

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 r.

SPORZĄDZONE WEDŁUG

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Kraków, 15 maja 2020 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 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 2020 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 2020 roku	8
VI. Grupa Kapitałowa	8
VII. Zatwierdzenie kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9
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	10
V. Zasady przyjęte do przeliczania danych finansowych	11
C. SEGMENTY OPERACYJNE	12
D. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
I. Noty objaśniające do kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej	15
1. Rzeczowe aktywa trwałe	15
2. Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	15
3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	15
4. Aktywa niematerialne	16
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16
6. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17
7. Zapasy	18
8. Należności handlowe i pozostałe	18
9. Pozostałe aktywa	19
10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

	str.
11. Wyemitowany kapitał akcyjny	20
12. Rezerwy	21
13. Zobowiązania długoterminowe	22
14. Zobowiązania krótkoterminowe	22
15. Rozliczenia międzyokresowe	23
16. Zobowiązania warunkowe	23
17. Zobowiązania z tytułu kredytów i inne zobowiązania finansowe	24
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. Pozostałe noty objaśniające	29
28. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi	29
29. Porównywalność sprawozdań finansowych	30
30. Zdarzenia po dacie bilansu	34

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Notę	stan na dzień 31.03.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 31.03.2019r.
AKTYWA				
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	1.	185 490	189 307	182 219
<i>Aktywa niematerialne</i>	4.	3 609	3 774	3 168
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>		-	-	-
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	5.	3 263	2 544	4 903
<i>Należności długoterminowe</i>		26	26	30
Aktywa trwałe razem		192 388	195 651	190 320
<i>Zapasy</i>	7.	81 177	89 415	88 802
<i>Udzielone pożyczki</i>		-	-	-
<i>Należności handlowe oraz pozostałe</i>	8.	116 739	83 860	70 018
<i>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	8.	77	51	511
<i>Pozostałe aktywa</i>	9.	3 042	2 951	778
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	10.	14 882	14 783	19 189
Aktywa obrotowe razem		215 917	191 060	179 298
<i>Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i>		-	-	-
Aktywa ogółem		408 305	386 711	369 618
PASYWA				
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	11.	10 589	10 589	10 589
<i>Kapitał zapasowy</i>		89 306	89 306	85 264
<i>Kapitał rezerwowy z przeszacowania</i>		-	-	-
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>		6 203	6 192	5 523
<i>Różnice kursowe z przewalutowania</i>		15 053	16 142	11 272
<i>Zyski zatrzymane</i>		32 156	10 898	14 215
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		153 307	133 127	126 863
<i>Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli</i>		574	1 333	1 156
Kapitał własny ogółem		153 881	134 460	128 019
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	6.	1 303	1 073	1 981
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	12.	872	831	588
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	13.	89 040	97 487	86 501
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	15.	212	212	195
Zobowiązania długoterminowe razem		91 427	99 603	89 265
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	12.	1 781	694	896
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	14.	153 982	148 142	148 831
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	14.	4 175	1 025	314
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	15.	3 059	2 787	2 293
Zobowiązania krótkoterminowe razem		162 997	152 648	152 334
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem		254 424	252 251	241 599
<i>Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>		-	-	-
Pasywa ogółem		408 305	386 711	369 618

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	okres 01.01.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</i>	18.	77 867	56 921
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	19.	124 906	64 271
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	21.	1 679	438
Przychody z działalności operacyjnej		204 452	121 630
<i>Zmiana stanu produktów</i>		(620)	1 607
<i>Amortyzacja</i>		(4 523)	(3 940)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>		(55 511)	(46 724)
<i>Usługi obce</i>		(7 548)	(5 658)
<i>Podatki i opłaty</i>		(221)	(254)
<i>Wynagrodzenia</i>		(14 603)	(12 934)
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>		(2 214)	(1 773)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>		(841)	(666)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>		(82 479)	(52 910)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	22.	(5 127)	(620)
Koszty działalności operacyjnej		(173 687)	(123 872)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		30 765	(2 242)
<i>Przychody finansowe</i>	23.	1 024	748
<i>Koszty finansowe</i>	24.	(6 802)	(1 927)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		24 987	(3 421)
Podatek dochodowy	25.	(4 352)	(109)
- część bieżąca		(4 845)	(462)
- część odroczone		493	353
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		20 635	(3 530)
Zysk (strata) na działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		20 635	(3 530)
Zysk / (strata) netto przypadający:		20 635	(3 530)
- akcjonariuszom jednostki dominującej		21 265	(3 684)
- udziałom niedającym kontroli		(630)	154
Inne całkowite dochody		(1 089)	3 421
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(1 089)	3 421
Całkowity dochód za okres		19 546	(109)
Zysk na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej			
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		21 265	(3 684)
Zysk na 1 akcję (w zł)	26.	2,01	(0,35)
Całkowity dochód na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej			
Całkowity dochód za okres		20 176	(263)
Całkowity dochód na 1 akcję (w zł)		1,91	(0,02)

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 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 2019 r.	10 589	85 264	-	5 512	7 851	17 942	127 158	911	128 069
Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	11	3 421	(3 727)	(295)	245	(50)
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	(3 684)	(3 684)	154	(3 530)
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	11	-	-	11	-	11
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	3 421	-	3 421	91	3 512
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	(43)	(43)	-	(43)
Razem kapitał własny na dzień 31 marca 2019 r.	10 589	85 264	-	5 523	11 272	14 215	126 863	1 156	128 019
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r.	10 589	85 264	-	5 512	7 851	17 942	127 158	911	128 069
Suma zmian w kapitale własnym:	-	4 042	-	680	8 291	(7 044)	5 969	422	6 391
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	(2 328)	(2 328)	297	(2 031)
<i>Podział wyniku</i>	-	4 042	-	634	-	(4 676)	-	-	-
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	46	-	-	46	-	46
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	8 291	-	8 291	125	8 416
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	(40)	(40)	-	(40)
Razem kapitał własny na dzień 31 grudnia 2019 r.	10 589	89 306	-	6 192	16 142	10 898	133 127	1 333	134 460
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.	10 589	89 306	-	6 192	16 142	10 898	133 127	1 333	134 460
Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	11	(1 089)	21 258	20 180	(759)	19 421
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	21 265	21 265	(630)	20 635
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	11	-	-	11	-	11
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	(1 089)	-	(1 089)	(129)	(1 218)
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	(7)	(7)	-	(7)
Razem kapitał własny na dzień 31 marca 2020 r.	10 589	89 306	-	6 203	15 053	32 156	153 307	574	153 881

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	okres 01.01.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)			
Zysk (strata) netto		20 635	(3 530)
Korekty razem		(11 410)	31 832
<i>Amortyzacja</i>		4 523	4 057
<i>Odsetki i udziały w zyskach</i>		1 707	1 903
<i>(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej</i>		1 820	-
<i>Zmiana stanu rezerw</i>		1 358	525
<i>Zmiana stanu zapasów</i>		8 238	8 422
<i>Zmiana stanu należności</i>		(32 905)	8 436
<i>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów</i>		5 373	10 053
<i>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i>		(538)	(197)
<i>Inne korekty</i>		(986)	(1 367)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		9 225	28 302
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy		29	10
<i>Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</i>		26	5
<i>Z aktywów finansowych (odsetki)</i>		3	5
Wydatki		(5 218)	(3 189)
<i>Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</i>		(5 218)	(3 189)
<i>Nabycie aktywów w jednostkach pozostałych</i>		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(5 189)	(3 179)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy		3 236	-
<i>Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału</i>		-	-
<i>Wpływy z kredytów i pożyczek</i>		3 236	-
Wydatki		(7 174)	(22 140)
<i>Dywidendy</i>		-	-
<i>Spląty kredytów i pożyczek</i>		(5 167)	(19 917)
<i>Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego</i>		(297)	(315)
<i>Odsetki</i>		(1 710)	(1 908)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(3 938)	(22 140)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		98	2 983
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	10.	14 783	16 206
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	10.	14 882	19 189
<i>w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		203	11

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 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 2020 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:	
	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 2020 r. do 31 marca 2020 r. wraz z danymi porównawczymi, tj. od 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2019 r. dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, a także na 31 marca 2020 r. wraz z danymi porównawczymi, tj. na 31 grudnia 2019 r., na 31 marca 2019 r. oraz na 31 marca 2019 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 2020 roku)

Wiesław Żyznowski	-	Prezes Zarządu
Witold Kruszewski	-	Członek Zarządu
Monika Żyznowska	-	Członek Zarządu
Dariusz Krezymon	-	Członek Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza (według stanu na dzień 31 marca 2020 roku)

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 2020 r. do 31 marca 2020 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 2020 r.

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

V. Znaczący Akcjonariusze Jednostki Dominującej na dzień 31 marca 2020 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 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 posiadał na koniec dnia 31 marca 2020 r. bezpośrednio i pośrednio 6.815.112 akcji stanowiących 64,36 % w kapitale zakładowym Emitenta, zapewniających ogółem 10.921.862 głosów, co stanowiło 74,32 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

VI. Grupa Kapitałowa

Na dzień bilansowy, tj na 31 marca 2020 roku Grupa Kapitałowa składa się z następujących jednostek:

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział Spółki w kapitale
Mercator Medical S.A. – jednostka dominująca	Polska	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókny	-	-
Mercator Medical (Thailand) Ltd.	Tajlandia	Produkcja i sprzedaż jednorazowych rękawic	pełna	100,00%
Mercator Opero sp. z o.o.	Polska	Produkcja wyrobów medycznych z włókny	pełna	100,00%
Merkator Medikal TOB	Ukraina	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókny	pełna	100,00%
Merkator Medikal OOO (*)	Rosja	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókny	pełna	55,00%
Mercator Medical s.r.l	Rumunia	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókny	pełna	100,00%
Mercator Medical Kft.	Węgry	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókny	pełna	100,00%
Mercator Medical s.r.o.	Czechy	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókny	pełna	100,00%
Mercator Medical Italia s.r.l.	Włochy	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókny	pełna	100,00%
Mercator Medical GmbH	Niemcy	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókny	pełna	100,00%
Brestia sp. z o.o.	Polska	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókny	pełna	100,00%
LeaderMed B.V.	Holandia	Działalność holdingowa	pełna	100,00%
Trino sp. z o.o.	Polska	Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów	pełna	100,00%
Trino 1 sp. z o.o.	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 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 2020 roku zostało przyjęte przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 15 maja 2020 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 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 oraz kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 "Śródroczna sprawozdawczość finansowa", który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757).

Wybrane noty zostały zamieszczone w celu wyjaśnienia zdarzeń oraz transakcji, które są znaczące dla zrozumienia zmian w sytuacji finansowej oraz wyników Grupy od ostatniego skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku. Niniejsze kwartałne 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

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 punkcie V "Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych" niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 marca 2020 roku.

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

III. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

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

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

- zmiana zasad rachunkowości Grupy dotycząca stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych, w ten sposób, że w miejsce dotychczas stosowanego modelu przeszacowania zastosowano model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia,

- wdrożenie nowego standardu MSSF 16 Leasing.

W skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na 31 marca 2019 roku nie ujęto wpływu zmienionej polityki rachunkowości oraz nie ujęto wpływu wdrożenia nowego standardu MSSF 16 Leasing. W celu zaprezentowania danych porównawczych dokonano przekształcenia sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 marca 2019 roku, wynik tego przekształcenia zaprezentowano na stronach 30-33 niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 marca 2020 roku.

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

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

Grupa ujęła jako leasing zawarte na czas nieokreślony umowy najmu powierzchni biurowej, dla których na podstawie obecnych potrzeb i planów rozwoju Grupy i według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki Dominującej określono okres leasingu do 31 grudnia 2021 roku.

Wynikiem zastosowania nowego standardu na dzień 31 marca 2019 roku jest wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych w grupach budynków i budowli.

	wartość początkowa	amortyzacja	wartość netto na 31.03.2019 r.
Budynki i budowle	1 401	118	1 283
SUMA	1 401	118	1 283

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

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

	wartość netto na 31.03.2019 r.
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu:	854
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu:	452
SUMA	1 306

Stosując zmodyfikowane podejście retrospektywne, Grupa wykorzystwała następujące ułatwienia praktyczne:

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

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

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 2 - Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym,
- Nota 3 - Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego,
- Nota 5 - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- Nota 6 - Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- Nota 12 - Rezerwy

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 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 31.03.2020 r.:

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2020 r. zastosowano kurs 1USD = 4,1466 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 063/A/NBP/2020 z dnia 31.03.2020 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2020 r. zastosowano kurs 1EUR = 4,5523 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 063/A/NBP/2020 z dnia 31.03.2020 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2020 r. zastosowano kurs 1RON = 0,9429 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 063/A/NBP/2020 z dnia 31.03.2020 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2020 r. zastosowano kurs 100HUF = 1,2679 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 063/A/NBP/2020 z dnia 31.03.2020 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2020 r. zastosowano kurs 1THB = 0,1263 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 063/A/NBP/2020 z dnia 31.03.2020 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2020 r. zastosowano kurs 1UAH = 0,1508 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 063/A/NBP/2020 z dnia 31.03.2020 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2020 r. zastosowano kurs 1RUB = 0,0528 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 063/A/NBP/2020 z dnia 31.03.2020 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2020 r. zastosowano kurs 1CZK = 0,1665 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 063/A/NBP/2020 z dnia 31.03.2020 r.

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

- dla sprawozdań finansowych na 31.03.2020 r.

	Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (z wyjątkiem kapitałów)	Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów
Mercator Medical (Thailand) Ltd.	1 THB = 0,1263 PLN	1 THB = 0,1253 PLN
Mercator Medikal TOB	1 UAH = 0,1508 PLN	1 UAH = 0,1554 PLN
Mercator Medical s.r.l	1 RON = 0,9429 PLN	1 RON = 0,9147 PLN
Mercator Medical Kft.	100 HUF = 1,2679 PLN	100 HUF = 1,2738 PLN
LeaderMed B.V.	1 EUR = 4,5523 PLN	1 EUR = 4,3963 PLN
Mercator Medical Italia s.r.l	1 EUR = 4,5523 PLN	1 EUR = 4,3963 PLN
Mercator Medical GmbH	1 EUR = 4,5523 PLN	1 EUR = 4,3963 PLN
Mercator Medikal OOO	1 RUB = 0,0528 PLN	1 RUB = 0,0575 PLN
Mercator Medical s.r.o.	1 CZK = 0,1665 PLN	1 CZK = 0,1691 PLN

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 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 wólkiny) zakupionych od zewnętrznych dostawców w tym także od Mercator Medical (Thailand) Ltd. na rynek medyczny (szpitale, inne podmioty lecznicze, hurtownie medyczne) oraz na rynek otwarty (sieci handlowe i klienci ostateczni).

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

Inne - pozostałe usługi - transport towarów

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2020 roku Grupa Mercator Medical nie zaniechała żadnej działalności.

Zawieszenie działalności zakładu produkcyjnego nie wpłynęło i ww ocenie Emitenta nie wpłynie w przyszłości na skalę skonsolidowanych przychodów Grupy. Emitent oczekuje natomiast, że pozytywnie wpłynie to na rentowność działalności Grupy.

W 2020 roku, z uwagi na działalność spółki zależnej Mercator Medical Italia s.r.l., Grupa zaprezentowała przychody ze sprzedaży zrealizowane we Włoszech jako przychody ze sprzedaży krajowej. W związku z tym dane za okres porównawczy roku 2019 przedstawiono analogicznie prezentując przychody uzyskane we Włoszech w sprzedaży krajowej.

Przychody oraz wyniki finansowe dotyczące segmentów branżowych za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku oraz za okres porównawczy przedstawione zostały w poniższych tabelach:

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	127 684	75 889	538	(1 338)	202 773
Wynik operacyjny segmentu	23 586	7 179	-	-	30 765
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	18,5%	9,5%	x	x	15,2%
Amortyzacja	760	3 763	-	-	4 523
Aktywa segmentu operacyjnego	160 636	247 669	-	-	408 305
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe segmentu operacyjnego	1 781	2 304	-	-	4 085

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	(159)	(2 083)	-	-	(2 242)
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	-0,2%	-3,9%	x	x	-1,8%
Amortyzacja	547	3 393	-	-	3 940
Aktywa segmentu operacyjnego	139 088	230 530	-	-	369 618
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe segmentu operacyjnego	391	2 167	-	-	2 558

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 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 grudnia 2020 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	115 460	4 748	512	(1 338)	119 382
<i>Polska</i>	79 073	1 415	71	(908)	79 651
<i>Ukraina</i>	12 562	-	-	-	12 562
<i>Rosja</i>	8 848	16	11	-	8 875
<i>Rumunia</i>	7 217	35	-	-	7 252
<i>Węgry</i>	4 078	28	-	-	4 106
<i>Włochy</i>	1 246	2 847	-	-	4 093
<i>Czechy</i>	2 436	120	-	-	2 556
<i>Tajlandia</i>	-	287	430	(430)	287
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	12 224	71 141	26	-	83 391
<i>Stany Zjednoczone</i>	272	56 014	-	-	56 286
<i>Chiny</i>	-	2 751	-	-	2 751
<i>Wielka Brytania</i>	206	1 863	-	-	2 069
<i>Irlandia</i>	1 991	-	-	-	1 991
<i>Arabia Saudyjska</i>	-	1 546	-	-	1 546
<i>Hiszpania</i>	61	1 317	-	-	1 378
<i>Hongkong</i>	-	1 378	-	-	1 378
<i>Litwa</i>	1 306	-	-	-	1 306
<i>Niemcy</i>	1 156	11	4	-	1 171
<i>Bułgaria</i>	1 096	-	4	-	1 100
<i>Francja</i>	4	1 002	1	-	1 007
<i>Izrael</i>	-	968	-	-	968
<i>RPA</i>	935	-	-	-	935
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	-	852	-	-	852
<i>Białoruś</i>	-	813	-	-	813
<i>Gruzja</i>	412	398	-	-	810
<i>Holandia</i>	518	122	-	-	640
<i>Serbia</i>	638	1	-	-	639
<i>Kazachstan</i>	577	-	-	-	577
<i>Słowacja</i>	567	-	-	-	567
<i>Finlandia</i>	449	-	17	-	466
<i>Chorwacja</i>	408	-	-	-	408
<i>Chile</i>	-	381	-	-	381
<i>Kenia</i>	-	377	-	-	377
<i>Nowa Zelandia</i>	-	298	-	-	298
<i>Egipt</i>	-	261	-	-	261
<i>Belize</i>	236	-	-	-	236
<i>Japonia</i>	231	-	-	-	231
<i>Turcja</i>	137	91	-	-	228
<i>Macedonia</i>	204	-	-	-	204
<i>Filipiny</i>	-	163	-	-	163
<i>Jordania</i>	-	160	-	-	160
<i>Estonia</i>	148	-	-	-	148
<i>Malezja</i>	-	142	-	-	142
<i>Łotwa</i>	136	-	-	-	136
<i>Portugalia</i>	124	-	-	-	124
<i>Tadżykistan</i>	123	-	-	-	123
<i>Kuwejt</i>	-	119	-	-	119
<i>Australia</i>	-	113	-	-	113
<i>inne</i>	289	-	-	-	289
Przychody z umów z klientami, razem	127 684	75 889	538	(1 338)	202 773

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 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:	61 358	6 004	640	(2 540)	65 462
<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
<i>Włochy</i>	485	304	-	-	789
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	7 924	47 786	20	-	55 730
<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>Bulgaria</i>	1 226	-	5	-	1 231
<i>Litwa</i>	1 210	-	-	-	1 210
<i>Izrael</i>	-	962	-	-	962
<i>Filipiny</i>	-	791	-	-	791
<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 2020 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 2020 roku Grupa Kapitałowa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 4 085 tys. zł (w okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2019 roku wartość nabytych rzeczowych aktywów trwałych wynosiła 2 558 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 2020 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	1 897	-	5 078	-	6 975
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(944)	-	(2 381)	-	(3 325)
Wartość bilansowa netto	-	953	-	2 697	-	3 650
<u>Stan na 31 marca 2019 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	1 284	-	4 524	-	5 808
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(117)	-	(2 083)	-	(2 200)
Wartość bilansowa netto	-	1 167	-	2 441	-	3 608

3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego

	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego płatne w okresie:			Razem
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
<u>Stan na 31 marca 2020 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	1 329	1 401	-	2 730
Koszty finansowe (-)	69	32	-	101
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 260	1 369	-	2 629
<u>Stan na 31 marca 2019 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	1 514	1 207	-	2 721
Koszty finansowe (-)	66	38	-	104
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 448	1 169	-	2 617

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

4. Aktywa niematerialne

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2020 roku Grupa Kapitałowa nabyła aktywa niematerialne o wartości 21 tys. zł (w okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2019 roku Grupa Kapitałowa nabyła aktywa niematerialne o wartości 156 tys. zł).

5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.12.2019r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
Stan na początek okresu	2 544	4 412	4 412
- odniesione na wynik finansowy	2 544	4 412	4 412
- odniesione na kapitał własny	-	-	-
Stan na koniec okresu	3 263	2 544	4 903
- odniesione na wynik finansowy z tytułu:	3 263	2 544	4 903
- różnice kursowe bilansowe	446	113	189
- strata podatkowa do rozliczenia	-	2	2 406
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	34	34	108
- rezerwa na urlopy	123	83	95
- inne rezerwy	195	119	155
- odpisy aktualizujące zapasy	394	82	94
- odpisy aktualizujące należności	108	69	59
- inne odpisy	-	-	1
- zobowiązanie z tytułu leasingu	401	421	179
- wycena instrumentów finansowych	-	56	-
- znaki towarowe	1 373	1 373	1 373
- inne	189	192	244
- odniesione na kapitał własny:	-	-	-
- przeszacowanie aktywów trwałych	-	-	-
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie	719	(1 868)	491
- odniesione na wynik finansowy	719	(1 868)	491
- odniesione na kapitał własny	-	-	-

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	stan na dzień 31.03.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 31.03.2019r.
- przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	1 524	1 497	3 650
- przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	1 739	1 047	1 253
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	3 263	2 544	4 903

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

6. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.12.2019r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
Stan na początek okresu	1 073	1 878	1 878
- odniesione na wynik finansowy	1 073	1 878	1 878
- odniesione na kapitał własny	-	-	-
Stan na koniec okresu	1 303	1 073	1 981
- odniesione na wynik finansowy z tytułu:	1 303	1 073	1 981
- różnice kursowe z przeliczeń	-	-	-
- niezrealizowane przychody odsetkowe	-	-	-
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	237	134	54
- nadwyżka wartości podatkowej środków trwałych nad ich wartością bilansową	313	300	1 602
- środki trwałe w leasingu	613	639	323
- inne	140	-	2
- odniesione na kapitał własny:	-	-	-
- przeszacowanie aktywów trwałych	-	-	-
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie	230	(805)	103
- odniesione na wynik finansowy	230	(805)	103
- odniesione na kapitał własny	-	-	-

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.12.2019r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
- przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	851	769	1 820
- przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	452	304	161
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	1 303	1 073	1 981

Zmiana odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.12.2019r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
Zmiana podatku odroczonego ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:			
- odniesione na wynik finansowy	489	(1 063)	388
- odniesione na kapitał własny	-	-	-
Bilansowa zmiana podatku odroczonego	489	(1 063)	388
- różnice kursowe z przeliczeń	4	(62)	(35)
Podatek odroczonego ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	493	(1 125)	353

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

7. Zapasy

	stan na dzień 31.03.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 31.03.2019r.
Materiały	6 755	4 663	6 789
Półprodukty i produkty w toku	20	20	20
Produkty gotowe	7 977	6 149	8 597
Towary	69 354	79 285	74 025
Zapasy ogółem brutto	84 106	90 117	89 431
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(2 929)	(702)	(629)
Zapasy w wartości bilansowej	81 177	89 415	88 802

Wartość zabezpieczeń na zapasach została szczegółowo omówiona w nocie 17

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy

	stan na dzień 31.03.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 31.03.2019r.
Stan odpisów na początek okresu	(702)	(545)	(545)
- Różnice z przeliczeń	(6)	-	-
- <i>Zwiększenie</i>	(2 490)	(344)	(197)
- <i>Wykorzystanie</i>	-	-	-
- <i>Rozwiązanie</i>	269	187	113
Stan odpisów na koniec okresu	(2 929)	(702)	(629)

8. Należności handlowe i pozostałe

Należności krótkoterminowe

	stan na dzień 31.03.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 31.03.2019r.
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych (brutto)	106 123	75 066	65 220
Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	(2 781)	(1 049)	(905)
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych (netto)	103 342	74 017	64 315
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 608	3 442	3 509
w tym nadpłata w podatku dochodowym od osób prawnych	77	51	511
Zaliczki na dostawy	6 566	3 812	868
Pozostałe należności (netto) od jednostek powiązanych	-	-	-
Pozostałe należności (brutto) od pozostałych jednostek	2 612	2 640	1 850
Odpis aktualizujący wartość należności pozostałych	-	-	(13)
Pozostałe należności (netto) wobec pozostałych jednostek	2 612	2 640	1 837
Należności z tytułu wyceny kontraktu forward	688	-	-
Należności krótkoterminowe, razem (brutto)	119 597	84 960	71 447
Odpis aktualizujący wartość należności	(2 781)	(1 049)	(918)
Należności krótkoterminowe, razem (netto)	116 816	83 911	70 529
w tym nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych	77	51	511
w tym należności handlowe i pozostałe, wartość bilansowa	116 739	83 860	70 018

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

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

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

	okres 01.01.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.12.2019r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
Stan odpisów na początek okresu	(1 049)	(906)	(906)
- Różnice z przeliczeń	64	(29)	1
- Zwiększenie	(1 812)	(160)	-
- Wykorzystanie	-	-	-
- Rozwiązanie	16	46	-
Stan odpisów na koniec okresu	(2 781)	(1 049)	(905)

9. Pozostałe aktywa

	stan na dzień 31.03.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 31.03.2019r.
Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	167	271	142
- Koszty doradztwa	15	119	13
- Ubezpieczenia	143	147	124
- Prenumerata	9	5	5
Inne pozostałe aktywa, w tym:	2 875	2 680	636
- Koszty delegacji	58	16	21
- Prowizje od kredytów	-	-	15
- Koszty rekrutacji	13	23	25
- Fundusz socjalny	87	-	82
- Podatek od nieruchomości	107	-	103
- Inne usługi	-	-	32
- Licencje i certyfikaty	42	59	163
- Przygotowanie produkcji	-	-	125
- Depozyt na zabezpieczenie spłaty kredytu	2 538	2 563	-
- Inne	30	19	70
Pozostałe aktywa, razem	3 042	2 951	778

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień 31.03.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 31.03.2019r.
- Środki pieniężne w kasie i banku	13 170	13 167	9 995
- Inne środki pieniężne(*)	1 712	1 616	9 194
Środki pieniężne, razem	14 882	14 783	19 189

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

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

11. Wyemitowany kapitał akcyjny

Na dzień 31 marca 2020 roku na kapitał zakładowy składały się akcje z następujących emisji:

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Liczba głosów	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
"A1"	imienne	2 głosy na 1 akcję	487 100	487 100 zł	974 200	gotówka	21.02.1996	01.01.1996
"A2"	na okaziciela	brak	12 900	12 900 zł	12 900	gotówka	21.02.1996	01.01.1996
"B"	na okaziciela	brak	1 500 000	1 500 000 zł	1 500 000	gotówka	15.09.2006	01.01.2006
"C"	na okaziciela	brak	160 850	160 850 zł	160 850	gotówka	07.07.2008	01.01.2008
"D1"	imienne	2 głosy na 1 akcję	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 roku, 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 roku. 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 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 6.815.112 akcji stanowiących 64,36 % w kapitale zakładowym Emitenta, zapewniające ogółem 10.921.862 głosy, co stanowi 74,32 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

12. Rezerwy

	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

	Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	533	264	-	-	13	810
<i>Rezerwa na urlopy</i>	489	215	(163)	-	37	578
<i>Inne rezerwy</i>	40	308	(211)	-	-	137
Rezerwy razem	1 062	787	(374)	-	50	1 525

	Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 31 marca 2020 roku
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	810	47	-	-	(31)	826
<i>Rezerwa na urlopy</i>	578	254	(5)	-	8	835
<i>Inne rezerwy</i>	137	952	(97)	-	-	992
Rezerwy razem	1 525	1 253	(102)	-	(23)	2 653

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

Rezerwy

	stan na dzień 31.03.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 31.03.2019r.
Długoterminowe rezerwy	872	831	588
Krótkoterminowe rezerwy	1781	694	896
Rezerwy, razem	2 653	1 525	1 484

13. Zobowiązania długoterminowe

	stan na dzień 31.03.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 31.03.2019r.
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	-
- inne	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	89 040	97 487	86 501
Zobowiązania finansowe:			
- z tytułu leasingu finansowego środków transportu	705	766	594
- z tytułu leasingu finansowego budynków	664	828	854
- kredyty i pożyczki	87 671	95 893	85 053
Zobowiązania długoterminowe, razem	89 040	97 487	86 501

14. Zobowiązania krótkoterminowe

	stan na dzień 31.03.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 31.03.2019r.
Wobec jednostek powiązanych	6	13	11
- z tytułu dostaw i usług	6	13	11
- inne	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	158 151	149 154	149 134
- kredyty i pożyczki	54 423	49 574	48 379
- z tytułu leasingu finansowego środków transportu	657	606	717
- z tytułu leasingu finansowego budynków	603	603	452
- z tytułu wyceny kontraktu forward	-	296	-
- z tytułu dostaw i usług	82 718	89 036	90 182
- zaliczki otrzymane na dostawy	7 563	1 252	1 351
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 833	3 265	2 660
- w tym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	4 175	1 025	314
- z tytułu wynagrodzeń	2 170	1 677	1 805
- z tytułu zakupu środków trwałych	86	2 696	3 587
- inne	98	149	1
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	158 157	149 167	149 145
w tym zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	4 175	1 025	314
w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	153 982	148 142	148 831

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

15. Rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień 31.03.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 31.03.2019r.
<i>Przychody przyszłych okresów stanowiące wartość netto sfinansowanych ze środków ZFRON środków trwałych</i>	189	191	199
Przychody przyszłych okresów wynikające z wystawionych faktur zaliczkowych sprzedaży	17	91	76
Rozliczenia międzyokresowe kosztów premii	1 337	1 350	949
Rozliczenia międzyokresowe kosztów wysyłki towaru	513	518	332
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	1 215	849	932
	3 271	2 999	2 488

	stan na dzień 31.03.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 31.03.2019r.
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	212	212	195
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 059	2 787	2 293
Rozliczenia międzyokresowe, razem	3 271	2 999	2 488

16. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 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 2020 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
mBank S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	2 000	251	PLN	Wibor O/N + marża banku	2014.09.16	2021.11.05	1
mBank S.A.	Kredyt obrotowy	15 000	15 000	PLN	Wibor 1M + marża banku	2014.09.15	2021.11.05	
mBank S.A.	Limit na akredytywy	5 000	2 874	PLN	-	2015.11.06	2021.11.05	
PKO Bank Polski S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym (*)	16 000	540	PLN	Wibor 1M + marża banku	2018.03.12	2021.03.11	2
PKO Bank Polski S.A.	Limit na akredytywy (*)	30 000	25 014	PLN	Libor 1M + marża banku	2018.03.12	2021.03.11	
PKO Bank Polski S.A.	Kredyt inwestycyjny	1 659	1 255	PLN	Wibor 1M + marża banku	2018.07.31	2025.07.30	3
Suma zobowiązań z tytułu kredytów			17 046					
Suma zobowiązań z tytułu akredytyw			27 888					

KREDYTY BANKOWE MERCATOR MEDICAL (THAILAND) Ltd.								
Kredytodawca	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo kredytu na 31 marca 2020 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
CIMB THAI BANK PUBLIC COMPANY LIMITED	Kredyt w rachunku bieżącym	310 000	279 999	THB	MLR + marża banku	2011.03.01	-	4
	Kredyt inwestycyjny (*)	3 611	125	USD	Libor 3M+marża banku	2011.03.01	31.06.2020	
	Kredyt inwestycyjny	270 200	247 100	THB	MLR + marża banku	2017.03.30	2025.09.30	
	Kredyt inwestycyjny	10 850	9 985	USD	Libor 3M+marża banku	2017.03.30	2025.09.30	
	Kredyt inwestycyjny	95 000	86 878	THB	MLR + marża banku	2018.09.30	2026.02.28	5
	Kredyt inwestycyjny	1 100	1 012	USD	Libor 3M+ marża banku	2018.09.30	2026.03.31	

(*) kredyt uruchomiony został w dwóch częściach, część zaciągnięta w THB w kwocie 39 428 900 THB została na 31.03.2020 w całości spłacona, część zaciągnięta w USD jest nadal spłacana.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

Zabezpieczenia do umów kredytowych i umów o akredytywy

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

2. Hipoteka umowna łączna do kwoty 65,2 mln PLN ustanowiona na prawach własności nieruchomości przysługujących Mercator Medical S.A., przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia towarów w trakcie transportu morskiego, przelew wierzytelności do kwoty 11,0 mln PLN, poręczenie na zasadach ogólnych udzielone przez Trino Sp. z o.o. do kwoty 61,5 mln PLN do 11 marca 2023 roku, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 par 1 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 67,5 mln PLN.

3. 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.

4. Hipoteka na nieruchomościach należących do Mercator Medical (Thailand) Ltd., zastaw na należących do niej maszynach, sprzęcie i wyposażeniu oraz gwarancja osób fizycznych

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

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU FAKTORINGU MERCATOR MEDICAL S.A.									
Faktor	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo wykorzystanego limitu na 31 marca 2020 roku (w tys.)	Wartość zobowiązania wobec faktora na dzień 31 marca 2020 roku (w tys.)	Waluta	Saldo wykorzystanego limitu na 31 marca 2020 roku (w tys.PLN)	Wartość zobowiązania wobec faktora na dzień 31 marca 2020 roku (w tys. PLN)	Wartość łącznego nieprzekraczalnego limitu wynikającego z umowy (w tys.PLN)	Rodzaj zabezpieczenia
mFactoring S.A.	Limit faktoringowy	10 000	7 823	7 064	PLN	7 823	7 064	10 000	1
		2 400	40	36	EUR	183	164		
		3 000	205	185	USD	851	766		
Suma						8 857	7 994	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 2020 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.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
- Rynek krajowy	6 747	9 095
- Rynek zagraniczny	71 120	47 826
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, razem	77 867	56 921

19. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

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

	okres 01.01.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
- Rynek krajowy	112 635	56 367
- Rynek zagraniczny	12 271	7 904
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, razem	124 906	64 271

20. Wynik na działalności operacyjnej w układzie kalkulacyjnym

	okres 01.01.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	77 867	56 921
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	124 906	64 271
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(66 869)	(55 336)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(82 479)	(52 910)
Zysk (strata) na sprzedaży brutto	53 425	12 946
Koszty sprzedaży	(13 648)	(10 718)
Koszty ogólnego zarządu	(5 564)	(4 275)
Zysk (strata) na sprzedaży netto	34 213	(2 047)
Pozostałe przychody operacyjne	1 679	438
Pozostałe koszty operacyjne	(5 127)	(620)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	30 765	(2 229)

21. Pozostałe przychody operacyjne

	okres 01.01.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	25	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących:	285	113
- należności	16	-
- zapasy	269	113
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 369	325
- zwrot kosztów zastępstwa procesowego	65	64
- dofinansowanie kosztów amortyzacji ZFRON	3	7
- odszkodowania za szkody komunikacyjne	9	-
- pozostałe odszkodowania	1 047	2
- sprzedaż odpadów	92	130
- inne	153	122
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 679	438

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

22. Pozostałe koszty operacyjne

	okres 01.01.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(4 766)	(197)
- odpisy aktualizujące należności	(1 812)	-
- odpisy aktualizujące zapasy	(2 490)	(197)
- odpisy aktualizujące aktywa	(464)	-
Darowizny	-	(1)
Inne koszty operacyjne	(361)	(422)
- koszty sądowe i zastępstwa procesowego	(60)	(135)
- koszty związane z reklamacjami	(198)	(92)
- naprawy powypadkowe samochodów	(6)	(2)
- niedobory inwentaryzacyjne	-	(113)
- kary, sankcje	(15)	(23)
- inne	(82)	(57)
Pozostałe koszty operacyjne, razem	(5 127)	(620)

23. Przychody finansowe

	okres 01.01.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	3	5
Dodatnie różnice kursowe	-	699
Pozostałe przychody finansowe	1 021	44
- otrzymane odsetki od należności	37	44
- wycena kontraktów forward	985	-
Przychody finansowe, razem	1 024	748

24. Koszty finansowe

	okres 01.01.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
Odsetki od pozostałych jednostek	(1 709)	(1 655)
- od kredytów i pożyczek	(1 682)	(1 655)
- pozostałe	(27)	-
Ujemne różnice kursowe	(4 808)	-
Pozostałe koszty finansowe	(285)	(263)
- wycena instrumentów finansowych	-	(22)
- prowizje od kredytów	(170)	(126)
- pozostałe koszty bankowe	(115)	(115)
Koszty finansowe, razem	(6 802)	(1 918)

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

25. Podatek dochodowy

	okres 01.01.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
Bieżący podatek dochodowy:	(4 845)	(462)
Bieżące obciążenie podatkowe	(4 845)	(462)
Odroczony podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym:	493	353
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie	719	491
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie	(230)	(103)
Różnice kursowe z przeliczeń	4	(35)
Podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym, razem	(4 352)	(109)
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.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
Liczba akcji na początek okresu (w sztukach)	10 589 100	10 589 100
Liczba akcji na koniec okresu (w sztukach)	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

(*) Warranty subskrypcyjne, których przyznanie wynika z programu motywacyjnego uchwalonego w dniu 12 kwietnia 2018 roku nie mają działania rozwadniającego w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku ani też w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku, ponieważ średnia wartość rynkowa akcji zwykłych w tych okresach nie przewyższa ceny realizacji warrantów.

Wyliczenie zysku na jedną akcję

	okres 01.01.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
Wyliczenie zysku na jedną akcję		
Działalność kontynuowana		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	21 265	(3 684)
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	2,01	-0,35
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	2,01	-0,35

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 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.- 31.03.2020r.	okres 01.01.- 31.03.2019r.
Amortyzacja:		
<i>amortyzacja aktywów niematerialnych</i>	165	133
<i>amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych</i>	4 358	3 924
	4 523	4 057
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:		
<i>odsetki zapłacone</i>	1 710	1 908
<i>odsetki otrzymane</i>	(3)	(5)
	1 707	1 903
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:		
<i>ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych</i>	1 820	-
	1 820	-
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:		
<i>bilansowa zmiana stanu rezerw</i>	1 128	422
<i>bilansowa zmiana stanu rezerw na odroczony podatek</i>	230	103
	1 358	525
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:		
<i>bilansowa zmiana stanu zapasów</i>	8 238	8 422
	8 238	8 422
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:		
<i>zmiana stanu należności wynikająca z bilansu</i>	(32 905)	8 436
	(32 905)	8 436
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek wynika z następujących pozycji:		
<i>zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu</i>	8 990	(10 827)
<i>zmiana stanu kredytów i pożyczek</i>	(4 849)	16 844
<i>płatności leasingu finansowego</i>	297	4 957
<i>inne</i>	935	(921)
	5 373	10 053
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pozycji:		
<i>bilansowa zmiana stanu aktywa na odroczony</i>	(719)	(491)
<i>bilansowa zmiana stanu pozostałych aktywów</i>	(91)	(265)
<i>bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i>	272	559
	(538)	(197)
Zmiana stanu Inne korekty :		
<i>bilansowa zmiana stanu kapitału z różnic kursowych</i>	(1 089)	2 585
<i>zmiana stanu zysków z lat ubiegłych-korekta lat ubiegłych</i>	(7)	(43)
<i>różnice kursowe z przeliczenia kapitałów -kapitał mniejszości</i>	(129)	91
<i>dotyczące programu motywacyjnego</i>	11	11
<i>inne</i>	228	(4 011)
	(986)	(1 367)

28. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

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

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

29. Porównywalność sprawozdań finansowych

Zmiany w Skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej dotyczą:

Zmiana 1: zmiany dokonane w związku ze zmianą zasad rachunkowości w Grupie Kapitałowej dotyczących stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych, w ten sposób, że w miejsce dotychczas stosowanego modelu przeszacowania zastosowano model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia;

Zmiana 2: zmiany dokonane w związku z korektą błędu dotyczącego wysokości ujętego aktywa na odroczony podatek dochodowy z tytułu straty podatkowej w spółce zależnej w Tajlandii; zmiany dokonano w związku z korektą błędnie obliczonej wartości straty podatkowej za rok 2017.

Zmiana 3: zmiana dokonana w związku wdrożeniem od 1 stycznia 2019 roku nowego standardu MSSF 16 Leasing, w sporządzonym na dzień 31 marca 2019 roku sprawozdaniu finansowym Spółka nie ujęła wpływu wdrożenia tego standardu.

stan na dzień 31.03.2019r.					
Jest	Zmiana 1	Zmiana 2	Zmiana 3	Było	
AKTYWA					
Rzeczowe aktywa trwałe	182 219	(5 076)	-	1 284	186 011
Aktywa niematerialne	3 168	-	-	-	3 168
Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 903	(964)	(961)	-	6 828
Należności długoterminowe	30	-	-	-	30
Aktywa trwałe razem	190 320	(6 040)	(961)	1 284	196 037
Zapasy	88 802	(59)	-	-	88 861
Udzielone pożyczki	-	-	-	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe	70 018	-	-	-	70 018
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób pr	511	-	-	-	511
Pozostałe aktywa	778	-	-	-	778
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19 189	-	-	-	19 189
Aktywa obrotowe razem	179 298	(59)	-	-	179 357
Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Aktywa ogółem	369 618	(6 099)	(961)	1 284	375 394
Jest	Zmiana 1	Zmiana 2	Zmiana 3	Było	
PASYWA					
Wyemitowany kapitał akcyjny	10 589	-	-	-	10 589
Kapitał zapasowy	85 264	-	-	-	85 264
Kapitał rezerwowy z przeszacowania	-	(4 767)	-	-	4 767
Pozostałe kapitały rezerwowe	5 523	-	-	-	5 523
Różnice kursowe z przewalutowania	11 272	(785)	(181)	-	12 238
Zyski zatrzymane	14 215	596	(780)	(22)	14 421
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki domir	126 863	(4 956)	(961)	(22)	132 802
Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli	1 156	-	-	-	1 156
Kapitał własny ogółem	128 019	(4 956)	(961)	(22)	133 958
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 981	(1 143)	-	-	3 124
Rezerwy długoterminowe	588	-	-	-	588
Zobowiązania długoterminowe	86 501	-	-	854	85 647
Rozliczenia międzyokresowe	195	-	-	-	195
Zobowiązania długoterminowe razem	89 265	(1 143)	-	854	89 554
Rezerwy krótkoterminowe	896	-	-	-	896
Zobowiązania krótkoterminowe	148 831	-	-	452	148 379
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób p	314	-	-	-	314
Rozliczenia międzyokresowe	2 293	-	-	-	2 293
Zobowiązania krótkoterminowe razem	152 334	-	-	452	151 882
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	241 599	(1 143)	-	1 306	241 436
Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Pasywa ogółem	369 618	(6 099)	(961)	1 284	375 394

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

Zmiany w Skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów dotyczą:

Zmiana 1: zmiany dokonane w związku ze zmianą zasad rachunkowości w Grupie Kapitałowej dotyczących stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych, w ten sposób, że w miejsce dotychczas stosowanego modelu przeszacowania zastosowano model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia;

Zmiana 2: zmiany dokonane w związku z korektą błędu dotyczącego wysokości ujętego aktywa na odroczony podatek dochodowy z tytułu straty podatkowej w spółce zależnej w Tajlandii; zmiany dokonano w związku z korektą błędnie obliczonej wartości straty podatkowej za rok 2017.

Zmiana 3: zmiana dokonana w związku wdrożeniem od 1 stycznia 2019 roku nowego standardu MSSF 16 Leasing, w sporządzonym na dzień 31 marca 2019 roku sprawozdaniu finansowym Spółka nie ujęła wpływu wdrożenia tego standardu.

okres 01.01.-31.03.2019r.

	Jest	Zmiana 1	Zmiana 2	Zmiana 3	Było
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</i>	56 921	-	-	-	56 921
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	64 271	-	-	-	64 271
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	438	-	-	-	438
Przychody z działalności operacyjnej	121 630	-			121 630
<i>Zmiana stanu produktów</i>	1 607	(176)	-	-	1 783
<i>Amortyzacja</i>	(3 940)	492	-	(117)	(4 315)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	(46 724)	-	-	-	(46 724)
<i>Usługi obce</i>	(5 658)	-	-	104	(5 762)
<i>Podatki i opłaty</i>	(254)	-	-	-	(254)
<i>Wynagrodzenia</i>	(12 934)	-	-	-	(12 934)
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	(1 773)	-	-	-	(1 773)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	(666)	-	-	-	(666)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	(52 910)	-	-	-	(52 910)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	(620)	-	-	-	(620)
Koszty działalności operacyjnej	(123 872)	316	-	(13)	(124 175)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(2 242)	316	-	(13)	(2 545)
<i>Przychody finansowe</i>	748	-	-	-	748
<i>Koszty finansowe</i>	(1 927)	-	-	(9)	(1 918)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 421)	316	-	(22)	(3 715)
Podatek dochodowy	(109)	(879)	-	-	770
<i>- część bieżąca</i>	(462)	-	-	-	(462)
<i>- część odroczone</i>	353	(879)	-	-	1 232
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(3 530)	(563)	-	(22)	(2 945)
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	(3 530)	(563)	-	(22)	(2 945)
Zysk / (strata) netto przypadający:	(3 530)	(563)	-	(22)	(2 945)
<i>- akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	(3 684)	(563)	-	(22)	(3 099)
<i>- udziałom niedającym kontroli</i>	154	-	-	-	154
Inne całkowite dochody	3 421	(93)	(38)	-	3 552
<i>- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych</i>	3 421	(93)	(38)	-	3 552
Całkowity dochód za okres	(109)	(656)	(38)	(22)	607
Zysk na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej					
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(3 684)	(563)	-	(22)	(3 099)
Zysk na 1 akcję (w zł)	(0,35)	(0,06)	-	-	(0,29)
Całkowity dochód na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej					
Całkowity dochód za okres	(263)	(656)	(38)	(22)	453
Całkowity dochód na 1 akcję (w zł)	(0,02)	(0,07)	-	-	0,04

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

Zmiany w Skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym dotyczą:

Zmiana 1: zmiany dokonane w związku z zmianą zasad rachunkowości w Grupie Kapitałowej dotyczących stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych, w ten sposób, że w miejsce dotychczas stosowanego modelu przeszacowania zastosowano model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia;

Zmiana 2: zmiany dokonane w związku z korektą błędę dotyczącego wysokości ujętego aktywa na odroczonego podatku dochodowego z tytułu straty podatkowej w spółce zależnej w Tajlandii; zmiany dokonano w związku z korektą błędnie obliczonej wartości straty podatkowej za rok 2017.

Zmiana 3: zmiana dokonana w związku wdrożeniem od 1 stycznia 2019 roku nowego standardu MSSF 16 Leasing, w sporządzonym na dzień 31 marca 2019 roku sprawozdaniu finansowym Spółka nie ujęła wpływu wdrożenia tego standardu.

	okres 01.01.-31.03.2019	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z przeszacowania	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem	Kapitał własny przypadający udziałom nieudającym kontroli	Kapitał własny ogółem
Jest	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku	10 589	85 264	-	5 512	7 851	17 942	127 158	911	128 069
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	11	3 421	(3 727)	(295)	245	(50)
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	(3 684)	(3 684)	154	(3 530)
	<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	11	-	-	11	-	11
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	3 421	-	3 421	91	3 512
	<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	(43)	(43)	-	(43)
	Kapitał własny na dzień 31 marca 2019 roku	10 589	85 264	-	5 523	11 272	14 215	126 863	1 156	128 019
Zmiana 1	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku	-	-	(4 767)	-	(692)	1 159	(4 300)	-	(4 300)
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	-	(93)	(563)	(656)	-	(656)
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	(563)	(563)	-	(563)
	<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	(93)	-	(93)	-	(93)
	<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Kapitał własny na dzień 31 marca 2019 roku	-	-	(4 767)	-	(785)	596	(4 956)	-	(4 956)
Zmiana 2	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku	-	-	-	-	(143)	(780)	(923)	-	(923)
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	-	(38)	-	(38)	-	(38)
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	(38)	-	(38)	-	(38)
	<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Kapitał własny na dzień 31 marca 2019 roku	-	-	-	-	(181)	(780)	(961)	-	(961)
Zmiana 3	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	-	-	(22)	(22)	-	(22)
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	(22)	(22)	-	(22)
	<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Kapitał własny na dzień 31 marca 2019 roku	-	-	-	-	-	(22)	(22)	-	(22)
Było	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku	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)
	Kapitał własny na dzień 31 marca 2019 roku	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 2020 r.

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

Zmiany w Skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych dotyczą:

Zmiana 1: zmiany dokonane w związku ze zmianą zasad rachunkowości w Grupie Kapitałowej dotyczących stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych, w ten sposób, że w miejsce dotychczas stosowanego modelu przeszacowania zastosowano model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia;

Zmiana 2: zmiany dokonane w związku z korektą błędu dotyczącego wysokości ujętego aktywa na odroczony podatek dochodowy z tytułu straty podatkowej w spółce zależnej w Tajlandii; zmiany dokonano w związku z korektą błędnie obliczonej wartości straty podatkowej za rok 2017.

Zmiana 3: zmiana dokonana w związku wdrożeniem od 1 stycznia 2019 roku nowego standardu MSSF 16 Leasing, w sporządzonym na dzień 31 marca 2019 roku sprawozdaniu finansowym Spółka nie ujęła wpływu wdrożenia tego standardu.

	okres 01.01.-31.03.2019r.				
	Jest	Zmiana 1	Zmiana 2	Zmiana 3	Było
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)					
Zysk (strata) netto	(3 530)	(563)	-	(22)	(2 945)
Korekty razem	31 832	563	-	126	31 143
Amortyzacja	4 057	(375)	-	117	4 315
Odsetki i udziały w zyskach	1 903	-	-	9	1 894
(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych	-	-	-	-	-
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-	-
Zmiana stanu rezerw	525	26	-	-	499
Zmiana stanu zapasów	8 422	59	-	-	8 363
Zmiana stanu należności	8 436	-	-	-	8 436
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 053	-	-	-	10 053
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(197)	836	38	-	(1 071)
Inne korekty	(1 367)	17	(38)	-	(1 346)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	28 302	-	-	104	28 198
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA					
Wpływy	10	-	-	-	10
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	5	-	-	-	5
Z aktywów finansowych (odsetki)	5	-	-	-	5
Inne wpływy	-	-	-	-	-
Wydatki	(3 189)	-	-	-	(3 189)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(3 189)	-	-	-	(3 189)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 179)	-	-	-	(3 179)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA					
Wpływy	-	-	-	-	-
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	-	-	-	-
Wydatki	(22 140)	-	-	(104)	(22 036)
Spląty kredytów i pożyczek	(19 917)	-	-	-	(19 917)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(315)	-	-	(95)	(220)
Odsetki	(1 908)	-	-	(9)	(1 899)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(22 140)	-	-	(104)	(22 036)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych	2 983	-	-	-	2 983
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	16 206	-	-	-	16 206
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	19 189	-	-	-	19 189
w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	11	-	-	-	11

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

30. Zdarzenia po dacie bilansu

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A. za rok okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku zostało zaakceptowane i przyjęte przez Zarząd dnia 15 maja 2020 roku.

Zarząd Mercator Medical S.A.:

Prezes Zarządu

.....
Wiesław Żyznowski
(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Członek Zarządu

.....
Witold Kruszewski
(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Członek Zarządu

.....
Monika Żyznowska
(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Członek Zarządu

.....
Dariusz Krezymon
(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Sporządzający:

Główny Księgowy

.....
Agnieszka Dziewulska
(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)