH oraz Mercator Medical GmbH ze skutkiem na 01.11.2023 r.

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2023 r.

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Mercator Medical S.A. Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 rok zostało zaakceptowane i przyjęte przez Zarząd dnia 29 listopada 2023 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

.....
Justyna Kędzierawska

(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)