

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

SPORZĄDZONE WEDŁUG

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Kraków, 9 listopada 2020 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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	7
INFORMACJE DODATKOWE ORAZ NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU	8
A. INFORMACJE OGÓLNE	8
I. Dane Jednostki Dominującej	8
II. Czas trwania Grupy Kapitałowej	8
III. Okresy prezentowane	8
IV. Skład organów Jednostki Dominującej	8
V. Znaczący Akcjonariusze Jednostki Dominującej na dzień 30 września 2020 roku	9
VI. Grupa Kapitałowa	9
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	10
I. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
II. Waluta funkcjonalna i jednostka prezentacji danych	10
III. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości	10
IV. Dokonane osądy i oszacowania	11
V. Zasady przyjęte do przeliczania danych finansowych	11
C. SEGMENTY OPERACYJNE	13
D. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
I. Noty objaśniające do kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej	19
1. Rzeczowe aktywa trwałe	19
2. Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	19
3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	20
4. Aktywa niematerialne	21
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21
6. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22
7. Zapasy	23
8. Należności handlowe i pozostałe	23
9. Pozostałe aktywa	24
10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

	str.
11. Wyemitowany kapitał akcyjny	25
12. Rezerwy	26
13. Zobowiązania długoterminowe	27
14. Zobowiązania krótkoterminowe	27
15. Rozliczenia międzyokresowe	28
16. Zobowiązania warunkowe	28
17. Zobowiązania z tytułu kredytów i inne zobowiązania finansowe	29
II. Noty objaśniające do kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów	31
18. Struktura przychodów ze sprzedaży produktów i usług	31
19. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów	31
20. Wynik na działalności operacyjnej w układzie kalkulacyjnym	31
21. Pozostałe przychody operacyjne	32
22. Pozostałe koszty operacyjne	32
23. Przychody finansowe	33
24. Koszty finansowe	33
25. Podatek dochodowy	33
26. Zysk na akcję - wartość akcji	34
III. Pozostałe noty objaśniające	35
27. Objasnienia do kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych	35
28. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi	36
29. Analiza wpływu pandemii COVID 19 na aktywa i zobowiązania grupy	36
30. Porównywalność sprawozdań finansowych	37
31. Zdarzenia po dacie bilansu	42

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	stan na dzień 30.09.2020r.	stan na dzień 30.06.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 30.09.2019r.
AKTYWA					
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	1.	178 694	186 329	189 307	196 106
<i>Aktywa niematerialne</i>	4.	3 546	3 483	3 774	3 592
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>		-	-	-	-
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	5.	5 551	3 105	2 544	5 446
<i>Należności długoterminowe</i>		22	23	26	30
Aktywa trwałe razem		187 813	192 940	195 651	205 174
<i>Zapasy</i>	7.	127 839	102 872	89 415	73 891
<i>Udzielone pożyczki</i>		-	-	-	-
<i>Należności handlowe oraz pozostałe</i>	8.	190 135	151 052	83 860	83 919
<i>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	8.	-	72	51	579
<i>Pozostałe aktywa</i>	9.	2 914	3 069	2 951	596
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	10.	384 890	153 788	14 783	18 839
Aktywa obrotowe razem		705 778	410 853	191 060	177 824
<i>Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i>		-	-	-	-
Aktywa ogółem		893 591	603 793	386 711	382 998
PASYWA					
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	11.	10 589	10 589	10 589	10 589
<i>Kapitał zapasowy</i>		55 979	55 959	89 306	90 162
<i>Kapitał rezerwowy z przeszacowania</i>		-	-	-	-
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>		22 848	22 837	6 192	6 180
<i>Różnice kursowe z przewalutowania</i>		(2 783)	18 980	16 142	18 529
<i>Zyski zatrzymane</i>		595 854	242 126	10 898	11 268
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		682 487	350 491	133 127	136 728
<i>Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli</i>		3 631	2 270	1 333	1 144
Kapitał własny ogółem		686 118	352 761	134 460	137 872
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	6.	1 379	1 083	1 073	2 413
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	12.	941	935	831	713
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	13.	2 372	84 120	97 487	93 483
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	15.	178	182	212	192
Zobowiązania długoterminowe razem		4 870	86 320	99 603	96 801
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	12.	2 768	2 241	694	967
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	14.	141 719	136 730	148 142	143 734
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	14.	48 316	22 170	1 025	455
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	15.	9 800	3 571	2 787	3 169
Zobowiązania krótkoterminowe razem		202 603	164 712	152 648	148 325
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem		207 473	251 032	252 251	245 126
<i>Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>		-	-	-	-
Pasywa ogółem		893 591	603 793	386 711	382 998

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</i>	18.	615 659	347 797	188 773	70 560
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	19.	566 297	244 225	213 658	74 356
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	21.	3 435	892	1 639	299
Przychody z działalności operacyjnej		1 185 391	592 914	404 070	145 215
<i>Zmiana stanu produktów</i>		(870)	(2 635)	(2 552)	(2 623)
<i>Amortyzacja</i>		(13 672)	(4 571)	(12 829)	(4 547)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>		(175 324)	(62 402)	(145 268)	(52 383)
<i>Usługi obce</i>		(27 883)	(10 151)	(18 913)	(6 695)
<i>Podatki i opłaty</i>		(844)	(276)	(888)	(285)
<i>Wynagrodzenia</i>		(49 977)	(19 747)	(38 166)	(12 848)
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>		(7 724)	(3 021)	(5 162)	(1 753)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>		(2 366)	(703)	(2 542)	(1 121)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>		(253 819)	(102 692)	(171 720)	(58 810)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	22.	(5 858)	(418)	(1 834)	(262)
Koszty działalności operacyjnej		(538 337)	(206 616)	(399 874)	(141 327)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		647 054	386 298	4 196	3 888
<i>Przychody finansowe</i>	23.	7 419	10 581	2 071	(555)
<i>Koszty finansowe</i>	24.	(4 509)	(910)	(6 342)	(2 277)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		649 964	395 969	(75)	1 056
Podatek dochodowy	25.	(62 994)	(40 143)	(919)	(345)
- część bieżąca		(65 698)	(42 293)	(1 306)	(527)
- część odroczone		2 704	2 150	387	182
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		586 970	355 826	(994)	711
Zysk (strata) na działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk (strata) netto		586 970	355 826	(994)	711
Zysk / (strata) netto przypadający:		586 970	355 826	(994)	711
- akcjonariuszom jednostki dominującej		583 862	353 772	(1 094)	882
- udziałom niedającym kontroli		3 108	2 054	100	(171)
Inne całkowite dochody		(18 925)	(21 763)	10 678	6 688
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(18 925)	(21 763)	10 678	6 688
Całkowity dochód za okres		568 045	334 063	9 684	7 399
Zysk na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej					
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		583 862	353 772	(1 094)	882
Zysk na 1 akcję (w zł)	26.	55,50	33,99	(0,10)	0,08
Całkowity dochód na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej					
Całkowity dochód za okres		564 937	332 009	9 584	7 570
Całkowity dochód na 1 akcję (w zł)		53,70	31,90	0,91	0,71

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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	Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli	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:	-	4 898	-	668	10 678	(6 674)	9 570	233	9 803
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	(1 094)	(1 094)	100	(994)
<i>Podział wyniku</i>	-	4 898	-	634	-	(5 532)	-	-	-
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	34	-	-	34	-	34
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	10 678	-	10 678	133	10 811
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	(48)	(48)	-	(48)
Razem kapitał własny na dzień 30 września 2019 r.	10 589	90 162	-	6 180	18 529	11 268	136 728	1 144	137 872
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

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał z przeszacowania	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zysk zatrzymany	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli	Kapitał własny, razem
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:	-	(33 347)	-	16 645	2 838	231 228	217 364	937	218 301
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	230 090	230 090	1 054	231 144
<i>Emisja akcji jednostki dominującej</i>	-	14	-	-	-	-	14	-	14
<i>Nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną</i>	-	237	-	-	-	-	237	-	237
<i>Podział wyniku</i>	-	(1 145)	-	-	-	1 145	-	-	-
<i>Wyplata dywidendy</i>	-	(5 203)	-	-	-	-	(5 203)	-	(5 203)
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	22	-	-	22	-	22
<i>Przeniesienie na kapitał rezerwowy przeznaczony na wykup akcji</i>	-	(27 250)	-	27 250	-	-	-	-	-
<i>Wydatki na nabycie akcji własnych</i>	-	-	-	(10 627)	-	-	(10 627)	-	(10 627)
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	2 838	-	2 838	(117)	2 721
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	(7)	(7)	-	(7)
Razem kapitał własny na dzień 30 czerwca 2020 r.	10 589	55 959	-	22 837	18 980	242 126	350 491	2 270	352 761
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:	-	(33 327)	-	16 656	(18 925)	584 956	549 360	2 298	551 658
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	583 862	583 862	3 108	586 970
<i>Emisja akcji jednostki dominującej</i>	-	15	-	-	-	-	15	-	15
<i>Nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną</i>	-	256	-	-	-	-	256	-	256
<i>Podział wyniku</i>	-	(1 145)	-	-	-	1 145	-	-	-
<i>Wyplata dywidendy</i>	-	(5 203)	-	-	-	-	(5 203)	(312)	(5 515)
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	33	-	-	33	-	33
<i>Przeniesienie na kapitał rezerwowy przeznaczony na wykup akcji</i>	-	(27 250)	-	27 250	-	-	-	-	-
<i>Wydatki na nabycie akcji własnych</i>	-	-	-	(10 627)	-	-	(10 627)	-	(10 627)
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	(18 925)	-	(18 925)	(498)	(19 423)
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	(51)	(51)	-	(51)
Razem kapitał własny na dzień 30 września 2020 r.	10 589	55 979	-	22 848	(2 783)	595 854	682 487	3 631	686 118

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)				
Zysk (strata) netto	586 970	355 826	(994)	711
Korekty razem	(43 549)	(7 016)	38 676	5 221
<i>Amortyzacja</i>	13 672	4 571	12 829	4 547
<i>Odsetki i udziały w zyskach</i>	4 137	907	6 282	2 471
<i>(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej</i>	2 848	345	-	-
<i>Zmiana stanu rezerw</i>	2 490	829	1 155	278
<i>Zmiana stanu zapasów</i>	(38 424)	(24 967)	23 333	9 253
<i>Zmiana stanu należności</i>	(106 220)	(39 010)	(5 533)	(7 127)
<i>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów</i>	89 259	63 597	(6 726)	(8 571)
<i>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i>	4 009	3 934	285	(291)
<i>Inne korekty</i>	(15 320)	(17 222)	7 051	4 661
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	543 421	348 810	37 682	5 932
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	123	81	91	65
<i>Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</i>	107	81	62	57
<i>Z aktywów finansowych (odsetki)</i>	16	-	29	8
Wydatki	(10 512)	(4 380)	(14 978)	(5 923)
<i>Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</i>	(10 512)	(4 380)	(14 978)	(5 923)
<i>Nabycie aktywów w jednostkach pozostałych</i>	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(10 389)	(4 299)	(14 887)	(5 858)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	270	(1 188)	3 677	2 519
<i>Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału</i>	270	19	-	-
<i>Wpływy z kredytów i pożyczek</i>	-	(1 207)	3 677	2 519
<i>Pozostałe wpływy finansowe</i>	-	-	-	-
Wydatki	(163 195)	(112 221)	(23 839)	2 932
<i>Nabycie akcji własnych</i>	(10 627)	-	-	-
<i>Dywidendy</i>	(5 515)	(312)	-	-
<i>Spląty kredytów i pożyczek</i>	(141 862)	(110 664)	(16 549)	5 701
<i>Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego</i>	(1 038)	(338)	(979)	(290)
<i>Odsetki</i>	(4 153)	(907)	(6 311)	(2 479)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(162 925)	(113 409)	(20 162)	5 451
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	370 107	231 102	2 633	5 525
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	10. 14 783	153 788	16 206	13 314
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	10. 384 890	384 890	18 839	18 839
<i>w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	89	35	18	15

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

INFORMACJE DODATKOWE ORAZ NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 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 30 września 2020 r. wraz z danymi porównawczymi, tj. od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, a także na 30 września 2020 r. wraz z danymi porównawczymi, tj. na 30 czerwca 2020 r. oraz na 31 grudnia 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 30 września 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 30 września 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 30 września 2020 roku)

Urszula Żyznowska	-	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Piotr Solorz	-	Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej
Marian Stowiaczek	-	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 30 września 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 dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

V. Znaczący Akcjonariusze Jednostki Dominującej na dzień 30 września 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 Żywnowskiego, 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 podmiotów kontrolowanych (Anabaza Ltd. oraz Emitent, który posiada akcje własne) oraz osób, co do których istnieje domniemanie istnienia porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 w zw. z art. 87 ust. 4 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, Wiesław Żywnowski posiadał na koniec dnia 30 września 2020 r. bezpośrednio i pośrednio 7.016.176 akcji stanowiących 66,16 % w kapitale zakładowym Emitenta, zapewniających ogółem 11.122.926 głosów, co stanowiło 75,61 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

VI. Grupa Kapitałowa

Na dzień bilansowy, tj na 30 września 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 włókniny	-	-
Mercator Medical (Thailand) Ltd.	Tajlandia	Produkcja i sprzedaż jednorazowych rękawic	pełna	100,00%
Mercator Opero sp. z o.o.	Polska	Produkcja wyrobów medycznych z włókniny	pełna	100,00%
Merkator Medikal TOB	Ukraina	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	100,00%
Merkator Medikal OOO (*)	Rosja	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	55,00%
Mercator Medical s.r.l.	Rumunia	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	100,00%
Mercator Medical Kft.	Węgry	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	100,00%
Mercator Medical s.r.o.	Czechy	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	100,00%
Mercator Medical Italia s.r.l.	Włochy	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	100,00%
Mercator Medical GmbH	Niemcy	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	100,00%
Brestia sp. z o.o.	Polska	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	100,00%
LeaderMed B.V.	Holandia	Działalność holdingowa	pełna	100,00%
Trino sp. z o.o.	Polska	Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów	pełna	100,00%
Trino 1 sp. z o.o.	Polska	Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	pełna	100,00%
Mercator Medical LLC (**)	USA	Nie prowadzi działalności operacyjnej	-	100,00%

Do dnia 4 czerwca 2020 roku Jednostka Dominująca posiadała oddział z siedzibą w Budapeszcie. Oddział był wewnętrzną jednostką organizacyjną sporządzająca samodzielnie sprawozdanie finansowe. Do dnia 4 czerwca 2020 roku jednostka dominująca sporządzała łączne sprawozdanie finansowe. Oddział został zlikwidowany i wykreślony z rejestru z dniem 4 czerwca 2020 roku. Wszystkie aktywa i zobowiązania oddziału z dniem wykreślenia oddziału przejęła jednostka dominująca, natomiast działalność operacyjną oddziału przejęła spółka zależna Mercator Medical KFT.

(*) 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

Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 roku zostało przyjęte przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 9 listopada 2020 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 zagrożenie kontynuacji działalności przez Jednostki Grupy.

II. Waluta funkcjonalna i jednostka prezentacji danych

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej jest złoty polski (PLN). Sprawozdania finansowe poszczególnych jednostek Grupy sporządzane są w walucie funkcjonalnej danej jednostki, a następnie pozycje tych sprawozdań przeliczane są na złoty polski wg zasad opisanych w punkcie V "Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych" niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 września 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 zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Zmiany wynikające ze zmian MSSF

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

Zmiana w MSSF 3 Połączenia jednostek

Zmiana w MSSF 3 została opublikowana w dniu 22 października 2018 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Celem zmiany było doprecyzowanie definicji przedsięwzięcia (ang. business) i łatwiejsze odróżnienie przejęć „przedsięwzięć” od grup aktywów dla celów rozliczenia połączeń.

Zmiany w MSR 1 i MSR 8: Definicja określenia „istotny”

Zmiany w MSR 1 i MSR 8 zostały opublikowane w dniu 31 października 2018 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Celem zmian było doprecyzowanie definicji „istotności” i ułatwienie jej stosowania w praktyce.

Reforma referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych) - Zmiany w MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7

Zmiany w MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 26 września 2019 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Zmiany modyfikują szczegółowe wymogi rachunkowości zabezpieczeń, aby zminimalizować (wylimitować) potencjalne skutki niepewności związanej z reformą referencyjnych (międzybankowych) stóp procentowych. Ponadto, jednostki będą zobowiązane do dodania dodatkowych ujawnień odnośnie tych powiązań zabezpieczających, na które bezpośredni wpływ ma niepewność związana z reformą.

Wdrożenie wymienionych wyżej standardów nie miało wpływu na skonsolidowane sprawozdanie Grupy.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

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.

W ocenie Zarządu, wybuch pandemii COVID 19 nie spowodował wystąpienia przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości aktywów.

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

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 30.09.2020 r.:

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2020 r. zastosowano kurs 1USD = 3,8658 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 191/A/NBP/2020 z dnia 30.09.2020 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2020 r. zastosowano kurs 1EUR = 4,5268 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 191/A/NBP/2020 z dnia 30.09.2020 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2020 r. zastosowano kurs 1RON = 0,9291 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 191/A/NBP/2020 z dnia 30.09.2020 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2020 r. zastosowano kurs 100HUF = 1,2412 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 191/A/NBP/2020 z dnia 30.09.2020 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2020 r. zastosowano kurs 1THB = 0,1221 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 191/A/NBP/2020 z dnia 30.09.2020 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2020 r. zastosowano kurs 1UAH = 0,1365 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 191/A/NBP/2020 z dnia 30.09.2020 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2020 r. zastosowano kurs 1RUB = 0,0493 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 191/A/NBP/2020 z dnia 30.09.2020 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2020 r. zastosowano kurs 1CZK = 0,1666 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 191/A/NBP/2020 z dnia 30.09.2020 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

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

- dla sprawozdań finansowych na 30.09.2020 r.

	Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (z wyjątkiem kapitałów)	Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów
Mercator Medical (Thailand) Ltd.	1 THB = 0,1221 PLN	1 THB = 0,1245 PLN
Merkator Medikal TOB	1 UAH = 0,1365 PLN	1 UAH = 0,1471 PLN
Mercator Medical s.r.l	1 RON = 0,9291 PLN	1 RON = 0,9191 PLN
Mercator Medical Kft.	100 HUF = 1,2412 PLN	100 HUF = 1,2666 PLN
LeaderMed B.V.	1 EUR = 4,5268 PLN	1 EUR = 4,4420 PLN
Mercator Medical Italia s.r.l	1 EUR = 4,5268 PLN	1 EUR = 4,4420 PLN
Mercator Medical GmbH	1 EUR = 4,5268 PLN	1 EUR = 4,4420 PLN
Merkator Medikal OOO	1 RUB = 0,0493 PLN	1 RUB = 0,0547 PLN
Mercator Medical s.r.o.	1 CZK = 0,1666 PLN	1 CZK = 0,1677 PLN

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 włókniny) zakupionych od zewnętrznych dostawców w tym także od Mercator Medical (Thailand) Ltd. na rynek medyczny (szpitale, inne podmioty lecznicze, hurtownie medyczne) oraz na rynek otwarty (sieci handlowe i klienci ostateczni).

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

Inne - pozostałe usługi - transport towarów

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku Grupa Mercator Medical nie zaniechała żadnej działalności.

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

Przychody oraz wyniki finansowe dotyczące segmentów branżowych za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 roku oraz za okres porównawczy przedstawione zostały w poniższych tabelach:

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	580 127	631 075	1 896	(31 142)	1 181 956
Wynik operacyjny segmentu	263 057	383 997	-	-	647 054
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	45,3%	60,8%	x	x	54,7%
Amortyzacja	2 477	11 195	-	-	13 672
Aktywa segmentu operacyjnego	420 270	473 321	-	-	893 591
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale segmentu operacyjnego	4 255	8 278	-	-	12 533

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 lipca do 30 września 2020 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	267 194	328 572	825	(4 569)	592 022
Wynik operacyjny segmentu	143 544	242 754	-	-	386 298
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	53,7%	73,9%	x	x	65,3%
Amortyzacja	951	3 620	-	-	4 571
Aktywa segmentu operacyjnego	420 270	473 321	-	-	893 591
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale segmentu operacyjnego	1 450	4 481	-	-	5 931

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	227 249	184 666	1 695	(11 179)	402 431
Wynik operacyjny segmentu	6 346	(2 150)	-	-	4 196
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	<i>2,8%</i>	<i>-1,2%</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>1,0%</i>
Amortyzacja	2 047	10 782	-	-	12 829
Aktywa segmentu operacyjnego	126 763	256 235	-	-	382 998
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale segmentu operacyjnego	925	11 001	-	-	11 926

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 lipca do 30 września 2019 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	78 390	69 638	604	(3 716)	144 916
Wynik operacyjny segmentu	4 395	(507)	-	-	3 888
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	<i>5,6%</i>	<i>-0,7%</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>2,7%</i>
Amortyzacja	685	3 862	-	-	4 547
Aktywa segmentu operacyjnego	126 763	256 235	-	-	382 998
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale segmentu operacyjnego	385	4 678	-	-	5 063

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 30 września 2020 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	459 610	57 780	1 825	(31 142)	488 073
<i>Polska</i>	276 231	32 841	163	(29 557)	279 678
<i>Ukraina</i>	52 358	-	-	-	52 358
<i>Rosja</i>	41 465	2 985	73	-	44 523
<i>Niemcy</i>	27 833	11 692	4	-	39 529
<i>Rumunia</i>	24 319	117	-	-	24 436
<i>Włochy</i>	7 844	8 388	-	-	16 232
<i>Węgry</i>	16 075	93	-	-	16 168
<i>Czechy</i>	13 485	367	-	-	13 852
<i>Tajlandia</i>	-	1 297	1 585	(1 585)	1 297
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	120 517	573 295	71	-	693 883
<i>Wielka Brytania</i>	2 239	222 835	-	-	225 074
<i>Stany Zjednoczone</i>	272	207 595	-	-	207 867
<i>Australia</i>	10 591	91 990	-	-	102 581
<i>Hiszpania</i>	29 108	16 421	1	-	45 530
<i>Francja</i>	10 110	1 832	1	-	11 943
<i>Szwecja</i>	11 812	-	-	-	11 812
<i>Litwa</i>	8 796	1 007	-	-	9 803
<i>Austria</i>	7 496	-	-	-	7 496
<i>Białoruś</i>	-	6 391	-	-	6 391
<i>Słowacja</i>	4 699	1	-	-	4 700
<i>Bułgaria</i>	4 514	-	10	-	4 524
<i>Łotwa</i>	4 216	-	-	-	4 216
<i>Chorwacja</i>	4 086	-	8	-	4 094
<i>Finlandia</i>	1 406	2 179	21	-	3 606
<i>Chiny</i>	-	3 030	-	-	3 030
<i>Hongkong</i>	-	2 970	-	-	2 970
<i>RPA</i>	2 122	623	-	-	2 745
<i>Serbia</i>	2 737	-	1	-	2 738
<i>Arabia Saudyjska</i>	-	2 497	-	-	2 497
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	-	2 415	-	-	2 415
<i>Portugalia</i>	2 321	-	-	-	2 321
<i>Belgia</i>	2 302	-	12	-	2 314
<i>Irlandia</i>	1 990	51	-	-	2 041
<i>Gruzja</i>	1 556	395	-	-	1 951
<i>Izrael</i>	-	1 758	-	-	1 758
<i>Kanada</i>	-	1 714	-	-	1 714
<i>Szwajcaria</i>	863	449	-	-	1 312
<i>Holandia</i>	1 019	274	-	-	1 293
<i>Filipiny</i>	-	1 260	-	-	1 260
<i>Chile</i>	-	1 222	-	-	1 222
<i>Mołdawia</i>	1 192	-	-	-	1 192
<i>Nowa Zelandia</i>	-	1 101	-	-	1 101
<i>Estonia</i>	1 026	-	-	-	1 026
<i>Belize</i>	421	543	-	-	964
<i>Słowenia</i>	788	115	-	-	903
<i>Malezja</i>	-	630	-	-	630
<i>Turcja</i>	508	90	-	-	598
<i>Kazachstan</i>	577	-	-	-	577
<i>Wybrzeże Kości Słoniowej</i>	-	492	-	-	492
<i>Macedonia</i>	461	-	17	-	478
<i>Republika Dominikańska</i>	-	423	-	-	423
<i>Kenia</i>	-	375	-	-	375
<i>Islandia</i>	347	-	-	-	347
<i>Egipt</i>	-	260	-	-	260
<i>Japonia</i>	231	-	-	-	231
<i>Cypr</i>	216	-	-	-	216
<i>inne</i>	495	357	-	-	852
Przychody z umów z klientami, razem	580 127	631 075	1 896	(31 142)	1 181 956

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 lipca do 30 września 2020 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	187 778	4 101	785	(1 353)	191 311
<i>Polska</i>	95 405	1 715	58	(662)	96 516
<i>Niemcy</i>	21 961	(161)	-	-	21 800
<i>Ukraina</i>	21 550	-	-	-	21 550
<i>Rosja</i>	20 013	(62)	36	-	19 987
<i>Rumunia</i>	9 464	35	-	-	9 499
<i>Węgry</i>	9 158	32	-	-	9 190
<i>Czechy</i>	6 025	108	-	-	6 133
<i>Włochy</i>	4 202	1 926	-	-	6 128
<i>Tajlandia</i>	-	508	691	(691)	508
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	79 414	321 258	39	-	400 711
<i>Wielka Brytania</i>	1 594	129 191	-	-	130 785
<i>Australia</i>	10 591	91 708	-	-	102 299
<i>Stany Zjednoczone</i>	-	93 149	-	-	93 149
<i>Hiszpania</i>	19 792	1 291	1	-	21 084
<i>Szwecja</i>	10 849	-	-	-	10 849
<i>Francja</i>	9 778	(31)	-	-	9 747
<i>Austria</i>	6 005	-	-	-	6 005
<i>Litwa</i>	4 575	(17)	-	-	4 558
<i>Białoruś</i>	-	2 223	-	-	2 223
<i>Chorwacja</i>	2 161	-	2	-	2 163
<i>Łotwa</i>	2 161	-	-	-	2 161
<i>Słowacja</i>	1 880	-	-	-	1 880
<i>Belgia</i>	1 786	-	11	-	1 797
<i>Kanada</i>	-	1 714	-	-	1 714
<i>Serbia</i>	1 642	-	-	-	1 642
<i>Bułgaria</i>	1 525	-	4	-	1 529
<i>Portugalia</i>	871	-	-	-	871
<i>Szwajcaria</i>	395	449	-	-	844
<i>Słowenia</i>	659	(2)	-	-	657
<i>Holandia</i>	501	151	-	-	652
<i>Estonia</i>	558	-	-	-	558
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	-	456	-	-	456
<i>Republika Dominikańska</i>	-	423	-	-	423
<i>Finlandia</i>	435	(38)	4	-	401
<i>Nowa Zelandia</i>	-	399	-	-	399
<i>Filipiny</i>	-	361	-	-	361
<i>Islandia</i>	347	-	-	-	347
<i>Gruzja</i>	306	(7)	-	-	299
<i>Macedonia</i>	257	-	17	-	274
<i>Mołdawia</i>	229	-	-	-	229
<i>Cypr</i>	216	-	-	-	216
<i>inne</i>	301	(162)	-	-	139
Przychody z umów z klientami, razem	267 192	325 359	824	(1 353)	592 022

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 30 września 2019 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	198 660	24 736	1 554	(11 179)	213 771
<i>Polska</i>	112 662	12 144	174	(9 924)	115 056
<i>Ukraina</i>	25 814	-	-	-	25 814
<i>Rosja</i>	24 488	60	125	-	24 673
<i>Rumunia</i>	17 311	63	-	-	17 374
<i>Węgry</i>	9 535	91	-	-	9 626
<i>Czechy</i>	7 384	218	-	-	7 602
<i>Włochy</i>	1 466	5 878	-	-	7 344
<i>Tajlandia</i>	-	6 282	1 255	(1 255)	6 282
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	28 589	159 930	141	-	188 660
<i>Stany Zjednoczone</i>	2 014	110 699	-	-	112 713
<i>Chiny</i>	-	10 057	-	-	10 057
<i>Hiszpania</i>	285	7 123	-	-	7 408
<i>Bułgaria</i>	4 713	-	13	-	4 726
<i>Litwa</i>	4 055	323	-	-	4 378
<i>Izrael</i>	-	3 916	-	-	3 916
<i>Arabia Saudyjska</i>	-	3 764	-	-	3 764
<i>Hongkong</i>	-	3 639	-	-	3 639
<i>Wielka Brytania</i>	9	3 498	1	-	3 508
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	-	2 727	-	-	2 727
<i>RPA</i>	1 972	333	-	-	2 305
<i>Filipiny</i>	-	2 181	-	-	2 181
<i>Serbia</i>	2 161	-	17	-	2 178
<i>Białoruś</i>	-	2 119	-	-	2 119
<i>Niemcy</i>	1 719	448	7	-	2 174
<i>Kenia</i>	-	2 006	-	-	2 006
<i>Słowacja</i>	1 780	-	-	-	1 780
<i>Jordania</i>	-	1 567	-	-	1 567
<i>Kazachstan</i>	1 437	-	-	-	1 437
<i>Peru</i>	-	1 185	-	-	1 185
<i>Chorwacja</i>	1 183	-	1	-	1 184
<i>Gruzja</i>	891	221	-	-	1 112
<i>Finlandia</i>	893	-	14	-	907
<i>Słowenia</i>	821	-	-	-	821
<i>Macedonia</i>	650	34	-	-	684
<i>Portugalia</i>	650	-	-	-	650
<i>Estonia</i>	633	-	-	-	633
<i>Grecja</i>	603	-	2	-	605
<i>Egipt</i>	-	509	-	-	509
<i>Liban</i>	-	413	-	-	413
<i>Francja</i>	25	314	84	-	423
<i>Belize</i>	347	-	-	-	347
<i>Chile</i>	-	594	-	-	594
<i>Nowa Zelandia</i>	9	461	-	-	470
<i>Turcja</i>	259	184	-	-	443
<i>Korea</i>	-	390	-	-	390
<i>Łotwa</i>	345	-	-	-	345
<i>Wybrzeże Kości Słoniowej</i>	-	320	-	-	320
<i>Etiopia</i>	-	294	-	-	294
<i>Kosowo</i>	263	-	-	-	263
<i>Kirgistan</i>	261	-	-	-	261
<i>Indie</i>	-	256	-	-	256
<i>Moldawia</i>	231	-	-	-	231
<i>inne</i>	380	355	2	-	737
Przychody z umów z klientami, razem	227 249	184 666	1 695	(11 179)	402 431

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 lipca do 30 września 2019 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	68 311	7 167	512	(3 716)	72 274
<i>Polska</i>	38 323	4 332	101	(3 338)	39 418
<i>Ukraina</i>	9 965	-	-	-	9 965
<i>Rosja</i>	7 281	-	33	-	7 314
<i>Rumunia</i>	5 942	19	-	-	5 961
<i>Węgry</i>	4 179	23	-	-	4 202
<i>Czechy</i>	2 277	98	-	-	2 375
<i>Włochy</i>	344	1 701	-	-	2 045
<i>Tajlandia</i>	-	994	378	(378)	994
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	10 079	62 471	92	-	72 642
<i>Stany Zjednoczone</i>	1 320	47 773	-	-	49 093
<i>Hiszpania</i>	123	3 688	-	-	3 811
<i>Bułgaria</i>	1 758	-	4	-	1 762
<i>Wielka Brytania</i>	-	1 732	-	-	1 732
<i>Chiny</i>	-	1 472	-	-	1 472
<i>Litwa</i>	1 374	7	-	-	1 381
<i>Hongkong</i>	-	973	-	-	973
<i>Białoruś</i>	-	965	-	-	965
<i>Izrael</i>	-	901	-	-	901
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	-	847	-	-	847
<i>Słowacja</i>	834	-	-	-	834
<i>Kazachstan</i>	657	-	-	-	657
<i>Jordania</i>	-	654	-	-	654
<i>Serbia</i>	642	-	-	-	642
<i>Filipiny</i>	-	639	-	-	639
<i>RPA</i>	351	181	-	-	532
<i>Niemcy</i>	487	17	-	-	504
<i>Francja</i>	5	314	84	-	403
<i>Kenia</i>	-	315	-	-	315
<i>Peru</i>	-	310	-	-	310
<i>Chile</i>	-	309	-	-	309
<i>Etiopia</i>	-	294	-	-	294
<i>Chorwacja</i>	286	-	1	-	287
<i>Portugalia</i>	282	-	-	-	282
<i>Nowa Zelandia</i>	9	265	-	-	274
<i>Macedonia</i>	253	14	-	-	267
<i>Grecja</i>	262	-	1	-	263
<i>Turcja</i>	73	184	-	-	257
<i>Słowenia</i>	227	-	-	-	227
<i>Estonia</i>	209	-	-	-	209
<i>Gruzja</i>	191	5	-	-	196
<i>Wybrzeże Kości Słoniowej</i>	-	163	-	-	163
<i>Moldawia</i>	148	-	-	-	148
<i>Finlandia</i>	142	-	2	-	144
<i>Łotwa</i>	138	-	-	-	138
<i>Korea</i>	-	134	-	-	134
<i>Kirgistan</i>	125	-	-	-	125
<i>Kanada</i>	-	107	-	-	107
<i>Indie</i>	-	101	-	-	101
<i>inne</i>	183	107	-	-	290
Przychody z umów z klientami, razem	78 390	69 638	604	(3 716)	144 916

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 sześciu miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku Grupa Kapitałowa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 12.533 tys. zł (w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku wartość nabytych rzeczowych aktywów trwałych wynosiła 11.926 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 30 września 2020 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	3 606	-	5 154	-	8 760
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(975)	-	(2 720)	-	(3 695)
Wartość bilansowa netto	-	2 631	-	2 434	-	5 065
<u>Stan na 30 czerwca 2020 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	1 875	-	5 183	-	7 058
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(827)	-	(2 672)	-	(3 499)
Wartość bilansowa netto	-	1 048	-	2 511	-	3 559
<u>Stan na 31 grudnia 2019 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	1 908	-	4 991	-	6 899
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(522)	-	(2 280)	-	(2 802)
Wartość bilansowa netto	-	1 386	-	2 711	-	4 097
<u>Stan na 30 września 2019 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	1 577	-	4 519	-	6 096
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(377)	-	(2 266)	-	(2 643)
Wartość bilansowa netto	-	1 200	-	2 253	-	3 453

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

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 30 września 2020 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	1 615	2 441	-	4 056
Koszty finansowe (-)	69	69	-	138
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 546	2 372	-	3 918
<u>Stan na 30 czerwca 2020 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	1 244	1 054	-	2 298
Koszty finansowe (-)	56	28	-	84
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 188	1 026	-	2 214
<u>Stan na 31 grudnia 2019 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	1 280	1 646	-	2 926
Koszty finansowe (-)	71	52	-	123
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 209	1 594	-	2 803
<u>Stan na 30 września 2019 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	1 138	1 170	-	2 308
Koszty finansowe (-)	60	29	-	89
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 078	1 141	-	2 219

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

4. Aktywa niematerialne

W okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku Grupa Kapitałowa nabyła aktywa niematerialne o wartości 423 tys. zł (w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku Grupa Kapitałowa nabyła aktywa niematerialne o wartości 793 tys. zł).

5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.01.- 30.06.2020r.	okres 01.01.- 31.12.2019r.	okres 01.01.- 30.09.2019r.
Stan na początek okresu	2 544	2 544	4 412	4 412
- odniesione na wynik finansowy	2 544	2 544	4 412	4 412
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	5 551	3 105	2 544	5 446
- odniesione na wynik finansowy z tytułu:	5 551	3 105	2 544	5 446
- różnice kursowe bilansowe	261	166	113	395
- strata podatkowa do rozliczenia	-	-	2	2 583
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	34	34	34	115
- rezerwa na urlopy	151	180	83	72
- inne rezerwy	497	283	119	180
- odpisy aktualizujące zapasy	346	330	82	90
- odpisy aktualizujące należności	71	71	69	69
- inne odpisy	-	60	-	-
- zobowiązanie z tytułu leasingu	625	345	421	362
- wycena instrumentów finansowych	-	38	56	-
- znaki towarowe	1 373	1 373	1 373	1 373
- marża niezrealizowana w zapasach	2 123	188	172	191
- inne	70	37	20	16
- odniesione na kapitał własny:	-	-	-	-
- przeszacowanie aktywów trwałych	-	-	-	-
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie	3 007	561	(1 868)	1 034
- odniesione na wynik finansowy	3 007	561	(1 868)	1 034
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	stan na dzień 30.09.2020r.	stan na dzień 30.06.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 30.09.2019r.
- przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	1 246	941	1 497	4 089
- przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	4 305	2 164	1 047	1 357
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	5 551	3 105	2 544	5 446

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

6. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.01.- 30.06.2020r.	okres 01.01.- 31.12.2019r.	okres 01.01.- 30.09.2019r.
Stan na początek okresu	1 073	1 073	1 878	1 878
- odniesione na wynik finansowy	1 073	1 073	1 878	1 878
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	1 379	1 083	1 073	2 413
- odniesione na wynik finansowy z tytułu:	1 379	1 083	1 073	2 413
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	192	209	134	128
- nadwyżka wartości podatkowej środków trwałych nad ich wartością bilansową	283	272	300	1 650
- środki trwałe w leasingu	863	602	639	574
- wycena instrumentów finansowych	41	-	-	48
- inne	-	-	-	13
- odniesione na kapitał własny:	-	-	-	-
- przeszacowanie aktywów trwałych	-	-	-	-
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie	306	10	(805)	535
- odniesione na wynik finansowy	306	10	(805)	535
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.01.- 30.06.2020r.	okres 01.01.- 31.12.2019r.	okres 01.01.- 30.09.2019r.
- przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	1 124	851	769	1 666
- przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	255	232	304	747
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	1 379	1 083	1 073	2 413

Zmiana odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.01.- 30.06.2020r.	okres 01.01.- 31.12.2019r.	okres 01.01.- 30.09.2019r.
Zmiana podatku odroczonego ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:				
- odniesione na wynik finansowy	2 701	551	(1 063)	499
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-
Bilansowa zmiana podatku odroczonego	2 701	551	(1 063)	499
- różnice kursowe z przeliczeń	3	3	(62)	(112)
Podatek odroczonego ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2 704	554	(1 125)	387

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

7. Zapasy

	stan na dzień 30.09.2020r.	stan na dzień 30.06.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 30.09.2019r.
Materiały	7 887	6 656	4 663	6 305
Półprodukty i produkty w toku	-	20	20	83
Produkty gotowe	5 299	19 967	6 149	4 391
Towary	117 050	78 560	79 285	63 758
Zapasy ogółem brutto	130 236	105 203	90 117	74 537
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(2 397)	(2 331)	(702)	(646)
Zapasy w wartości bilansowej	127 839	102 872	89 415	73 891

Wartość zabezpieczeń na zapasach została szczegółowo omówiona w notcie 17

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy

	stan na dzień 30.09.2020r.	stan na dzień 30.06.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 30.09.2019r.
Stan odpisów na początek okresu	(702)	(702)	(545)	(545)
- Różnice z przeliczeń	2	4	-	-
- Zwiększenie	(1 966)	(1 902)	(344)	(235)
- Rozwiązanie	269	269	187	134
Stan odpisów na koniec okresu	(2 397)	(2 331)	(702)	(646)

8. Należności handlowe i pozostałe

Należności krótkoterminowe

	stan na dzień 30.09.2020r.	stan na dzień 30.06.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 30.09.2019r.
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych (brutto)	110 583	104 525	75 066	77 821
Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	(2 523)	(2 571)	(1 049)	(1 038)
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych (netto)	108 060	101 954	74 017	76 783
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 945	6 061	3 442	2 672
w tym nadpłata w podatku dochodowym od osób prawnych	-	72	51	579
Zaliczki na dostawy	72 413	40 020	3 812	2 611
Pozostałe należności (netto) od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Pozostałe należności (brutto) od pozostałych jednostek	2 502	3 089	2 640	2 177
Odpis aktualizujący wartość należności pozostałych	-	-	-	-
Pozostałe należności (netto) wobec pozostałych jednostek	2 502	3 089	2 640	2 177
Należności z tytułu wyceny kontraktu forward	215	-	-	255
Należności krótkoterminowe, razem (brutto)	192 658	153 695	84 960	85 536
Odpis aktualizujący wartość należności	(2 523)	(2 571)	(1 049)	(1 038)
Należności krótkoterminowe, razem (netto)	190 135	151 124	83 911	84 498
w tym nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych	-	72	51	579
w tym należności handlowe i pozostałe, wartość bilansowa	190 135	151 052	83 860	83 919

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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.- 30.09.2020r.	okres 01.01.- 30.06.2020r.	okres 01.01.- 31.12.2019r.	okres 01.01.- 30.09.2019r.
Stan odpisów na początek okresu	(1 049)	(1 049)	(906)	(906)
- Różnice z przeliczeń	120	12	(29)	(48)
- Zwiększenie	(1 859)	(1 790)	(160)	(124)
- Wykorzystanie	32	33	-	-
- Rozwiązanie	233	223	46	40
Stan odpisów na koniec okresu	(2 523)	(2 571)	(1 049)	(1 038)

9. Pozostałe aktywa

	stan na dzień 30.09.2020r.	stan na dzień 30.06.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 30.09.2019r.
Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	203	127	271	119
- Koszty doradztwa	19	-	119	9
- Ubezpieczenia	177	124	147	103
- Prenumerata	7	3	5	7
Inne pozostałe aktywa, w tym:	2 711	2 942	2 680	477
- Koszty delegacji	-	4	16	46
- Prowizje od kredytów	-	-	-	7
- Koszty rekrutacji	36	42	23	37
- Fundusz socjalny	29	58	-	27
- Podatek od nieruchomości	36	72	-	34
- Inne usługi	-	22	-	16
- Licencje i certyfikaty	52	121	59	21
- Przygotowanie produkcji	-	-	-	118
- Depozyt na zabezpieczenie spłaty kredytu	2 454	2 591	2 563	-
- Inne	104	32	19	171
Pozostałe aktywa, razem	2 914	3 069	2 951	596

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień 30.09.2020r.	stan na dzień 30.06.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 30.09.2019r.
- Środki pieniężne w kasie i banku	378 008	146 506	13 167	18 090
- Inne środki pieniężne(*)	6 882	7 282	1 616	749
Środki pieniężne, razem	384 890	153 788	14 783	18 839

(*) 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 dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

11. Wyemitowany kapitał akcyjny

Na dzień 30 września 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"	imiennie	2 głosy na 1 akcję	487 100	487 100 zł	974 200	gotówka	21.02.1996	01.01.1996
"A2"	na okaziciela	brak	12 900	12 900 zł	12 900	gotówka	21.02.1996	01.01.1996
"B"	na okaziciela	brak	1 500 000	1 500 000 zł	1 500 000	gotówka	15.09.2006	01.01.2006
"C"	na okaziciela	brak	160 850	160 850 zł	160 850	gotówka	07.07.2008	01.01.2008
"D1"	imiennie	2 głosy na 1 akcję	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			

(*) Prezentowana na dzień 30 września 2020 roku liczba akcji zawiera również akcje wykupione przez Spółkę w celu umorzenia. W dniu 17 czerwca 2020 roku Emitent nabył w celu umorzenia 196.635 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po cenie jednostkowej 54,00 zł za akcję.

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 30 września 2020 r. Zarząd Emitenta wydał ogółem 15.425 akcji serii H, które na dzień sporządzenia sprawozdania nie zostały jeszcze zarejestrowane w KRS, w związku z powyższym Emitent nie dokonał zmian w wysokości kapitału akcyjnego wykazywanego w niniejszym sprawozdaniu.

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	60,12%	10 482 714	71,26%	6 375 964	60,12%	10 482 714	71,26%

(*) Anabaza Ltd. jest kontrolowana przez Wiesława Żywnowskiego, 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 podmiotów kontrolowanych (Anabaza Ltd. oraz Emitent, który posiada akcje własne) oraz osób, co do których istnieje domniemanie istnienia porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 w zw. z art. 87 ust. 4 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, Wiesław Żywnowski posiadał na koniec dnia 30 września 2020 r. bezpośrednio i pośrednio 7.016.176 akcji stanowiących 66,16 % w kapitale zakładowym Emitenta, zapewniających ogółem 11.122.926 głosów, co stanowiło 75,61 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 30 września 2019 roku
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	533	136	-	-	12	681
Rezerwa na urlopy	489	127	(107)	-	33	542
Inne rezerwy (*)	40	581	(164)	-	-	457
Rezerwy razem	1 062	844	(271)	-	45	1 680

	Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	533	264	-	-	13	810
Rezerwa na urlopy	489	215	(163)	-	37	578
Inne rezerwy (*)	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 30 czerwca 2020 roku
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	810	97	-	-	(34)	873
Rezerwa na urlopy	578	604	(48)	-	21	1 155
Inne rezerwy (*)	137	1 115	(104)	-	-	1 148
Rezerwy razem	1 525	1 816	(152)	-	(13)	3 176

	Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 30 września 2020 roku
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	810	138	-	-	(13)	935
Rezerwa na urlopy	578	486	(92)	-	10	982
Inne rezerwy (*)	137	1 761	(106)	-	-	1 792
Rezerwy razem	1 525	2 385	(198)	-	(3)	3 709

(*) Wartość prezentowana w pozycji "Inne rezerwy" dotyczy rezerw na koszty wykonanych lecz nie zafakturowanych usług

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

Rezerwy

	stan na dzień 30.09.2020r.	stan na dzień 30.06.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 30.09.2019r.
Długoterminowe rezerwy	941	935	831	713
Krótkoterminowe rezerwy	2768	2241	694	967
Rezerwy, razem	3 709	3 176	1 525	1 680

13. Zobowiązania długoterminowe

	stan na dzień 30.09.2020r.	stan na dzień 30.06.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 30.09.2019r.
Wobec jednostek powiązanych	122	244	499	618
- z tytułu leasingu finansowego budynków (*)	122	244	499	618
Wobec jednostek pozostałych	2 250	83 876	96 988	92 865
Zobowiązania finansowe:				
- z tytułu leasingu finansowego środków transportu	578	527	766	436
- z tytułu leasingu finansowego budynków (*)	1 672	255	329	87
- kredyty i pożyczki	-	83 094	95 893	92 342
Zobowiązania długoterminowe, razem	2 372	84 120	97 487	93 483

(*) W bieżącym roku skorygowana została prezentacja pozycji "zobowiązania z tytułu leasingu finansowego budynków", która w poprzednim roku w całości była błędnie wykazana jako zobowiązanie wobec jednostek pozostałych.

14. Zobowiązania krótkoterminowe

	stan na dzień 30.09.2020r.	stan na dzień 30.06.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 30.09.2019r.
Wobec jednostek powiązanych	571	469	553	519
- z tytułu dostaw i usług	100	5	13	54
- z tytułu leasingu finansowego budynków (*)	471	464	540	465
Wobec pozostałych jednostek	189 464	158 431	148 614	143 670
- kredyty i pożyczki	608	33 262	49 574	58 183
- z tytułu leasingu finansowego środków transportu	645	591	606	545
- z tytułu leasingu finansowego budynków (*)	430	133	63	68
- z tytułu wyceny kontraktu forward	-	201	296	-
- z tytułu dostaw i usług	87 412	72 452	89 036	75 638
- zaliczki otrzymane na dostawy	42 049	21 409	1 252	1 513
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	54 633	27 603	3 265	3 218
- w tym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	48 316	22 170	1 025	455
- z tytułu wynagrodzeń	3 577	2 613	1 677	1 615
- z tytułu zakupu środków trwałych	2	28	2 696	2 810
- inne	108	139	149	80
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	190 035	158 900	149 167	144 189
w tym zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	48 316	22 170	1 025	455
w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	141 719	136 730	148 142	143 734

(*) W bieżącym roku skorygowana została prezentacja pozycji "zobowiązania z tytułu leasingu finansowego budynków", która w poprzednim roku w całości była błędnie wykazana jako zobowiązanie wobec jednostek pozostałych.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

15. Rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień 30.09.2020r.	stan na dzień 30.06.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 30.09.2019r.
<i>Przychody przyszłych okresów stanowiące wartość netto sfinansowanych ze środków ZFRON środków trwałych</i>	183	187	191	193
Przychody przyszłych okresów wynikające z wystawionych faktur zaliczkowych sprzedaży	-	862	91	28
Rozliczenia międzyokresowe kosztów premii	4 546	961	1 350	1 443
Rozliczenia międzyokresowe kosztów wysyłki towaru	900	989	518	661
Rozliczenia międzyokresowe dotyczące podatku dochodowego w Tajlandii	3 751	-	-	-
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	598	754	849	1 036
	9 978	3 753	2 999	3 361

	stan na dzień 30.09.2020r.	stan na dzień 30.06.2020r.	stan na dzień 31.12.2019r.	stan na dzień 30.09.2019r.
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	178	182	212	192
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 800	3 571	2 787	3 169
Rozliczenia międzyokresowe, razem	9 978	3 753	2 999	3 361

16. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 30 września 2020 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
mBank S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	2 000	0	PLN	Wibor O/N + marża banku	2014.09.16	2021.11.05	1
mBank S.A.	Kredyt obrotowy (*)	15 000	0	PLN	Wibor 1M + marża banku	2014.09.15	2021.11.05	
mBank S.A.	Limit na akredytywy	5 000	802	PLN	-	2015.11.06	2021.11.05	
PKO Bank Polski S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	16 000	0	PLN	Wibor 1M + marża banku	2018.03.12	2021.03.11	2
PKO Bank Polski S.A.	Limit na akredytywy	30 000	20 851	PLN	Libor 1M + marża banku	2018.03.12	2021.03.11	
PKO Bank Polski S.A.	Kredyt inwestycyjny (*)	1 659	0	PLN	Wibor 1M + marża banku	2018.07.31	2025.07.30	3

Suma zobowiązań z tytułu kredytów 0

Suma zobowiązań z tytułu akredytyw 21 653

(*) Kredyt inwestycyjny i kredyt obrotowy zostały spłacone, trwa proces wykreślenia zabezpieczeń

KREDYTY BANKOWE MERCATOR MEDICAL (THAILAND) Ltd.								
Kredytodawca	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo kredytu na 30 września 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	0	THB	MLR + marża banku	2011.03.01	-	4
	Kredyt inwestycyjny (**)	270 200	0	THB	MLR + marża banku	2017.03.30	2025.09.30	
	Kredyt inwestycyjny (**)	10 850	0	USD	Libor 3M+marża banku	2017.03.30	2025.09.30	
	Kredyt inwestycyjny (**)	95 000	0	THB	MLR + marża banku	2018.09.30	2026.02.28	5
	Kredyt inwestycyjny (**)	1 100	0	USD	Libor 3M+ marża banku	2018.09.30	2026.03.31	

(**) Kredyty inwestycyjne zostały spłacone, trwa proces wykreślenia zabezpieczeń

KREDYTY BANKOWE MERCATOR MEDICAL OOO								
Kredytodawca	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo kredytu na 30 września 2020 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
AO Raiffeisen Bank	Kredyt w rachunku bieżącym	15 000	319	RUB	stawka referencyjna+marż banku	2018.11.20	2020.11.19	brak

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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.

Na dzień 30 września 2020 roku Emitent nie korzystał z salda limitu przyznanego mu do wykorzystania z tytułu podpisanej umowy faktoringowej z mFaktoring S.A.

Wartość przyznanego limitu wynikającego z umowy to kwota 10.000 tys. zł. Wymieniony limit może być wykorzystany w trzech walutach: 10.000 tys. PLN, 2.400 tys. EUR i 3.000 tys. USD, jednak łączne wykorzystanie nie może być wyższe niż 10.000 tys. zł.

Umowa została wypowiedziana w dniu 27 października 2020 roku

Zabezpieczenia do umowy faktoringu

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 dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.
- Rynek krajowy	47 507	25 490	30 714	9 561
- Rynek zagraniczny	568 152	322 307	158 059	60 999
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, razem	615 659	347 797	188 773	70 560

19. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

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

	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.
- Rynek krajowy	440 566	165 821	183 057	62 713
- Rynek zagraniczny	125 731	78 404	30 601	11 643
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, razem	566 297	244 225	213 658	74 356

20. Wynik na działalności operacyjnej w układzie kalkulacyjnym

	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	615 659	347 797	188 773	70 560
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (*)	566 297	244 225	213 658	74 356
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (*)	(211 029)	(76 668)	(178 001)	(65 430)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (*)	(253 819)	(102 692)	(171 720)	(58 810)
Zysk (strata) na sprzedaży brutto	717 108	412 662	52 710	20 676
Koszty sprzedaży	(44 194)	(15 324)	(33 050)	(11 161)
Koszty ogólnego zarządu	(23 437)	(11 514)	(15 269)	(5 664)
Zysk (strata) na sprzedaży netto	649 477	385 824	4 391	3 851
Pozostałe przychody operacyjne	3 435	892	1 639	299
Pozostałe koszty operacyjne	(5 858)	(418)	(1 834)	(262)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	647 054	386 298	4 196	3 888

(*) W sprawozdaniu za bieżący okres sprawozdawczy została zmieniona metoda prezentacji wyłączenia konsolidacyjnego dotyczące niezrealizowanej marży na sprzedaży. Dane za okres 01.07.-30.09.2020 zostały zaprezentowane z uwzględnieniem tej zmiany na dzień 30.06.2020 r.

Zmiany w Skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres 01.01.-30.06.2020 roku zaprezentowano poniżej

okres 01.01.-30.06.2020r.

	Jest	Zmiana	Było
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	267 862	-	267 862
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	322 072	11 987	310 085
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(134 361)	(11 258)	(123 103)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(151 127)	(729)	(150 398)
Zysk (strata) na sprzedaży brutto	304 446	-	304 446

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

21. Pozostałe przychody operacyjne

	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	28	-	57	57
Rozwiązanie odpisów aktualizujących:	502	10	174	(20)
- należności	233	10	40	1
- zapasy	269	-	134	(21)
Rozwiązanie rezerwy	-	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	2 905	882	1 408	262
- zwrot kosztów zastępstwa procesowego	292	79	275	73
- dofinansowanie kosztów amortyzacji ZFRON	9	4	12	2
- nadwyżki inwentaryzacyjne	102	89	233	1
- odszkodowania za szkody komunikacyjne	63	13	20	-
- pozostałe odszkodowania	1 240	180	9	4
- sprzedaż odpadów	329	103	320	83
- przychody z tytułu refakturowanych kosztów transportu	8	8	-	-
- przychody ze zwrotu podatków przy eksporcie towarów	728	378	205	15
- inne	134	28	334	84
Pozostałe przychody operacyjne, razem	3 435	892	1 639	299

22. Pozostałe koszty operacyjne

	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(3 813)	(121)	(359)	(82)
- odpisy aktualizujące należności	(1 859)	(69)	(124)	(33)
- odpisy aktualizujące zapasy	(1 966)	(64)	(235)	(49)
Darowizny	(52)	(1)	(1)	-
Inne koszty operacyjne	(1 993)	(296)	(1 474)	(180)
- koszty sądowe i zastępstwa procesowego	(70)	(4)	(400)	(67)
- koszty związane z reklamacjami	(414)	(158)	(201)	(27)
- naprawy powypadkowe samochodów	(25)	(17)	(41)	(19)
- wartość zlikwidowanych środków trwałych i zaniechanych inwestyc.	(990)	(48)	-	-
- niedobory inwentaryzacyjne	(10)	(10)	(692)	(76)
- umorzone należności	(199)	-	-	-
- kary, sankcje	(44)	(17)	(69)	(20)
- inne	(241)	(42)	(71)	29
Pozostałe koszty operacyjne, razem	(5 858)	(418)	(1 834)	(262)

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

23. Przychody finansowe

	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	132	97	29	8
Dodatnie różnice kursowe	6 501	10 043	1 636	(884)
Pozostałe przychody finansowe	786	441	406	321
- otrzymane odsetki od należności	276	27	151	66
- wycena kontraktów forward	510	414	255	255
Przychody finansowe, razem	7 419	10 581	2 071	(555)

24. Koszty finansowe

	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.
Odsetki od powiązanych jednostek	(16)	(5)	(25)	(7)
- pozostałe (*)	(16)	(5)	(25)	(7)
Odsetki od pozostałych jednostek	(3 783)	(754)	(5 495)	(1 878)
- od kredytów i pożyczek	(3 735)	(737)	(5 454)	(1 868)
- pozostałe (*)	(48)	(17)	(41)	(10)
Ujemne różnice kursowe	-	-	-	-
Pozostałe koszty finansowe	(710)	(151)	(822)	(392)
- wycena instrumentów finansowych	-	-	(22)	-
- prowizje od kredytów	(471)	(151)	(333)	(106)
- strata z likwidacji oddziału	(127)	-	-	-
- pozostałe koszty bankowe	(112)	-	(467)	(286)
Koszty finansowe, razem	(4 509)	(910)	(6 342)	(2 277)

(*) W bieżącym roku skorygowana została prezentacja pozycji "odsetki pozostałe od jednostek powiązanych" i "odsetki pozostałe od jednostek pozostałych", w poprzednim roku kwota odsetek od umowy leasingowej w całości była błędnie wykazana jako "odsetki od jednostek pozostałych".

25. Podatek dochodowy

	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.01.- 30.06.2020r.	okres 01.01.- 31.12.2019r.	okres 01.01.- 30.09.2019r.
Bieżący podatek dochodowy:	(65 698)	(23 405)	(2 975)	(1 306)
Bieżące obciążenie podatkowe	(65 698)	(23 405)	(2 975)	(1 306)
Odroczony podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym:	2 704	554	(1 125)	387
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie	3 007	561	(1 868)	1 034
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie	(306)	(10)	805	(535)
Różnice kursowe z przeliczeń	3	3	(62)	(112)
Podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym, razem	(62 994)	(22 851)	(4 100)	(919)
Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach:	-	-	-	-
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie	-	-	-	-
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie	-	-	-	-
Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach, razem	-	-	-	-

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

26. Zysk na akcję - wartość akcji

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

	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.
<i>Liczba akcji na początek okresu (w sztukach)</i>	10 589 100	10 406 779	10 589 100	10 589 100
<i>Liczba akcji na koniec okresu (w sztukach)</i>	10 407 890	10 407 890	10 589 100	10 589 100
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję (w sztukach)	10 519 399	10 407 431	10 589 100	10 589 100
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych (w sztukach) (*)	90 174	44 302	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję (w sztukach)	10 609 573	10 451 733	10 589 100	10 589 100

(*) W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku warrandy subskrypcyjne, których przyznanie wynika z programu motywacyjnego uchwalonego w dniu 12 kwietnia 2018 roku mają działanie rozwadniające.

W okresie od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku warrandy subskrypcyjne nie miały działania rozwadniającego ponieważ średnia wartość rynkowa akcji zwykłych w tym okresie nie przewyższała ceny realizacji warrantów.

Wyliczenie zysku na jedną akcję

Wyliczenie zysku na jedną akcję	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.
Działalność kontynuowana				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	583 862	353 772	(1 094)	882
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	55,50	33,99	(0,10)	0,08
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	55,03	33,85	(0,10)	0,08

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 pieniężnych

	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.01.- 30.09.2019r.
Amortyzacja:		
<i>amortyzacja aktywów niematerialnych</i>	531	410
<i>amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych</i>	13 141	12 419
	13 672	12 829
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:		
<i>odsetki zapłacone</i>	4 153	6 311
<i>odsetki otrzymane</i>	(16)	(29)
	4 137	6 282
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:		
<i>wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych</i>	2 848	-
	2 848	-
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:		
<i>bilansowa zmiana stanu rezerw</i>	2 184	618
<i>bilansowa zmiana stanu rezerw na odroczone podatki</i>	306	537
	2 490	1 155
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:		
<i>bilansowa zmiana stanu zapasów</i>	(38 424)	23 333
	(38 424)	23 333
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:		
<i>zmiana stanu należności wynikająca z bilansu</i>	(106 220)	(5 533)
	(106 220)	(5 533)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek wynika z następujących pozycji:		
<i>zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu</i>	40 868	(15 331)
<i>zmiana stanu kredytów i pożyczek</i>	48 966	7 040
<i>płatności leasingu finansowego</i>	1 038	979
<i>inne</i>	(1 613)	586
	89 259	(6 726)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pozycji:		
<i>bilansowa zmiana stanu aktywa na odroczone</i>	(3 007)	(1 064)
<i>bilansowa zmiana stanu pozostałych aktywów</i>	37	(83)
<i>bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i>	6 979	1 432
	4 009	285
Zmiana stanu Inne korekty :		
<i>bilansowa zmiana stanu kapitału z różnic kursowych</i>	(18 925)	11 418
<i>zmiana stanu zysków z lat ubiegłych-korekta lat ubiegłych</i>	(51)	(49)
<i>różnice kursowe z przeliczenia kapitałów -kapitał mniejszości</i>	(498)	133
<i>dotyczące programu motywacyjnego</i>	33	34
<i>inne</i>	4 121	(4 485)
	(15 320)	7 051

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

28. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

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

29. Analiza wpływu pandemii COVID 19 na aktywa i zobowiązania grupy

Światowa pandemia koronawirusa SARS-CoV-2 znacząco wpłynęła na wzrost sprzedaży wyrobów medycznych. Od początku pojawienia się zagrożenia epidemiologicznego obserwowany był bardzo pozytywny wpływ na wzrost popytu na produkty znajdujące się w portfolio Grupy. Grupa jest zarówno producentem jak i dystrybutorem wyrobów medycznych, w związku z czym zwiększony popyt na rękawice medyczne wpłynął bezpośrednio na wzrost aktywów Grupy. Z powodu wyższych przychodów ze sprzedaży będących odzwierciedleniem zwiększonego popytu na towary handlowe Grupy nastąpił znaczny wzrost środków pieniężnych w porównaniu do poprzednich okresów, cykl należności zmniejszył się znacznie głównie dzięki zwiększeniu udziału przedpłat za sprzedawane towary i produkty oraz zwiększeniu skuteczności w windykowaniu należności. Skróceniu uległ również cykl spłaty zobowiązań na co głównie wpłynęła znacząca poprawa płynności, co pozwoliło na spłatę zaległości w zobowiązaniach handlowych oraz zwiększenie udziału i wartości przedpłat dokonywanych na zakup towarów.

Ekspertcy prognozują utrzymanie się tendencji wzrostowej popytu na wyroby medyczne także w kolejnych latach. Według wielu analityków wzrost zużycia rękawic i produktów medycznych będzie faktem w kontekście zagrożeń, jakie pojawiły się w związku z epidemią koronawirusa. Po ustaniu bezpośredniego zagrożenia można spodziewać się spadku popytu globalnego, ale powinien on utrzymać się na wyższym poziomie niż przed epidemią, gdyż społeczeństwa będą wyczułone na potrzebę stosowania środków ochrony indywidualnej, nawet gdy nie ma bezpośredniego zagrożenia podobnego do COVID-19.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

30. Porównywalność sprawozdań finansowych

Zmiany w Skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej dotyczą:

Zmiana 1: zmiana wyniku z wprowadzonej korekty obliczeń wynikających ze zmiany zasad rachunkowości w Grupie Kapitałowej, zmiany dotyczyły stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych;

	stan na dzień 30.09.2019r.		
	Jest	Zmiana 1	Było
AKTYWA			
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	196 106	-	196 106
<i>Aktywa niematerialne</i>	3 592	-	3 592
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	-	-	-
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	5 446	300	5 146
<i>Należności długoterminowe</i>	30	-	30
Aktywa trwale razem	205 174	300	204 874
<i>Zapasy</i>	73 891	-	73 891
<i>Udzielone pożyczki</i>	-	-	-
<i>Należności handlowe oraz pozostałe</i>	83 919	-	83 919
<i>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	579	-	579
<i>Pozostałe aktywa</i>	596	-	596
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	18 839	-	18 839
Aktywa obrotowe razem	177 824	-	177 824
<i>Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i>	-	-	-
Aktywa ogółem	382 998	300	382 698
	Jest	Zmiana 1	Było
PASYWA			
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	10 589	-	10 589
<i>Kapitał zapasowy</i>	90 162	-	90 162
<i>Kapitał rezerwowy z przeszacowania</i>	-	-	-
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	6 180	-	6 180
<i>Różnice kursowe z przewalutowania</i>	18 529	764	17 765
<i>Zyski zatrzymane</i>	11 268	(401)	11 669
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	136 728	363	136 365
<i>Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli</i>	1 144	-	1 144
Kapitał własny ogółem	137 872	363	137 509
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	2 413	(63)	2 476
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	713	-	713
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	93 483	-	93 483
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	192	-	192
Zobowiązania długoterminowe razem	96 801	(63)	96 864
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	967	-	967
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	143 734	-	143 734
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	455	-	455
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	3 169	-	3 169
Zobowiązania krótkoterminowe razem	148 325	-	148 325
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	245 126	(63)	245 189
<i>Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>	-	-	-
Pasywa ogółem	382 998	300	382 698

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

Zmiany w Skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów dotyczą:

Zmiana 1: zmiana wyniku z wprowadzonej korekty obliczeń wynikających z zmiany zasad rachunkowości w Grupie Kapitałowej, zmiany dotyczyły stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych;

Zmiana 2: zmiana wyniku ze zmiany stawek amortyzacyjnych w jednostce zależnej w Tajlandii dokonanych w trzecim kwartale 2019 roku ze skutkiem od 01.01.2019 roku.

Zmiana 3: zmiana wyniku z wprowadzenia w trzecim kwartale 2020 roku korekty dotyczącej metody prezentacji wyłączenia konsolidacyjnego dotyczącego niezrealizowanej marży na sprzedaży, wyłączenie to w poprzednich okresach na wpływało na zniżenie przychodów

	okres 01.01.-30.09.2019r.			okres 01.07.-30.09.2019r.			
	Jest	Zmiana 1	Było	Jest	Zmiana 1	Zmiana 2	Było
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</i>	188 773	-	188 773	70 560	-	-	70 560
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	213 658	-	213 658	74 356	-	-	74 356
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	1 639	-	1 639	299	-	-	299
Przychody z działalności operacyjnej	404 070	-	404 070	145 215	-	-	145 215
<i>Zmiana stanu produktów</i>	(2 552)	-	(2 552)	(2 623)	62	-	(2 685)
<i>Amortyzacja</i>	(12 829)	-	(12 829)	(4 547)	-	(643)	(3 904)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	(145 268)	-	(145 268)	(52 383)	-	-	(52 383)
<i>Usługi obce</i>	(18 913)	-	(18 913)	(6 695)	-	-	(6 695)
<i>Podatki i opłaty</i>	(888)	-	(888)	(285)	-	-	(285)
<i>Wynagrodzenia</i>	(38 166)	-	(38 166)	(12 848)	-	-	(12 848)
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	(5 162)	-	(5 162)	(1 753)	-	-	(1 753)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	(2 542)	-	(2 542)	(1 121)	-	-	(1 121)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	(171 720)	-	(171 720)	(58 810)	-	-	(58 810)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	(1 834)	-	(1 834)	(262)	-	-	(262)
Koszty działalności operacyjnej	(399 874)	-	(399 874)	(141 327)	62	(643)	(140 746)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 196	-	4 196	3 888	62	(643)	4 469
<i>Przychody finansowe</i>	2 071	-	2 071	(555)	-	-	(555)
<i>Koszty finansowe</i>	(6 342)	-	(6 342)	(2 277)	-	-	(2 277)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(75)	-	(75)	1 056	62	(643)	1 637
Podatek dochodowy	(919)	311	(1 230)	(345)	7	-	(352)
- część bieżąca	(1 306)	-	(1 306)	(527)	-	-	(527)
- część odroczone	387	311	76	182	7	-	175
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(994)	311	(1 305)	711	69	(643)	1 285
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	(994)	311	(1 305)	711	69	(643)	1 285
Zysk / (strata) netto przypadający:	(994)	311	(1 305)	711	69	(643)	1 285
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 094)	311	(1 405)	882	69	(643)	1 456
- udziałom niedającym kontroli	100	-	100	(171)	-	-	(171)
Inne całkowite dochody	10 678	24	10 654	6 688	20	(5)	6 673
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	10 678	24	10 654	6 688	20	(5)	6 673
Całkowity dochód za okres	9 684	335	9 349	7 399	89	(648)	7 958
Zysk na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 094)	311	(1 405)	882	69	(643)	1 456
Zysk na 1 akcję (w zł)	(0,10)	0,03	(0,13)	0,08	(0,06)	0,00	0,14
Całkowity dochód na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							
Całkowity dochód za okres	9 584	335	9 249	7 570	89	(648)	8 129
Całkowity dochód na 1 akcję (w zł)	0,91	0,03	0,87	0,71	(0,05)	0,00	0,77

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	okres 01.01.-30.06.2020r.		
	<i>Jest</i>	<i>Zmiana 3</i>	<i>Było</i>
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</i>	267 862	-	267 862
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	322 072	11 987	310 085
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	2 543	-	2 543
Przychody z działalności operacyjnej	592 477	11 987	580 490
<i>Zmiana stanu produktów</i>	-	-	-
<i>Amortyzacja</i>	1 765	(11 258)	13 023
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	(9 101)	-	(9 101)
<i>Usługi obce</i>	(112 922)	-	(112 922)
<i>Podatki i opłaty</i>	(17 732)	-	(17 732)
<i>Wynagrodzenia</i>	(568)	-	(568)
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	(30 230)	-	(30 230)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	(4 703)	-	(4 703)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	(1 663)	-	(1 663)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	(151 127)	(729)	(150 398)
Koszty działalności operacyjnej	(326 281)	(11 987)	(314 294)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	266 196	-	266 196
<i>Przychody finansowe</i>	260 756	-	260 756
<i>Koszty finansowe</i>	581	-	581
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	527 533	-	527 533
Podatek dochodowy	(46 256)	-	(46 256)
- część bieżąca	(22 851)	-	(22 851)
- część odroczone	(23 405)	-	(23 405)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	481 277	-	481 277
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto	481 277	-	481 277
Zysk / (strata) netto przypadający:	461 234	-	461 234
- akcjonariuszom jednostki dominującej	231 144	-	231 144
- udziałom niedającym kontroli	230 090	-	230 090
Inne całkowite dochody	2 838	-	2 838
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	2 838	-	2 838
Całkowity dochód za okres	464 072	-	464 072
Zysk na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej			
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	230 090	-	230 090
Zysk na 1 akcję (w zł)	21,73	-	21,73
Całkowity dochód na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej			
Całkowity dochód za okres	233 982	-	233 982
Całkowity dochód na 1 akcję (w zł)	22,10	-	22,10

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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: zmiana wyniku z wprowadzonej korekty obliczeń wynikających z zmiany zasad rachunkowości w Grupie Kapitałowej, zmiany dotyczyły stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych;

okres 01.01.-30.09.2019		Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowo z przeszacowania	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem	<i>Kapitał własny przypadający udziałom nieudającym kontroli</i>	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:	-	4 898	-	668	10 678	(6 674)	9 570	233	9 803
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	(1 094)	(1 094)	100	(994)
	<i>Podział wyniku</i>	-	4 898	-	634	-	(5 532)	-	-	-
	<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	34	-	-	34	-	34
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	10 678	-	10 678	133	10 811
	<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	(48)	(48)	-	(48)
	Kapitał własny na dzień 30 września 2019 roku	10 589	90 162	-	6 180	18 529	11 268	136 728	1 144	137 872
Zmiana 1	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku	-	-	-	-	740	(711)	29	-	29
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	-	24	310	334	-	334
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	311	311	-	311
	<i>Podział wyniku</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	24	-	24	-	24
	<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	(1)	(1)	-	(1)
	Kapitał własny na dzień 30 września 2019 roku	-	-	-	-	764	(401)	363	-	363
Było	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku	10 589	85 264	-	5 512	7 111	18 653	127 129	911	128 040
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	4 898	-	668	10 654	(6 984)	9 236	233	9 469
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	(1 405)	(1 405)	100	(1 305)
	<i>Podział wyniku</i>	-	4 898	-	634	-	(5 532)	-	-	-
	<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	34	-	-	34	-	34
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	10 654	-	10 654	133	10 787
	<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	(47)	(47)	-	(47)
	Kapitał własny na dzień 30 września 2019 roku	10 589	90 162	-	6 180	17 765	11 669	136 365	1 144	137 509

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021

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

Zmiany w Skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych dotyczą:

Zmiana 1: zmiana wyniku z wprowadzonej korekty obliczeń wynikających z zmiany zasad rachunkowości w Grupie Kapitałowej, zmiany dotyczyły stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych;

Zmiana 2: zmiana wyniku ze zmiany stawek amortyzacyjnych w jednostce zależnej w Tajlandii dokonanych w trzecim kwartale 2019 roku ze skutkiem od 01.01.2019 roku.

	okres 01.01.-30.09.2019r.			okres 01.07.-30.09.2019r.			
	Jest	Zmiana 1	Było	Jest	Zmiana 1	Zmiana 2	Było
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)							
Zysk (strata) netto	(994)	311	(1 305)	711	69	(643)	1 285
Korekty razem	38 676	(311)	38 987	5 221	(69)	643	4 647
Amortyzacja	12 829	-	12 829	4 547	-	643	3 904
Odsetki i udziały w zyskach	6 282	-	6 282	2 471	-	-	2 471
(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych	-	-	-	-	-	-	-
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana stanu rezerw	1 155	(62)	1 217	278	(4)	-	282
Zmiana stanu zapasów	23 333	-	23 333	9 253	(62)	-	9 315
Zmiana stanu należności	(5 533)	-	(5 533)	(7 127)	-	-	(7 127)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(6 726)	(1)	(6 725)	(8 571)	(1)	-	(8 570)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	285	(300)	585	(291)	(21)	-	(270)
Inne korekty	7 051	52	6 999	4 661	19	-	4 642
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	37 682	-	37 682	5 932	-	-	5 932
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA							
Wpływy	91	-	91	65	-	-	65
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	62	-	62	57	-	-	57
Z aktywów finansowych (odsetki)	29	-	29	8	-	-	8
Inne wpływy	-	-	-	-	-	-	-
Wydatki	(14 978)	-	(14 978)	(5 923)	-	-	(5 923)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(14 978)	-	(14 978)	(5 923)	-	-	(5 923)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(14 887)	-	(14 887)	(5 858)	-	-	(5 858)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA							
Wpływy	3 677	-	3 677	2 519	-	-	2 519
Wpływy z kredytów i pożyczek	3 677	-	3 677	2 519	-	-	2 519
Wydatki	(23 839)	-	(23 839)	2 932	-	-	2 932
Spląty kredytów i pożyczek	(16 549)	-	(16 549)	5 701	-	-	5 701
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(979)	-	(979)	(290)	-	-	(290)
Odsetki	(6 311)	-	(6 311)	(2 479)	-	-	(2 479)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(20 162)	-	(20 162)	5 451	-	-	5 451
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych	2 633	-	2 633	5 525	-	-	5 525
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	16 206	-	16 206	13 314	-	-	13 314
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	18 839	-	18 839	18 839	-	-	18 839
w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	18	-	18	15	-	-	15

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

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

31. Zdarzenia po dacie bilansu

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

Zakończenie postępowania podatkowego w zakresie podatku od osób prawnych za rok 2015

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

Zarejestrowanie podwyższonego kapitału w Krajowym Rejestrze Sądowym

W dniu 5 listopada 2020 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego o 15.425 akcji zwykłych serii H o wartości nominalnej 1,00 zł każda, emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 12 kwietnia 2018 r., które wydane zostały w dniu 18 czerwca 2020 roku w ilości 14.314 sztuk akcji zwykłych oraz w dniu 7 sierpnia 2020 roku w ilości 1.111 sztuk akcji zwykłych.

Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A. za rok okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku zostało zaakceptowane i przyjęte przez Zarząd dnia 9 listopada 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)