

Mercator Medical S.A.

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

SPORZĄDZONE WEDŁUG

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Kraków, 29 listopada 2019 r.

Mercator Medical S.A.

Skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

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

	str.
SPIS TREŚCI	1
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	2
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	4
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	6
OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	7
ZMIANY W DANYCH PORÓWNYWALNYCH	9
ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	15

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	stan na dzień 30.09.2019 r.	stan na dzień 30.06.2019 r.	stan na dzień 31.12.2018 r.	stan na dzień 30.09.2018 r.
AKTYWA				
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	13 330	13 686	12 267	12 202
<i>Aktywa niematerialne</i>	2 698	2 646	2 447	2 220
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	44 773	44 773	45 406	45 405
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	1 839	1 669	706	590
<i>Długoterminowe należności</i>	-	-	-	-
Aktywa trwałe razem	62 640	62 774	60 826	60 417
<i>Zapasy</i>	46 400	53 131	67 712	71 531
<i>Udzielone pożyczki</i>	38 322	35 227	32 995	32 094
<i>Należności handlowe oraz pozostałe</i>	53 562	56 489	54 505	56 523
<i>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	523	339	300	30
<i>Pozostałe aktywa</i>	349	407	269	371
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	4 381	1 614	4 541	504
Aktywa obrotowe razem	143 537	147 207	160 322	161 053
<i>Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i>	-	-	-	-
Aktywa ogółem	206 177	209 981	221 148	221 470
PASYWA				
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	10 589	10 589	10 589	10 589
<i>Kapitał zapasowy</i>	91 368	91 368	86 857	86 857
<i>Kapitał rezerwowy z przeszacowania</i>	-	-	-	-
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	4 047	4 036	4 013	4 002
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	(107)	(100)	(76)	(96)
<i>Zyski zatrzymane</i>	1 207	(1 729)	5 219	8 063
Kapitał własny ogółem	107 104	104 164	106 602	109 415
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	3 304	2 799	1 955	1 858
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	155	155	156	131
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	11 530	12 022	8 301	24 671
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	184	186	191	194
Razem zobowiązania długoterminowe	15 173	15 162	10 603	26 854
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	954	770	553	645
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	82 909	89 814	103 365	84 242
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	-	-	-	198
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	37	71	25	116
Razem zobowiązania krótkoterminowe	83 900	90 655	103 943	85 201
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	99 073	105 817	114 546	112 055
<i>Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>	-	-	-	-
Pasywa ogółem	206 177	209 981	221 148	221 470

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.	okres 01.01.- 30.09.2018r.	okres 01.07.- 30.09.2018r.
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</i>	2 333	803	2 858	893
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	205 043	68 147	186 316	62 533
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	845	172	295	118
Przychody z działalności operacyjnej	208 221	69 122	189 469	63 544
<i>Amortyzacja</i>	(1 812)	(615)	(1 336)	(449)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	(1 219)	(437)	(950)	(402)
<i>Usługi obce</i>	(13 340)	(4 168)	(12 394)	(4 393)
<i>Podatki i opłaty</i>	(372)	(119)	(600)	(114)
<i>Wynagrodzenia</i>	(10 397)	(3 315)	(8 630)	(2 983)
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	(2 044)	(637)	(1 795)	(609)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	(1 428)	(462)	(1 687)	(540)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	(176 425)	(57 772)	(157 510)	(54 332)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	(1 495)	(199)	(574)	(137)
Koszty działalności operacyjnej	(208 532)	(67 724)	(185 476)	(63 959)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(311)	1 398	3 993	(415)
<i>Przychody finansowe</i>	6 198	2 800	6 329	2 432
<i>Koszty finansowe</i>	(5 172)	(927)	(1 800)	(622)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	715	3 271	8 522	1 395
Podatek dochodowy	(216)	(335)	(1 107)	(85)
- część bieżąca	-	-	(714)	200
- część odroczone	(216)	(335)	(393)	(285)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	499	2 936	7 415	1 310
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	499	2 936	7 415	1 310
Inne całkowite dochody	(31)	(7)	(25)	(8)
- różnice kursowe z przeliczenia danych oddziału	(31)	(7)	(25)	(8)
Całkowity dochód za okres	468	2 929	7 390	1 302
Zysk na jedną akcję				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	499	2 936	7 415	1 310
Zysk na 1 akcję (w zł)	0,05	0,28	0,70	0,12
Całkowity dochód na jedną akcję				
Całkowity dochód za okres	468	2 929	7 390	1 302
Całkowity dochód na 1 akcję (w zł)	0,04	0,27	0,70	0,12

Mercator Medical S.A.

Skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

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

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z przeszacowania	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 roku	10 589	81 364	-	3 981	(71)	6 141	102 004
Suma zmian w kapitale własnym:	-	5 493	-	21	(25)	1 922	7 411
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	7 415	7 415
<i>Podział zysku (ustawowo)</i>	-	5 098	-	-	-	(5 098)	-
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	21	-	-	21
<i>Reklasyfikacja</i>	-	395	-	-	-	(395)	-
<i>Różnice kursowe z przeliczenia danych oddziału</i>	-	-	-	-	(25)	-	(25)
Kapitał własny na dzień 30 września 2018 roku	10 589	86 857	-	4 002	(96)	8 063	109 415
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 roku	10 589	81 364	-	3 981	(71)	6 141	102 004
Suma zmian w kapitale własnym:	-	5 493	-	32	(5)	(922)	4 598
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	4 571	4 571
<i>Podział zysku (ustawowo)</i>	-	5 098	-	-	-	(5 098)	-
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	32	-	-	32
<i>Reklasyfikacja</i>	-	395	-	-	-	(395)	-
<i>Różnice kursowe z przeliczenia danych oddziału</i>	-	-	-	-	(5)	-	(5)
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2018 roku	10 589	86 857	-	4 013	(76)	5 219	106 602

Mercator Medical S.A.

Skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

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

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z przeszacowania	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku	10 589	86 857	-	4 013	(76)	5 219	106 602
Suma zmian w kapitale własnym:	-	4 511	-	23	(24)	(6 948)	(2 438)
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	(2 437)	(2 437)
<i>Podział zysku (ustawowo)</i>	-	4 511	-	-	-	(4 511)	-
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	23	-	-	23
<i>Różnice kursowe z przeliczenia danych oddziału</i>	-	-	-	-	(24)	-	(24)
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2019 roku	10 589	91 368	-	4 036	(100)	(1 729)	104 164
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku	10 589	86 857	-	4 013	(76)	5 219	106 602
Suma zmian w kapitale własnym:	-	4 511	-	34	(31)	(4 012)	502
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	499	499
<i>Podział zysku (ustawowo)</i>	-	4 511	-	-	-	(4 511)	-
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	34	-	-	34
<i>Różnice kursowe z przeliczenia danych oddziału</i>	-	-	-	-	(31)	-	(31)
Kapitał własny na dzień 30 września 2019 roku	10 589	91 368	-	4 047	(107)	1 207	107 104

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.	okres 01.01.- 30.09.2018r.	okres 01.07.- 30.09.2018r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)				
Zysk (strata) netto	499	2 936	7 415	1 310
Korekty razem	9 856	2 090	(31 248)	(6 409)
Amortyzacja	1 812	615	1 336	449
Odsetki i udziały w zyskach	284	394	(1 213)	(1 552)
(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych	(4 003)	(2 521)	(1 886)	(171)
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej	2 750	-	(32)	(18)
Zmiana stanu rezerw	1 749	689	503	140
Zmiana stanu zapasów	21 312	6 731	(15 138)	(16 900)
Zmiana stanu należności	720	2 743	(11 780)	4 734
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(13 564)	(6 418)	(2 949)	6 569
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 207)	(147)	(85)	336
Inne korekty	3	4	(4)	4
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 355	5 026	(23 833)	(5 099)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	1 717	553	2 599	1 902
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	62	57	32	18
Z aktywów finansowych (odsetki i dywidendy)	1 655	496	2 567	1 884
Wydatki	(3 393)	(517)	(5 356)	(1 981)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(736)	(312)	(2 598)	(1 951)
Nabycie aktywów finansowych, w tym:	(2 657)	(205)	(2 758)	(30)
Nabycie aktywów w jednostkach powiązanych	(2 657)	(205)	(2 758)	(30)
- nabycie udziałów	(55)	-	(52)	-
- udzielone pożyczki	(2 602)	(205)	(2 706)	(30)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 676)	36	(2 757)	(79)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	2 865	(69)	36 412	8 044
Wpływy z kredytów i pożyczek	2 865	(69)	36 412	8 044
Wydatki	(11 704)	(2 226)	(24 363)	(5 701)
Dywidendy	-	-	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	(8 918)	(1 035)	(22 707)	(5 207)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(924)	(301)	(501)	(162)
Odsetki	(1 862)	(890)	(1 155)	(332)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(8 839)	(2 295)	12 049	2 343
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych	(160)	2 767	(14 541)	(2 835)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 541	1 614	15 045	3 339
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4 381	4 381	504	504
w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	1	1	24	24

OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

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

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

Spółka ujęła jako leasing:

- zawarte na czas nieokreślony umowy najmu powierzchni biurowej, dla których na podstawie obecnych potrzeb i planów rozwoju Spółki i według najlepszej wiedzy Zarządu określono okres leasingu do 31 grudnia 2021 roku.
- zawartą na czas nieokreślony umowę najmu samochodu osobowego, dla której na podstawie okresów użytkowania innych samochodów i według najlepszej wiedzy Zarządu określono okres leasingu do 30 czerwca 2024 roku.

Wynikiem zastosowania nowego standardu na dzień 30.09.2019 jest wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych w grupach jak niżej:

	wartość początkowa	amortyzacja	wartość netto na 30.09.2019 r.
Budynki i budowle	1 577	377	1 200
Środki transportu	386	53	333
SUMA	1 963	430	1 533

Wynikiem zastosowania nowego standardu na dzień 30 września 2019 roku jest również wzrost wysokości zobowiązań z tytułu leasingu o kwoty podane niżej:

	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	RAZEM
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu:	269	705	974
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu:	67	532	599
SUMA	336	1 237	1 573

Stosując zmodyfikowane podejście retrospektywne, Grupa wykorzystwała następujące ułatwienia praktyczne:

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

Mercator Medical S.A.

Skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

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

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

Zmiana zasad rachunkowości została zastosowana od 1 stycznia 2019 roku, Spółka dokonała retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych. Wynik tych przekształceń zaprezentowano na stronach od 9 do 14, w dalszej części sprawozdania.

Mercator Medical S.A.**Skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2019 r.**

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

ZMIANY W DANYCH PORÓWNYWALNYCHZmiany w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej

dokonane w związku ze zmianą zasad rachunkowości Spółki dotyczących stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych, w ten sposób, że w miejsce dotychczas stosowanego modelu przeszacowania zastosowano model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

	stan na dzień 31.12.2018 r.			stan na dzień 30.09.2018 r.			stan na dzień 31.12.2017 r.		
	Jest	Zmiana	Było	Jest	Zmiana	Było	Jest	Zmiana	Było
AKTYWA									
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	12 267	(2 650)	14 917	12 202	(2 669)	14 871	10 769	(2 724)	13 493
<i>Aktywa niematerialne</i>	2 447	-	2 447	2 220	-	2 220	2 210	-	2 210
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	45 406	-	45 406	45 405	-	45 405	45 017	-	45 017
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	706	(128)	834	590	(124)	714	713	(114)	827
<i>Długoterminowe należności</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa trwałe razem	60 826	(2 778)	63 604	60 417	(2 793)	63 210	58 709	(2 838)	61 547
<i>Zapasy</i>	67 712	-	67 712	71 531	-	71 531	56 393	-	56 393
<i>Udzielone pożyczki</i>	32 995	-	32 995	32 094	-	32 094	28 019	-	28 019
<i>Należności handlowe oraz pozostałe</i>	54 505	-	54 505	56 523	-	56 523	44 382	-	44 382
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	300	-	300	30	-	30	391	-	391
<i>Pozostałe aktywa</i>	269	-	269	371	-	371	220	-	220
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	4 541	-	4 541	504	-	504	15 045	-	15 045
Aktywa obrotowe razem	160 322	-	160 322	161 053	-	161 053	144 450	-	144 450
<i>Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa ogółem	221 148	(2 778)	223 926	221 470	(2 793)	224 263	203 159	(2 838)	205 997

Mercator Medical S.A.

Skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

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

	stan na dzień 31.12.2018 r.			stan na dzień 30.06.2018 r.			stan na dzień 31.12.2017 r.		
	<i>Jest</i>	<i>Zmiana</i>	<i>Było</i>	<i>Jest</i>	<i>Zmiana</i>	<i>Było</i>	<i>Jest</i>	<i>Zmiana</i>	<i>Było</i>
PASYWA									
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	10 589	-	10 589	10 589	-	10 589	10 589	-	10 589
<i>Kapitał zapasowy</i>	86 857	-	86 857	86 857	-	86 857	81 364	-	81 364
<i>Kapitał rezerwowy z przeszacowania</i>	-	(2 693)	2 693	-	(2 693)	2 693	-	(2 963)	2 963
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	4 013	-	4 013	4 002	-	4 002	3 981	-	3 981
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	(76)	-	(76)	(96)	-	(96)	(71)	-	(71)
<i>Zyski zatrzymane</i>	5 219	547	4 672	8 063	532	7 531	6 141	487	5 654
Kapitał własny ogółem	106 602	(2 146)	108 748	109 415	(2 161)	111 576	102 004	(2 476)	104 480
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	1 955	(632)	2 587	1 858	(632)	2 490	1 589	(632)	2 221
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	156	-	156	131	-	131	131	-	131
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	8 301	-	8 301	24 671	-	24 671	17 871	-	17 871
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	191	-	191	194	-	194	205	-	205
Razem zobowiązania długoterminowe	10 603	(632)	11 235	26 854	(632)	27 486	19 796	(632)	20 428
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	553	-	553	645	-	645	411	-	411
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	103 365	-	103 365	84 242	-	84 242	80 786	-	80 786
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	-	-	-	198	-	198	-	-	-
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	25	-	25	116	-	116	162	-	162
Razem zobowiązania krótkoterminowe	103 943	-	103 943	85 201	-	85 201	81 359	-	81 359
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	114 546	(632)	115 178	112 055	(632)	112 687	101 155	(632)	101 787
<i>Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasywa ogółem	221 148	(2 778)	223 926	221 470	(2 793)	224 263	203 159	(3 108)	206 267

Mercator Medical S.A.
Skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

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

 Zmiany w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów

dokonane w związku ze zmianą zasad rachunkowości Spółki dotyczących stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych, w ten sposób, że w miejsce dotychczas stosowanego modelu przeszacowania zastosowano model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

	okres 01.01.-30.09.2018r.			okres 01.07.-30.09.2018r.		
	Jest	Zmiana	Było	Jest	Zmiana	Było
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</i>	2 858	-	2 858	893	-	893
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	186 316	-	186 316	62 533	-	62 533
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	295	-	295	118	-	118
Przychody z działalności operacyjnej	189 469	-	189 469	63 544	-	63 544
<i>Amortyzacja</i>	(1 336)	56	(1 392)	(449)	19	(468)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	(950)	-	(950)	(402)	-	(402)
<i>Usługi obce</i>	(12 394)	-	(12 394)	(4 393)	-	(4 393)
<i>Podatki i opłaty</i>	(600)	-	(600)	(114)	-	(114)
<i>Wynagrodzenia</i>	(8 630)	-	(8 630)	(2 983)	-	(2 983)
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	(1 795)	-	(1 795)	(609)	-	(609)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	(1 687)	-	(1 687)	(540)	-	(540)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	(157 510)	-	(157 510)	(54 332)	-	(54 332)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	(574)	-	(574)	(137)	-	(137)
Koszty działalności operacyjnej	(185 476)	56	(185 532)	(63 959)	19	(63 978)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 993	56	3 937	(415)	19	(434)
<i>Przychody finansowe</i>	6 329	-	6 329	2 432	-	2 432
<i>Koszty finansowe</i>	(1 800)	-	(1 800)	(622)	-	(622)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	8 522	56	8 466	1 395	19	1 376
Podatek dochodowy	(1 107)	(11)	(1 096)	(85)	(4)	(81)
- część bieżąca	(714)	-	(714)	200	-	200
- część odroczone	(393)	(11)	(382)	(285)	(4)	(281)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	7 415	45	7 370	1 310	15	1 295
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	7 415	45	7 370	1 310	15	1 295
Inne całkowite dochody	(25)	-	(25)	(8)	-	(8)
- różnice z przewalutowania danych oddziału	(25)	-	(25)	(8)	-	(8)
Całkowity dochód za okres	7 390	45	7 345	1 302	15	1 287
Zysk na jedną akcję						
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	7 415	45	7 370	1 310	15	1 295
Zysk na 1 akcję (w zł)	0,70	0,00	0,70	0,12	0,00	0,12
Całkowity dochód na jedną akcję						
Całkowity dochód za okres	7 390	45	7 345	1 302	15	1 287
Całkowity dochód na 1 akcję (w zł)	0,70	0,00	0,69	0,12	0,00	0,12

Mercator Medical S.A.

Skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

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

Zmiany w Sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym

dokonane w związku ze zmianą zasad rachunkowości Spółki dotyczących stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych, w ten sposób, że w miejsce dotychczas stosowanego modelu przeszacowania zastosowano model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

okres 01.01.-30.09.2018r.		Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z przeszacowania	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Jest	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 roku	10 589	81 364	-	3 981	(71)	6 141	102 004
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	5 493	-	21	(25)	1 922	7 411
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	7 415	7 415
	<i>Podział zysku (ustawowo)</i>	-	5 098	-	-	-	(5 098)	-
	<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	21	-	-	21
	<i>Reklasyfikacja</i>	-	395	-	-	-	(395)	-
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	(25)	-	(25)
	Kapitał własny na dzień 30 września 2018 roku	10 589	86 857	-	4 002	(96)	8 063	109 415
Zmiana	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 roku	-	-	(2 693)	-	-	487	(2 206)
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	-	-	45	45
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	45	45
	<i>Podział zysku (ustawowo)</i>	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Reklasyfikacja</i>	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	-	-	-
	Kapitał własny na dzień 30 września 2018 roku	-	-	(2 693)	-	-	532	(2 161)
Było	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 roku	10 589	81 364	2 693	3 981	(71)	5 654	104 210
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	5 493	-	21	(25)	1 877	7 366
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	7 370	7 370
	<i>Podział zysku (ustawowo)</i>	-	5 098	-	-	-	(5 098)	-
	<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	21	-	-	21
	<i>Reklasyfikacja</i>	-	395	-	-	-	(395)	-
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	(25)	-	(25)
	Kapitał własny na dzień 30 września 2018 roku	10 589	86 857	2 693	4 002	(96)	7 531	111 576

Mercator Medical S.A.

Skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

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

okres 01.01.-31.12.2018		Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z przeszacowania	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Jest	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 roku	10 589	81 364	-	3 981	(71)	6 141	102 004
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	5 493	-	32	(5)	(922)	4 598
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	4 571	4 571
	<i>Podział zysku (ustawowo)</i>	-	5 098	-	-	-	(5 098)	-
	<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	32	-	-	32
	<i>Reklasyfikacja</i>	-	395	-	-	-	(395)	-
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	(5)	-	(5)
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2018 roku	10 589	86 857	-	4 013	(76)	5 219	106 602	
Zmiana	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 roku	-	-	(2 693)	-	-	487	(2 206)
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	-	-	60	60
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	60	60
	<i>Podział zysku (ustawowo)</i>	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Reklasyfikacja</i>	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2018 roku	-	-	(2 693)	-	-	547	(2 146)	
Było	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 roku	10 589	81 364	2 693	3 981	(71)	5 654	104 210
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	5 493	-	32	(5)	(982)	4 538
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	4 511	4 511
	<i>Podział zysku (ustawowo)</i>	-	5 098	-	-	-	(5 098)	-
	<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	32	-	-	32
	<i>Reklasyfikacja</i>	-	395	-	-	-	(395)	-
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	(5)	-	(5)
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2018 roku	10 589	86 857	2 693	4 013	(76)	4 672	108 748	

Mercator Medical S.A.

Skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

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

Zmiany w Sprawozdaniu z przepływów pieniężnych

dokonane w związku ze zmianą zasad rachunkowości Spółki dotyczących stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych, w ten sposób, że w miejsce dotychczas stosowanego modelu przeszacowania zastosowano model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

	okres 01.01.-30.09.2018r.			okres 01.07.-30.09.2018r.		
	Jest	Zmiana	Było	Jest	Zmiana	Było
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)						
Zysk (strata) netto	7 415	45	7 370	1 310	15	1 295
Korekty razem	(31 248)	(45)	(31 203)	(6 409)	(15)	(6 394)
<i>Amortyzacja</i>	1 336	(56)	1 392	449	(19)	468
<i>Odsetki i udziały w zyskach</i>	(1 213)	-	(1 213)	(1 552)	-	(1 552)
<i>(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych</i>	(1 886)	-	(1 886)	(171)	-	(171)
<i>(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej</i>	(32)	-	(32)	(18)	-	(18)
<i>Zmiana stanu rezerw</i>	503	-	503	140	-	140
<i>Zmiana stanu zapasów</i>	(15 138)	-	(15 138)	(16 900)	-	(16 900)
<i>Zmiana stanu należności</i>	(11 780)	-	(11 780)	4 734	-	4 734
<i>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</i>	(2 949)	-	(2 949)	6 569	-	6 569
<i>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i>	(85)	11	(96)	336	4	332
<i>Inne korekty</i>	(4)	-	(4)	4	-	4
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(23 833)	-	(23 833)	(5 099)	-	(5 099)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA						
Wpływy	2 599	-	2 599	1 902	-	1 902
<i>Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</i>	32	-	32	18	-	18
<i>Z aktywów finansowych (odsetki i dywidendy)</i>	2 567	-	2 567	1 884	-	1 884
Wydatki	(5 356)	-	(5 356)	(1 981)	-	(1 981)
<i>Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</i>	(2 598)	-	(2 598)	(1 951)	-	(1 951)
<i>Nabycie aktywów finansowych, w tym:</i>	(2 758)	-	(2 758)	(30)	-	(30)
<i>Nabycie aktywów w jednostkach powiązanych</i>	(2 758)	-	(2 758)	(30)	-	(30)
- <i>nabycie udziałów</i>	(52)	-	(52)	-	-	-
- <i>udzielone pożyczki</i>	(2 706)	-	(2 706)	(30)	-	(30)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 757)	-	(2 757)	(79)	-	(79)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA						
Wpływy	36 412	-	36 412	8 044	-	8 044
<i>Wpływy z kredytów i pożyczek</i>	36 412	-	36 412	8 044	-	8 044
Wydatki	(24 363)	-	(24 363)	(5 701)	-	(5 701)
<i>Splaty kredytów i pożyczek</i>	(22 707)	-	(22 707)	(5 207)	-	(5 207)
<i>Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego</i>	(501)	-	(501)	(162)	-	(162)
<i>Odsetki</i>	(1 155)	-	(1 155)	(332)	-	(332)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	12 049	-	12 049	2 343	-	2 343
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych	(14 541)	-	(14 541)	(2 835)	-	(2 835)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	15 045	-	15 045	3 339	-	3 339
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	504	-	504	504	-	504
<i>w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	24	24	-	24	24	-

Mercator Medical S.A.

Skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

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

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W listopadzie 2019 roku Spółka przedłużyła funkcjonujące w ramach linii wieloproduktowej w mBanku S.A umowy kredytowe, których termin zapadalności przypadał na 6 listopada 2019 roku, tj. umowę o kredyt w rachunku bieżącym, kredyt obrotowy oraz limit na akredytywy. Nowy termin zapadalności wymienionych kredytów to 5 listopada 2021 roku. Limit na akredytywy zwiększony został do kwoty 5 000 tys. PLN, kredytu w rachunku bieżącym zwiększony został o 1 mln PLN natomiast kredyt obrotowy zmniejszony został o 1 mln PLN.

W dniu 27 listopada 2019 r. Emitent otrzymał decyzje określające zobowiązania podatkowe Emitenta w podatku od osób prawnych za lata 2015 i 2016, w których organ ten stwierdził zaniżenie przez Emitenta podatku w tych latach o ogółem 1.038 tys. zł. Decyzje te wynikają z toczącego się od 26 lipca 2018 roku postępowania podatkowego. Emitent nie zgadza się ze stanowiskiem organu i planuje odwołać się od ww. decyzji. Na dzień 30 września 2019 roku Spółka nie utworzyła z tego tytułu rezerwy, Spółka nadal traktuje to zobowiązanie jako zobowiązanie warunkowe.

Poza zdarzeniami ujętymi w niniejszym sprawozdaniu, nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujęcia lub ujawnienia w sprawozdaniu za okres dziewięciu miesięcy roku 2019.

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki Mercator Medical S.A. za okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku zostało zaakceptowane i przyjęte przez Zarząd dnia 29 listopada 2019 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)