



Mercator Medical S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku

SPORZĄDZONE WEDŁUG

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Kraków, 28 listopad 2022 r.

Mercator Medical S.A.

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

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

	str.
SPIS TREŚCI	1
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	2
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	5
OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	6
OPIS ISTOTNYCH KWOT W SPRAWOZDANIU	6
WPŁYW SYTUACJI POLITYCZNO-GOSPODARCZEJ W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA	10
ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	13

Mercator Medical S.A.

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

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	stan na dzień 30.09.2022 r.	stan na dzień 31.12.2021 r.	stan na dzień 30.09.2021 r.
AKTYWA			
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	20 190	21 090	18 542
<i>Aktywa niematerialne</i>	18 931	9 105	4 061
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	87 541	149 682	188 533
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	26 029	28 971	27 426
<i>Należności długoterminowe</i>	-	-	-
Aktywa trwałe razem	152 691	208 848	238 562
<i>Zapasy</i>	141 640	126 699	207 560
<i>Udzielone pożyczki</i>	487	-	11 529
<i>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe</i>	107 902	128 696	180 535
<i>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	3 996	188	-
<i>Pozostałe aktywa finansowe</i>	157 978	195 695	284 016
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	85 558	127 367	16 541
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom razem	497 561	578 645	700 181
Aktywa obrotowe, razem	497 561	578 645	700 181
AKTYWA ogółem	650 252	787 493	938 743
PASYWA			
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	10 647	10 647	10 647
<i>Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji</i>	57 843	57 843	57 843
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	142	142	142
<i>Zyski zatrzymane</i>	(31 384)	(25 589)	(67 606)
Kapitał własny ogółem	37 248	43 043	1 026
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	5 168	2 476	3 450
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	280	280	265
<i>Kredyty i pożyczki</i>	324 231	360 883	766 290
<i>Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu</i>	3 203	3 523	3 805
<i>Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe</i>	158	163	165
Zobowiązania długoterminowe razem	333 040	367 325	773 975
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	3 453	2 059	4 074
<i>Kredyty i pożyczki</i>	176 444	205 511	-
<i>Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu</i>	1 073	1 219	1 273
<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</i>	98 890	168 336	150 759
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	104	-	7 636
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży razem	279 964	377 125	163 742
Zobowiązania krótkoterminowe razem	279 964	377 125	163 742
Zobowiązania ogółem	613 004	744 450	937 717
PASYWA ogółem	650 252	787 493	938 743

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	okres 01.01.- 30.09.2022 r.	okres 01.07.- 30.09.2022 r.	okres 01.01.- 30.09.2021 r.	okres 01.07.- 30.09.2021 r.
<i>Przychody netto ze sprzedaży</i>	334 313	100 656	613 780	167 850
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	30 772	4 522	20 017	804
Przychody z działalności operacyjnej	365 085	105 178	633 797	168 654
<i>Amortyzacja</i>	(2 947)	(1 118)	(2 439)	(859)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	(1 063)	(355)	(769)	(259)
<i>Usługi obce</i>	(33 055)	(11 321)	(21 520)	(8 196)
<i>Podatki i opłaty</i>	(359)	(127)	(276)	(94)
<i>Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	(23 338)	(7 681)	(22 475)	(6 917)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	(2 719)	(1 034)	(1 387)	(529)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	(313 690)	(93 156)	(549 413)	(191 580)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	(9 981)	(371)	(83 396)	8 248
Koszty działalności operacyjnej	(387 152)	(115 163)	(681 675)	(200 186)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(22 067)	(9 985)	(47 878)	(31 532)
<i>Przychody finansowe</i>	63 771	8 410	9 774	2 231
<i>Koszty finansowe</i>	(39 314)	(24 219)	(48 914)	(34 432)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 390	(25 794)	(87 018)	(63 733)
Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki Mercator Medical S.A.	(5 737)	(2 860)	17 990	12 061
- część bieżąca	(104)	(104)	(4 548)	8 220
- część odroczone	(5 633)	(2 756)	22 538	3 841
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(3 347)	(28 654)	(69 028)	(51 672)
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	(3 347)	(28 654)	(69 028)	(51 672)
Zysk na jedną akcję (w zł)	(0,34)	(2,93)	(6,74)	(5,07)
Zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	(0,34)	(2,93)	(6,74)	(5,07)
Zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)	-	-	-	-
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł)	(0,34)	(2,93)	(6,74)	(5,07)
Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	(0,34)	(2,93)	(6,74)	(5,07)
Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	(3 347)	(28 654)	(69 028)	(51 672)
Inne całkowite dochody	(2 448)	(1 396)	-	-
Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem	(2 448)	(1 396)	-	-
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	(2 448)	(1 396)	-	-
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	(2 448)	(1 396)	-	-
- różnice kursowe z przeliczenia danych oddziału	-	-	-	-
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	-	-	-	-
Całkowity dochód za okres	(5 795)	(30 050)	(69 028)	(51 672)
Całkowity dochód przypadający na akcjonariuszy	(5 795)	(30 050)	(69 028)	(51 672)
Całkowity dochód za okres	(5 795)	(30 050)	(69 028)	(51 672)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 roku	10 604	57 139	123	333 504	401 370
Suma zmian w kapitale własnym:	43	704	19	(401 110)	(400 344)
<i>Emisja akcji</i>	43	704	-	-	747
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	19	-	19
<i>Wypłata dywidendy</i>	-	-	-	-	-
<i>Wydatki na nabycie akcji własnych</i>	-	-	-	(332 082)	(332 082)
<i>Całkowite dochody</i>	-	-	-	(69 028)	(69 028)
<i>w tym:</i>					
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	(69 028)	(69 028)
<i>Inne całkowite dochody: różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 września 2021 roku	10 647	57 843	142	(67 606)	1 026

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 roku	10 604	57 139	123	333 504	401 370
Suma zmian w kapitale własnym:	43	704	19	(359 093)	(358 327)
<i>Korekta błędów podstawowych</i>	-	-	-	-	-
<i>Przeniesienie na kapitał rezerwowy przeznaczony na wykup akcji</i>	-	-	-	-	-
<i>Emisja akcji</i>	43	704	-	-	747
<i>Korekty nadwyżki ceny emisyjnej</i>	-	-	-	-	-
<i>Podział zysku/pokrycie straty (ustawowo)</i>	-	-	-	-	-
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	19	-	19
<i>Wypłata dywidendy</i>	-	-	-	-	-
<i>Reklasyfikacja</i>	-	-	-	-	-
<i>Wydatki na nabycie akcji własnych</i>	-	-	-	(332 082)	(332 082)
<i>Całkowite dochody</i>	-	-	-	(27 011)	(27 011)
<i>w tym:</i>					
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	(27 106)	(27 106)
<i>Inne całkowite dochody: aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	-	-	-	95	95
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2021 roku	10 647	57 843	142	(25 589)	43 043

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 roku	10 647	57 843	142	(25 589)	43 043
Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	(5 795)	(5 795)
<i>Całkowite dochody</i>	-	-	-	(5 795)	(5 795)
<i>w tym:</i>					
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	(3 347)	(3 347)
<i>Inne całkowite dochody: aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	-	-	-	(2 448)	(2 448)
Kapitał własny na dzień 30 września 2022 roku	10 647	57 843	142	(31 384)	37 248

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	okres 01.01.- 30.09.2022 r.	okres 01.07.- 30.09.2022 r.	okres 01.01.- 30.09.2021 r.	okres 01.07.- 30.09.2021 r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)				
Zysk (strata) netto	(3 347)	(28 654)	(69 028)	(51 672)
Korekty razem	(3 362)	41 069	92 850	92 603
Amortyzacja	2 947	1 118	2 439	859
Odsetki i udziały w zyskach	(57 870)	(7 341)	1 070	2 584
(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych	35 698	29 368	41 260	34 132
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej	4 670	(18)	1 127	(457)
Zmiana stanu rezerw	4 086	(30)	3 504	1 286
Zmiana stanu zapasów	(14 941)	18 439	(48 872)	59 486
Zmiana stanu należności	17 555	2 919	123 797	71 116
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 334	(6 395)	(7 651)	(72 611)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 159	3 009	(23 843)	(3 792)
Inne korekty	-	-	19	-
Zysk netto pomniejszony o korekty razem	(6 709)	12 415	23 822	40 931
Zapłacony podatek dochodowy, zaliczony do działalności operacyjnej	(20)	-	(59 097)	(61)
PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	(6 729)	12 415	(35 275)	40 870
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy:				
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	192	184	98	36
Z aktywów finansowych (spłata pożyczek, odsetki i dywidendy)	76 658	10 468	9 566	1 065
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	163 073	34 152	194 731	179 731
Wydatki:				
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(11 875)	(5 167)	(4 121)	(1 785)
Nabycie aktywów finansowych, w tym:	(62 701)	1 528	(89 912)	(59 697)
Nabycie aktywów w jednostkach powiązanych	(62 214)	2 015	(89 912)	(59 697)
- nabycie udziałów	-	-	(75 046)	(48 562)
- udzielone pożyczki	(62 214)	2 015	(14 866)	(11 135)
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	(131 988)	(37 193)	(332 618)	(247)
PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	33 359	3 972	(222 256)	119 103
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy:				
Wpływy z emisji akcji	-	-	747	747
Wpływy z kredytów i pożyczek	311 743	27 612	598 540	87 386
Wydatki:				
Nabycie akcji własnych	-	-	(332 082)	(312 024)
Spłaty kredytów i pożyczek	(369 650)	(40 095)	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(954)	(323)	(1 060)	(343)
Odsetki	(9 613)	(4 478)	(3 160)	(1 369)
PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	(68 474)	(17 284)	262 985	(225 603)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	(41 844)	(897)	5 454	(65 630)
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	35	(131)	119	(950)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych	(41 809)	(1 028)	5 573	(66 580)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	127 367	86 586	10 968	83 121
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	85 558	85 558	16 541	16 541
w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	110	110	266	266

Mercator Medical S.A.

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

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

OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2022 roku i później.

OPIS ISTOTNYCH KWOT W SPRAWOZDANIU

-w skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej

Długoterminowe aktywa finansowe

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka wykazała inwestycje w jednostkach zależnych.

Zmiany na dzień 30 września 2022 roku:

- w dniu 28 stycznia 2022 roku nastąpiło wniesienie udziałów, w formie aportu, posiadanych przez jednostkę dominującą w spółkach: Mercator Medical s.r.l., Mercator Medical Kft., Mercator Medical s.r.o., Mercator Medical Italia s.r.l., Mercator Medical GmbH, eMercator.com GmbH do spółki LeaderMed B.V. z siedzibą w Holandii.

- w dniu 19 września 2022 roku nastąpiło zbycie udziałów w spółce Mercator Medical (Thailand) Ltd. na rzecz LeaderMed B.V. z jednoczesną kompensatą pożyczki od LeaderMed B.V.

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

	stan na dzień 30.09.2022 r.	stan na dzień 31.12.2021 r.	stan na dzień 30.09.2021 r.
Udziały w Mercator Medical (Thailand) Ltd.	-	-	-
Udziały w Mercator Industrial Ltd	-	105 956	105 956
Udziały w LeaderMed B.V.	42 528	38 007	38 007
Udziały w Mercator Medical s.r.l.	-	1 066	-
Udziały w Mercator Medical Kft.	-	3 158	-
Udziały w Mercator Medical s.r.o.	-	16	-
Udziały w Mercator Medical Italia s.r.l.	-	52	-
Udziały w Mercator Medical GmbH.	-	117	-
Udziały w eMercator.com GmbH	-	113	113
Udziały w Trino 1 Sp. z o.o.	20	20	30
Pozostałe udziały	1 177	1 177	44 427
Długoterminowe aktywa finansowe, udziały	43 725	149 682	188 533
Pożyczka długoterminowa	43 816	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	87 541	149 682	188 533

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki Mercator Medical S.A. za okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku zostało zaakceptowane i przyjęte przez Zarząd dnia 30 września 2022 roku

Mercator Medical S.A.

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

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

Pozostałe aktywa finansowe

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

Strategia inwestowania środków pieniężnych zakłada inwestowanie w aktywa o dużej płynności, które Emitent traktuje na dzień sporządzenia sprawozdania jako krótkoterminowe.

	stan na dzień 30.09.2022 r.	stan na dzień 31.12.2021 r.	stan na dzień 30.09.2021 r.
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych- wartość nabycia	-	131 914	282 583
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych- wycena	-	(2 028)	1 433
Obligacje i listy hipoteczne- wartość nabycia	80 989	65 714	-
Obligacje i listy hipoteczne- wycena	373	95	-
Certyfikaty Inwestycyjne w Fundusze Inwestycyjne Zamknięte- wartość nabycia	10 000	-	-
Certyfikaty Inwestycyjne w Fundusze Inwestycyjne Zamknięte- wycena	(836)	-	-
- Akcje	71 698	-	-
- Akcje wycena	(4 056)	-	-
Należności z tytułu wyceny kontraktów forward	(190)	-	-
Pozostałe aktywa finansowe, razem	157 978	195 695	284 016

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień 30.09.2022 r.	stan na dzień 31.12.2021 r.	stan na dzień 30.09.2021 r.
- Środki pieniężne w kasie i banku	33 314	52 766	16 541
- Inne środki pieniężne (lokaty)	52 244	74 601	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	85 559	127 367	16 541

Zyski zatrzymane

W dniu 3 czerwca 2020 roku uchwałą WZA kwota w wysokości 30.700 tys. zł przeznaczona została na kapitał rezerwowy Spółki utworzony na nabycie akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia, w dniu 20 kwietnia 2021 roku uchwałą WZA zysk z roku 2020 w wysokości 312.025 tys. zł przeznaczony został na kapitał rezerwowy Spółki utworzony na nabycie akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia. Do dnia 30 września 2022 roku na skup akcji Emitent wykorzystał z tego kapitału kwotę 342.721 tys. zł w związku z powyższym z kapitału przeznaczonego na wykup akcji na dzień bilansowy pozostała kwota 4 tys. zł, kwota ta jest prezentowana w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako Zyski zatrzymane.

	stan na dzień 30.09.2022 r.	stan na dzień 31.12.2021 r.	stan na dzień 30.09.2021 r.
Kapitał przeznaczony na nabycie akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia	4	4	4
Wydatki na akcje własne	(342 721)	(342 721)	(342 721)
Akcje własne w cenie nabycia	342 721	342 721	342 721
Zyski zatrzymane z poprzednich okresów	(28 041)	1 513	1 418
Zysk (strata) netto za okres	(3 347)	(27 106)	(69 028)
Pozycja bilansowa: Zyski zatrzymane	(31 384)	(25 589)	(67 606)

Mercator Medical S.A.

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

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

Kredyty i pożyczki

W skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2022 roku Spółka wykazała pożyczki otrzymane od podmiotów zależnych. Wartość tej pozycji bilansowej na dzień 30 września 2022 roku stanowią pożyczki otrzymane od spółki zależnej Mercator Medical (Thailand) Ltd. oraz LeaderMed BV. Na dzień 31 grudnia 2021 roku Emitent wykazywał pożyczkę od spółki zależnej Mercator Medical (Thailand) Ltd. oraz LeaderMed B.V, a na dzień 30 września 2021 roku Emitent wykazywał pożyczkę od spółki zależnej Mercator Medical (Thailand) Ltd oraz Trino Sp. z o.o.

Na dzień 30 września 2022 wartość pożyczki otrzymanej od Mercator Medical (Thailand) Ltd wynosi w walucie, w której została udzielona 10 325 mln JPY i wykazywana jest jako pożyczka długoterminowa. Część pożyczki otrzymanej od LeaderMed B.V została skompensowana z należnościami z tytułu zbyciem udziałów w Mercator Medical (Thailand) Ltd na rzecz LeaderMed B.V.

	stan na dzień 30.09.2022 r.	stan na dzień 31.12.2021 r.	stan na dzień 30.09.2021 r.
Długoterminowe kredyty i pożyczki			
Wobec jednostek powiązanych	324 231	360 883	766 290
Wobec jednostek pozostałych	-	-	-
Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem	324 231	360 883	766 290
	stan na dzień 30.09.2022 r.	stan na dzień 31.12.2021 r.	stan na dzień 30.09.2021 r.
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki			
Wobec jednostek powiązanych	176 444	205 511	-
Wobec jednostek pozostałych	-	-	-
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem	176 444	205 511	-

-w skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów

Pozostałe przychody operacyjne

W skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka wykazała Pozostałe przychody operacyjne, w których istotną część stanowi rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów w kwocie 18.309 tys. zł oraz rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 11.456 tys. zł., w których kwotę 11.446 tys. PLN stanowiły odpisy na wpłacone zaliczki do dostawców.

	okres 01.01.- 30.09.2022 r.	okres 01.01.- 30.09.2021 r.
- zysk na sprzedaży środków trwałych	288	94
- odpisy aktualizujące zapasy	18 309	100
- odpisy aktualizujące należności	11 456	-
- pozostałe przychody operacyjne	719	19 823
Pozostałe przychody operacyjne, razem	30 772	20 017

Pozostałe koszty operacyjne

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka wykazała Pozostałe koszty operacyjne, w których istotną wartość stanowią odpisy aktualizujące należności.

	okres 01.01.- 30.09.2022 r.	okres 01.01.- 30.09.2021 r.
- odpisy aktualizujące zapasy	-	(60 188)
- odpisy aktualizujące należności	(7 910)	(20 727)
- pozostałe koszty operacyjne	(2 071)	(2 481)
Pozostałe koszty operacyjne, razem	(9 981)	(83 396)

Odpis aktualizujący należności.

W 2022 roku Emitent utworzył odpis aktualizujący 7.445 tys PLN na należności z tytułu dostaw towarów od spółki ukraińskiej - TOB Mercator Medical.

Mercator Medical S.A.

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

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

Przychody finansowe

W skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka wykazała Pozostałe przychody finansowe; istotną wartość w zaprezentowanej kwocie tych przychodów w 2022 roku stanowią dywidendy od spółek powiązanych, oraz otrzymane odsetki od posiadanych obligacji oraz lokat bankowych.

	okres 01.01.- 30.09.2022 r.	okres 01.01.- 30.09.2021 r.
Dywidenda	50 292	5 832
Odsetki bankowe i od obligacji	6 285	-
Odsetki od pożyczek	1 629	140
Przychody z jednostek TFI	159	1 891
Zysk ze zbycia inwestycji (*)	4 874	-
Pozostałe przychody finansowe	532	3 802
Przychody finansowe, razem	63 771	9 774

Zysk ze zbycia inwestycji dotyczy sprzedaży udziałów Medical Industrial Ltd. przez Medical Mercator S.A. na rzecz LeaderMed B.V.

Koszty finansowe

W skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka wykazała Koszty finansowe, istotną wartość w zaprezentowanej kwocie tych kosztów w 2022 roku stanowią ujemne różnice kursowe oraz odsetki od pożyczek. Ujemne różnice kursowe są wynikową różnic z wyceny pożyczek od spółek Grupy oraz wyceny rozrachunków. Główne pozycje pozostałych kosztów finansowych: 5.042 tys. PLN to ujemna wycena instrumentów finansowych a 3.965 tys PLN stanowi strata z tytułu zbycia instrumentów finansowych.

	okres 01.01.- 30.09.2022 r.	okres 01.01.- 30.09.2021 r.
Odsetki do jednostek powiązanych	(8 594)	(8 242)
Ujemne różnice kursowe	(21 290)	(38 039)
Pozostałe koszty finansowe	(9 430)	(2 633)
Koszty finansowe, razem	(39 314)	(48 914)

-w skróconym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym

Zmiany w ilości akcji.

Na dzień 30 września 2022 roku Emitent posiada 876.731 sztuk akcji własnych nabytych przez Emitenta w celu umorzenia o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło w okresie od 17 czerwca 2020 roku do 4 sierpnia 2021 roku. W dniu 27 stycznia 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały o umorzeniu 876.731 szt. akcji i obniżeniu kapitału zakładowego Emitenta o kwotę 876.731,00 zł, to jest z kwoty 10.647.166,00 zł do kwoty 9.770.435,00 zł. Do dnia 30 września 2022 r, i do dnia sporządzenia sprawozdania ta zmiana kapitału nie została zarejestrowana w KRS. W związku z tym Emitent prezentuje te akcje w niniejszym sprawozdaniu w kapitale podstawowym.

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

Mercator Medical S.A.

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

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

Wydatki na nabycie akcji własnych-zaprezentowane w śródrocznym skróconym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym
za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

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

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

data nabycia akcji	ilość w sztukach	średnia cena jednostkowa w PLN	wartość nabytych akcji w tys. PLN
20 styczeń 2021 rok	9 395	358,18	3 365
21 styczeń 2021 rok	17 355	356,86	6 193
22 styczeń 2021 rok	7 692	359,73	2 767
25 styczeń 2021 rok	17 058	355,01	6 056
26 styczeń 2021 rok	4 796	345,82	1 659
4 sierpień 2021 rok	623 800	500,00	311 900
SUMA	680 096		331 940
koszty związane z nabyciem akcji			142
Wydatki na nabycie akcji własnych w okresie 01.01.2021 do 31.12.2021			332 082

- zaprezentowane łącznie

	ilość w sztukach	średnia cena jednostkowa w PLN	wartość nabytych akcji w tys. PLN
SUMA	876 731	390,72	342 558
koszty związane z nabyciem akcji			163
Wydatki na nabycie akcji własnych w okresie 01.01.2020 do 31.12.2021			342 721

**WPŁYW SYTUACJI POLITYCZNO-GOSPODARCZEJ W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ
EMITENTA**

Grupa Kapitałowa Mercator Medical posiada jednostki zależne w Ukrainie i w Rosji, w związku z czym trwające od 24 lutego 2022 roku działania wojenne na terenie Ukrainy oraz nałożenie międzynarodowych sankcji na Rosję mają wpływ na działalność biznesową Grupy.

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

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

Mercator Medical S.A.

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

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

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

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

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

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

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

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

Działalność w Ukrainie

Działalność jednostki ukraińskiej przez pierwsze tygodnie od rozpoczęcia konfliktu zbrojnego została wstrzymana, choć w drugiej połowie marca (wartość sprzedaży wyniosła ok. 50% średniomiesięcznej sprzedaży sprzed wybuchu konfliktu) i w kolejnych dniach jednostka wróciła do ograniczonej działalności operacyjnej.

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

Jednostka ukraińska nie posiada aktywów trwałych o istotnej wartości.

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

Grupa identyfikuje również ryzyko związane z brakiem spłaty należności handlowych klientów jednostki ukraińskiej. Niemniej jednak, m.in. ze względu na relatywnie wysoki popyt oraz dokonywanie bieżącej sprzedaży za gotówkę lub na warunkach przedpłaty, a dla kontrahentów posiadających zobowiązania względem Grupy, po ich uprzednim uregulowaniu, saldo należności handlowych uległo istotnej redukcji z kwoty 2.641 tys. PLN na dzień 31.03.2022 do kwoty 1.334 tys. PLN na dzień 30.09.2022. Pomimo, iż zidentyfikowano ryzyko braku spłaty należności, niski ich poziom skutkowało utworzeniem odpisu aktualizującego na 537 tys. PLN. Dodatkowo utworzono odpis na całość aktywa z tytułu podatku odroczonego.

W ramach pozostałych działań ograniczających ryzyko, Grupa podjęła i prowadzi dodatkowe czynności zabezpieczające systemy i strukturę IT jednostki ukraińskiej, poprzez m.in. back up danych.

Grupa dokonała oceny zdolności kontynuacji działalności przez jednostkę ukraińską. Zgodnie z powyższym opisem działalność operacyjna jest prowadzona (w ograniczonym zakresie), jednostka ukraińska dokonuje i planuje dokonywać sprzedaży w zachodniej części Ukrainy w oparciu o przedpłaty, popyt na oferowane towary występuje. Mercator Medical S.A. w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego jest w stanie w razie ewentualnej potrzeby zagwarantować wsparcie finansowe jednostce ukraińskiej w celu zapewnienia jej kontynuacji działalności. Wobec powyższego, według najlepszej wiedzy Zarząd Mercator Medical S.A. zakłada kontynuację działalności jednostki ukraińskiej w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Mercator Medical S.A.

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

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

Działalność w Rosji

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

Grupa nie identyfikuje istotnej utraty wartości aktywów jednostki rosyjskiej. Spółka rosyjska jako jednostka dystrybucyjna posiada głównie aktywa w postaci zapasów oraz należności handlowych od podmiotów trzecich objętych odpisami aktualizującymi z tyt. trwałej utraty wartości zgodnie z zapisami polityki rachunkowości Grupy.

W odniesieniu do podmiotu rosyjskiego, Grupa dokonała istotnej redukcji liczby pracowników i skali działalności, skupiając się w ostatnim kwartale w dużej mierze na wyprzedaży posiadanego w Rosji stanu magazynowego.

Dodatkowo nałożone i wciąż możliwe nałożenie dalszych sankcji na Rosję i niektóre podmioty rosyjskie (w tym banki), ma przełożenie na bieżącą działalność operacyjną podmiotu rosyjskiego, a dodatkowo utrudnione są transfery finansowe z i do Rosji. Jednakże Zarząd Emitenta uważa, że wpływ na działalność kolejnych instrumentów sankcyjnych nie będzie istotny dla działalności podmiotu rosyjskiego z uwagi na charakter rynku na którym działa.

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujęcia lub ujawnienia w sprawozdaniu finansowym za okres 9 miesięcy 2022 roku ujęte zostały w nocie 37 w Skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A.

Po dniu bilansowym:

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

Mercator Medical S.A.

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

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

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

Zarząd Mercator Medical S.A.:

Prezes Zarządu

.....
Wiesław Żyznowski

(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Wiceprezes Zarządu

.....
Monika Żyznowska

(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Członek Zarządu

.....
Dariusz Krezymon

(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Sporządzający:

Główny Księgowy

.....
Olaf Teleszyński

(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)