

„MERCOR” S.A.

**Skrócone śródroczne
jednostkowe sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres 3 miesięcy
zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską**

SPIS TREŚCI

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	3
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	4
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – CIĄG DALSZY	5
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	6
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	7
WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE.....	8
INFORMACJE PODSTAWOWE	8
PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	9
SEZONOWOŚĆ.....	9
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY.....	10
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	11
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	11
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	11
PRZYCHODY FINANSOWE.....	12
KOSZTY FINANSOWE.....	12
ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ FINANSOWEGO MAJĄTKU TRWAŁEGO.....	12
PODATEK DOCHODOWY	12
ZYSK (STRATA) PRZYPADAJĄCE NA JEDNĄ AKCJĘ.....	13
WARTOŚCI NIEMATERIALNE	14
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	14
AKTYWA FINANSOWE.....	14
Na wartość akcji i udziałów w innych podmiotach składają się:.....	14
INNE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE.....	15
ZAPASY.....	15
NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	15
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	16
KREDYTY I POŻYCZKI.....	16
REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA.....	17
ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	17
PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	18
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	18
NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	18
INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	19
INSTRUMENTY FINANSOWE	21
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	23
ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY.....	23
RÓŻNICE W STOSUNKU DO WCZEŚNIEJ OPUBLIKOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	23

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

		<u>Za okres 01/04- 30/06/2016</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2015</u>
<i>Działalność kontynuowana</i>	NOTA		
Przychody ze sprzedaży	1	37 737	38 156
Koszt własny sprzedaży	2	28 546	28 351
Zysk brutto na sprzedaży		9 191	9 805
Pozostałe przychody operacyjne	3	272	643
Koszty sprzedaży	2	4 159	3 947
Koszty ogólnego zarządu	2	2 569	3 274
Pozostałe koszty operacyjne	4	537	455
Zysk na działalności operacyjnej		2 198	2 772
Przychody finansowe	5	1 267	6 654
Koszty finansowe	6	1 930	1 405
Zysk przed opodatkowaniem		1 535	8 021
Podatek dochodowy	8	440	489
Zysk netto		1 095	7 532
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	25	3 947	(53)
Zysk netto		5 042	7 479
Całkowite dochody netto		5 042	7 479
Zysk na akcję:			
Z działalności kontynuowanej:			
Zwykły		0,07	0,48
Rozwodniony		0,07	0,48
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:			
Zwykły		0,32	0,48
Rozwodniony		0,32	0,48

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

		<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2016</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2016</u>
	NOTA		
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	10	20 202	18 291
Rzeczowe aktywa trwałe	11	47 957	47 925
Długoterminowe aktywa finansowe	12	89 094	296 143
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	2 363	5 047
Inne aktywa długoterminowe	13	3 295	6 916
		162 911	374 322
Aktywa obrotowe			
Zapasy	14	21 799	20 550
Krótkoterminowe aktywa finansowe	12	2 243	2 151
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15	45 297	42 110
Transakcje terminowe typu forward		-	36
Należności z tytułu podatku dochodowego	8	5 433	5 433
Inne aktywa obrotowe		1 906	1 552
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16	1 954	1 018
		78 632	72 850
Aktywa razem		241 543	447 172

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ –
CIĄG DALSZY**

		<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2016</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2016</u>
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny		3 915	3 915
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		106 202	106 202
Kapitały rezerwowe		857	857
Zyski zatrzymane		17 721	12 679
Razem kapitały własne		128 695	123 653
Zobowiązanie długoterminowe			
Długoterminowe kredyty i pożyczki	17	11 783	11 422
Rezerwy na zobowiązania	18	146	146
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		1 245	2 335
Przychody przyszłych okresów	20	4 142	4 299
Pozostałe zobowiązania finansowe	21	12 243	14 802
		29 559	33 004
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	17	47 086	250 217
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19	31 888	36 605
Rezerwy na zobowiązania	18	657	657
Transakcje terminowe typu forward		21	-
Przychody przyszłych okresów	20	630	630
Pozostałe zobowiązania finansowe	21	3 007	2 406
		83 289	290 515
Pasywa razem		241 543	447 172

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE
WŁASNYM**

	<u>Kapitał akcyjny</u>	<u>Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</u>	<u>Kapitały rezerwowe</u>	<u>Zyski zatrzymane</u>	<u>Razem kapitały własne</u>
Stan na 1 kwietnia 2015 roku	3 915	106 202	857	19 723	130 697
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	7 479	7 479
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	7 479	7 479
Stan na 30 czerwca 2015 roku	3 915	106 202	857	27 202	138 176
Stan na 1 kwietnia 2016 roku	3 915	106 202	857	12 679	123 653
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	5 042	5 042
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	5 042	5 042
Stan na 30 czerwca 2016 roku	3 915	106 202	857	17 721	128 695

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2016</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2015</u>
<i>Działalność kontynuowana</i>		
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 535	8 021
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	1 410	1 223
Odsetki otrzymane	(1 141)	(159)
Odsetki zapłacone	308	1 213
Dywidendy otrzymane	-	(6 265)
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	(109)	(311)
Zmiana stanu zapasów	(1 249)	1 790
Zmiana stanu należności	514	(3 952)
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	(6 426)	(3 764)
Zmiana stanu innych aktywów	682	(68)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 476)	(2 272)
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów trwałych	(3 475)	(1 924)
Spłata (udzielenie) pożyczek	(50)	50
Przychody ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	199	471
Odsetki uzyskane	1 141	159
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 185)	(1 244)
<i>Działalność finansowa</i>		
Wpływy z kredytów i pożyczek	10 164	5 129
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 958)	(418)
Odsetki zapłacone	(1 117)	(606)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	7 089	4 105
Zmiana stanu środków pieniężnych z działalności kontynuowanej	428	589
Zmiana stanu środków pieniężnych z działalności zaniechanej	508	(619)
Zmiana stanu środków pieniężnych	936	(30)
Środki pieniężne na początek okresu	1 018	724
Środki pieniężne na koniec okresu	1 954	694
w tym:		
o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

INFORMACJE PODSTAWOWE

„MERCOR” S.A. prowadzi przedsiębiorstwo w formie spółki akcyjnej. Do dnia 21 września 2004 roku spółka działała jako Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe MERCOR Sp. z o.o. W dniu 21 września 2004 PUH MERCOR Sp. z o.o. została przekształcona w spółkę akcyjną.

Siedziba Spółki mieści się w Gdańsku, przy ul. Grzegorza z Sanoka 2. Spółka prowadzi działalność w miejscu swojej siedziby jak również poprzez biura handlowe i zakłady produkcyjne, które nie są samobilansującymi się jednostkami Spółki. Organem rejestrowym Spółki jest Sąd Rejonowy w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka jest zarejestrowana pod numerem KRS 0000217729.

Podstawowy przedmiot działalności Spółki to produkcja, sprzedaż, montaż oraz serwis systemów biernych zabezpieczeń przeciwpożarowych. Do dnia 16 grudnia 2013 roku oferta Spółki obejmowała wszystkie cztery grupy asortymentowo – produktowe swojej branży:

- oddzielenia przeciwpożarowe (drzwi, bramy, ścianki profilowe),
- systemy oddymiania, odprowadzania ciepła i doświetleń dachowych,
- systemy wentylacji pożarowej,
- zabezpieczenia ogniochronne konstrukcji budowlanych.

Z dniem 16 grudnia 2013 roku nastąpiło zbycie przez Spółkę i jej Grupę Kapitałową części jej działalności związanej z oddzieleniami przeciwpożarowymi, w związku z czym Spółka nie oferuje już rozwiązań z tego zakresu.

Na dzień 30 czerwca 2016 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

Krzysztof Krempeć	-	Prezes Zarządu
Grzegorz Lisewski	-	Pierwszy Wiceprezes Zarządu

Od dnia 1 kwietnia 2015 roku do dnia 30 czerwca 2016 roku nie następowały zmiany w składzie zarządu Spółki.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2016 roku był następujący:

Lucjan Myrda	-	Przewodniczący
Grzegorz Nagulewicz	-	Wiceprzewodniczący
Tomasz Rutowski	-	Sekretarz
Marian Popinigis	-	Członek
Eryk Karski	-	Członek
Błażej Żmijewski	-	Członek
Piotr Augustyniak	-	Członek

Od dnia 19 lipca 2007 roku akcje Spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Z uwagi na fakt ubiegania się o dopuszczenie akcji Spółki do obrotu publicznego, Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę, zgodnie z którą, począwszy od roku obrotowego rozpoczynającego się od 1 stycznia 2007 roku, Spółka sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 29 października 2009 roku wprowadzona została zmiana statutu spółki określająca okres trwania roku obrotowego spółki. Obecnie rok obrotowy Spółki trwa od 1 kwietnia do 31 marca, z tym, że pierwszy po zmianie rok obrotowy trwał od 1 stycznia 2010 roku do 31 marca 2011 roku. Przed zmianą, rokiem obrotowym Spółki był rok kalendarzowy.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE „MERCOR” S.A. NA DZIEŃ I ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2016

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 roku oraz zawiera dane porównawcze dla sprawozdań z całkowitych dochodów, ze zmian w kapitale własnym oraz z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 roku, a dla sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2016 roku.

„MERCOR” S.A. jako jednostka dominująca sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 roku.

PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane finansowe w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w tysiącach złotych (tys. PLN), chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością.

Walutą funkcjonalną i prezentacji sprawozdań finansowych Spółki jest Złoty Polski (PLN).

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe „MERCOR” S.A. obejmujące okres zakończony 30 czerwca 2016 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zaakceptowanym przez Unię Europejską („MSR 34”).

ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego stosowane były te same zasady rachunkowości i metody obliczeniowe, jakie Spółka stosowała przy ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

W przypadku wartości szacunkowych w bieżącym okresie sprawozdawczym nie następowały istotne zmiany dotyczące wykazanych pozycji.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych przez MSSF w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem Spółki za rok obrotowy zakończony 31 marca 2016 roku.

SEZONOWOŚĆ

Działalność Spółki nie charakteryzuje się dużą cyklicznością czy też sezonowością. Na podstawie historycznych wyników daje się zauważyć, że nieznacznie słabszym okresem wynikowym jest pierwsze półrocze roku kalendarzowego, natomiast korzystniejsze poziomy sprzedaży i zysków osiągnęte są o miesiącach lipiec – grudzień.

NOTA 1
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2016</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2015</u>
Przychody ze sprzedaży produktów	33 085	34 387
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 652	3 769
Razem przychody ze sprzedaży	37 737	38 156
w tym:		
- do jednostek powiązanych	4 156	2 999

Podstawowe produkty

Działalność Spółki obejmowała produkcję, sprzedaż, usługi – budowlano montażowe oraz serwis z zakresu systemów biernych zabezpieczeń przeciwpożarowych. Oferowane wyroby można było podzielić na cztery grupy produktowe:

- oddzielenia przeciwpożarowe (w zakresie wykonywanym następnie przez Assa Abloy Mercor Doors Sp. z o.o.),
- systemy oddymiania i doświetleń dachowych,
- systemy wentylacji pożarowej,
- zabezpieczenia konstrukcji budowlanych.

Z uwagi na podobne cechy gospodarcze oraz podobieństwo w zakresie rodzaju produktów i usług, rodzaju procesów produkcyjnych, rodzaju i grup klientów, stosowanych metod dystrybucji a także środowiska regulacyjnego, całość działalności Spółki jest agregowana i prezentowana w sprawozdaniu finansowym jako jeden segment.

W dniu 16 grudnia 2013 roku Spółka dokonała zbycia poza jej Grupę Kapitałową części działalności związanej z oddzieleniami przeciwpożarowymi, z związku z czym nie oferuje już rozwiązań z tego zakresu. Przychody ze sprzedaży oddzielen przeciwpożarowych w przyszłości związane będą wyłącznie z dokończeniem realizacji umów zawartych przed zbyciem tego zakresu działalności.

Przychody ze sprzedaży w podziale na grupy produktowe przedstawiają się następująco:

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2016</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2015</u>
Systemy oddymiania i doświetleń dachowych	21 232	22 738
Systemy wentylacji pożarowej	14 669	12 221
Zabezpieczenia konstrukcji budowlanych	1 713	3 007
Inne	123	190
Razem przychody ze sprzedaży	37 737	38 156

Przychody ze sprzedaży w podziale na rynki geograficzne przedstawiają się następująco:

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2016</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2015</u>
Polska	28 947	31 445
Czechy i Słowacja	1 723	1 380
Rosja	580	550
Ukraina	95	10
Rumunia	678	570
Hiszpania	1 076	533
Węgry	86	2
Pozostałe	4 552	3 666
Razem przychody ze sprzedaży	37 737	38 156

NOTA 2
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2016</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2015</u>
Koszt własny sprzedaży	28 546	28 351
Koszty sprzedaży	4 159	3 947
Koszty ogólnego zarządu	2 569	3 274
Razem koszty działalności	35 274	35 572
w tym:		
Amortyzacja	1 410	1 223
Zużycie materiałów i energii	15 147	16 138
Usługi obce	6 453	6 769
Wynagrodzenia	6 728	6 302
Świadczenia na rzecz pracowników	1 418	1 553
Podatki i opłaty	272	339
Pozostałe	553	621
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 293	2 627
	35 274	35 572

NOTA 3
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2016</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2015</u>
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	109	311
Odwrócone odpisy aktualizujące wartość należności	150	258
Otrzymany zwrot kosztów sądowych	13	58
Pozostałe	-	16
	272	643

NOTA 4
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2016</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2015</u>
Utworzone odpisy aktualizujące wartość należności	483	298
Utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	32
Zapłacone kary i grzywny	10	105
Koszty postępowania sądowego	40	17
Pozostałe	4	3
	537	455

NOTA 5

PRZYCHODY FINANSOWE

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2016</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2015</u>
Dywidendy	-	6 265
Odsetki od kaucji gwarancyjnych i leasingu	1 141	285
Odsetki od udzielonych pożyczek	-	6
Dodatnie różnice kursowe	126	98
	1 267	6 654

NOTA 6

KOSZTY FINANSOWE

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2016</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2015</u>
Odsetki i prowizje od pożyczek i kredytów bankowych	1 285	1 091
Odsetki od leasingu	641	314
Odsetki od zobowiązań	4	-
	1 930	1 405

NOTA 7

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ FINANSOWEGO MAJĄTKU TRWAŁEGO

W sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2016 roku nie wystąpiły przesłanki do utworzenia odpisów aktualizujących wartość finansowego majątku trwałego.

NOTA 8

PODATEK DOCHODOWY

Efektywna stopa podatkowa za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2015 roku wyniosła 7,42% i znacząco różniła się od nominalnej stopy podatkowej wynoszącej 19% podstawy opodatkowania. Różnica między efektywną a nominalną stopą podatkową wynika przede wszystkim z wyłączenia z podstawy opodatkowania ujemnej wartości firmy powstałej w wyniku połączenia z Mercor 2HD Sp. z o.o. oraz pozostałych różnic trwałych między kosztami a przychodami uwzględnianymi w podstawie opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Strata podatkowa poniesiona przez Spółkę w roku podatkowym 2012/2013 była przedmiotem kontroli prowadzonej przez Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku, w związku z wykazaną nadpłatą podatku dochodowego za ten okres w kwocie 5.138 tys. PLN. W lipcu 2014 roku Spółka otrzymała protokół z przeprowadzanej kontroli, w którym Naczelnik Pomorskiego Urzędu Skarbowego zakwestionował wykazaną w zeznaniu podatkowym stratę jak i nadpłatę podatku. Zarząd Spółki złożył zastrzeżenia do otrzymanego protokołu, nie zgadzając się z jego ustaleniami podtrzymując jednocześnie swoje stanowisko co do wysokości poniesionej straty podatkowej w kwocie 76.139.865,64 PLN, wygenerowanej w wyniku zbycia udziałów w BEM Sp. z o.o., jak i zasadności żądania zwrotu nadpłaty podatku w pełnej wysokości. W protokole z kontroli, przekazanym Spółce w lipcu 2014 roku, Naczelnik Pomorskiego Urzędu Skarbowego zakwestionował poniesienie tej straty, powołując się na klauzulę obejścia prawa podatkowego, która na dzień zawarcia transakcji zbycia udziałów nie istniała w porządku prawnym w Polsce. W styczniu 2015 roku w Spółce zakończyła się kontrola podatkowa w zakresie prawidłowości rozliczeń z budżetem Państwa z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy 2012/2013. Organ podatkowy w przedstawionym protokole, do którego Spółka wniosła zastrzeżenia, nadal kwestionował wykazaną w zeznaniu podatkowym stratę oraz nadpłatę podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy 2012/2013. Zastrzeżenia złożone przez Spółkę w dalszym ciągu podważają ustalenia dokonane przez Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku i podtrzymują stanowisko zarządu „MERCOR” S.A. w zakresie zasadności wykazanej straty podatkowej jak i nadpłaty podatku.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE „MERCOR” S.A. NA DZIEŃ I ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2016

W czerwcu 2015 roku Spółka otrzymała postanowienia Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku o wszczęciu postępowań podatkowych w sprawie prawidłowości rozliczenia z budżetem z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy 01.04.2012-31.03.2013 oraz w sprawie określenia wysokości odsetek za zwłokę od niezapłaconych zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych za ten sam rok podatkowy.

Postępowania podatkowe zakończyły się wydaniem przez Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego we wrześniu 2015 roku decyzji ustalających zobowiązanie Spółki w zakresie podatku dochodowego za rok 2012/2013 w kwocie 5.375.791 PLN oraz odsetek od niezapłaconych w terminie zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 6.272 PLN.

Spółka podtrzymała swoje stanowisko w zakresie ustaleń dokonanych przez Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku, uznając je za nieprawidłowe, w związku z czym złożone zostało do Izby Skarbowej w Gdańsku odwołanie od decyzji wydanych przez organ pierwszej instancji.

W lipcu 2016 roku Spółka otrzymała decyzje Dyrektora Izby Skarbowej w Gdańsku, w których podtrzymane zostały decyzje Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku w zakresie ustalającym zobowiązanie w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych jak i odsetek zwłoki od niezapłaconych w terminie zaliczek na podatek. Jednakże, decyzje wydane przez Dyrektora Izby Skarbowej w Gdańsku, jako podstawę prawną ich wydania wskazują przepisy w zakresie ustalania cen transferowych (określając dochód ze zbycia udziałów na kwotę 0,00 zł), a nie nieistniejącą na dzień zawarcia transakcji zbycia udziałów klauzulę obejścia prawa. Spółka nie zgadza się z decyzjami Dyrektora Izby Skarbowej, w związku z czym w sierpniu 2016 roku złożone zostały na nie skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gdańsku.

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera korekty wynikającej z potencjalnej utraty wartości tego aktywa w wysokości 3.878 tys. PLN, zgodnie z oceną Zarządu Spółki.

Podatek odroczony został utworzony od wszystkich różnic przejściowych między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania, za wyjątkiem utworzenia aktywa na podatek odroczony w związku z różnicą pomiędzy wartością księgową netto i podatkową udziałów w spółkach zależnych. Spółka nie zamierza, w dającej się przewidzieć przyszłości, dokonać sprzedaży udziałów w spółkach zależnych, tym samym prawdopodobieństwo zrealizowania przejściowej różnicy nie jest wysoce prawdopodobne.

NOTA 9

ZYSK (STRATA) PRZYPADAJĄCE NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk (strata) przypadające na jedną akcję

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2016</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2015</u>
Liczba akcji w całym okresie	15 658 535	15 658 535
Wynik netto za okres (w tys. PLN)	5 042	7 479
Rozwodniony wynik netto za okres (w tys. PLN)	5 042	7 479
Zysk netto na jedną akcję (w PLN)	0,32	0,48
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w PLN)	0,32	0,48
Zysk netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (w PLN)	0,07	0,48
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej na jedną akcję (w PLN)	0,25	0,00

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	<u>Koniec okresu</u> 30/06/2016	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2016
Aktywowane koszty zakończonych prac rozwojowych	6 620	5 171
Aktywowane koszty prac rozwojowych w toku	10 240	10 927
Inne wartości niematerialne	3 342	2 193
	20 202	18 291

NOTA 11

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	<u>Koniec okresu</u> 30/06/2016	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2016
Rzeczowe aktywa trwałe	41 767	42 440
Grunty	7 106	7 106
Budynki i budowle	23 956	24 315
Maszyny i urządzenia	9 079	9 182
Środki transportu	1 119	1 213
Pozostałe	507	624
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	6 190	5 485
	47 957	47 925

NOTA 12

AKTYWA FINANSOWE

	<u>Koniec okresu</u> 30/06/2016	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2016
Akcje/udziały w innych podmiotach	162 538	368 354
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	674	675
Odpisy aktualizujące wartość akcji/udziałów	(74 118)	(72 886)
	89 094	296 143

Na wartość akcji i udziałów w innych podmiotach składają się:

	<u>Koniec okresu</u> 30/06/2016	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2016
Udziały w Tecresa Protección Pasiva S.L.	65 726	65 726
Udziały Mercor 2HD Sp. z o.o.	-	208 140
Akcje Dunamenti Tűzvédelem Zrt	20 090	20 090
Udziały w MMS Sp. z o.o. w likwidacji	62	62
Udziały w MHD1 Sp. z o.o.	21	21
Udziały w Mercor Fire Protection Systems srl	15	15
Udziały w Mercor-Proof Sp. z o.o.	947	947
Udziały w Mercor HD Sp. z o.o.	29	29
Udziały w Mercor Czech Republic s.r.o.	33	33
Udziały w Mercor Slovakia s.r.o.	21	21
Udziały w TOB Mercor Ukraina	1 469	-
Udziały w OOO Mercor Ukraina Ltd	-	377
Udziały w Mercor Hungaria LLC	7	7
	88 420	295 468

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE „MERCOR” S.A. NA DZIEŃ I ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2016

W kwietniu 2016 roku nastąpiło połączenie dwóch spółek ukraińskich – TOB Mercor Ukraina Ltd (spółka przejmująca) oraz OOO Mercor UA (spółka przejmowana). W wyniku tego połączenia „MERCOR” S.A. objęła 27,45% udziału w kapitale zakładowym TOB Mercor Ukraina Ltd.

W czerwcu 2016 roku zarejestrowane zostało połączenie „MERCOR” S.A. (spółka przejmująca) oraz Mercor 2HD Spółka z o.o. (spółka przejmowana). W wyniku tego połączenia „MERCOR” S.A. objęła dalsze 27,45% udziału w kapitale zakładowym TOB Mercor Ukraina Ltd., które wcześniej były w posiadaniu spółki przejętej.

Wykazane w pozostałych aktywach finansowych pożyczki udzielone podmiotom zależnym dotyczą pożyczek udzielonych Mercor Czech Republic s.r.o oraz Mercor Slovakia s.r.o z przeznaczeniem na bieżącą działalność oraz odkup należności nie związanych z działalnością w zakresie oddzieleń przeciwpożarowych od Hasil as i Hasil sro, czyli podmiotów które zostały zbyte poza Grupę Kapitałową Mercor SA. Kwota 674 tys. PLN dotyczy tej części należności z tytułu pożyczek, których termin płatności przypada po 30 czerwca 2017 roku. Część krótkoterminowa tych pożyczek wynosi 2.192 tys. PLN.

NOTA 13

INNE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2016</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2016</u>
Należności z tytułu zaliczek przekazanych na zakup rzeczowych aktywów trwałych	958	1 475
Należności z tytułu kaucji zatrzymanych w ramach kontraktów długoterminowych	1 791	2 611
Należności z tytułu kaucji wniesionej w ramach leasingu finansowego	-	2 034
Rozliczenia międzyokresowe kosztów – wydatki stanowiące koszt przyszłych okresów	546	796
	3 295	6 916

NOTA 14

ZAPASY

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2016</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2016</u>
Materiały	13 941	14 512
Produkcja w toku	4 151	1 998
Produkty gotowe	4 655	4 988
Odpisy aktualizujące	(948)	(948)
	21 799	20 550

NOTA 15

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2016</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2016</u>
Należności handlowe od jednostek powiązanych	7 022	6 092
Należności handlowe od jednostek pozostałych	44 230	43 204
- należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	6 017	6 474
- część krótkoterminowa kaucji gwarancyjnych	4 884	4 058
Należności z tytułu podatków	261	261
Zaliczki przekazane na poczet dostaw	528	675
Pozostałe należności	1 437	5
Odpisy aktualizujące	(8 181)	(8 127)
	45 297	42 110

NOTA 16
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	<u>Koniec okresu</u> 30/06/2016	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2016
Środki pieniężne w kasie i banku	1 892	956
Lokaty krótkoterminowe	62	62
	1 954	1 018

NOTA 17
KREDYTY I POŻYCZKI

	<u>Koniec okresu</u> 30/06/2016	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2016
Kredyty bankowe	56 869	47 408
Pożyczki od jednostek powiązanych	2 000	214 231
	58 869	261 639
w tym:		
Część długoterminowa	11 783	11 422
Kredyty bankowe	11 783	11 422
Pożyczki od jednostek powiązanych	-	-
Część krótkoterminowa	47 086	250 217
Kredyty bankowe	45 086	35 986
Pożyczki od jednostek powiązanych	2 000	214 231
Kredyty i pożyczki wymagane:		
do roku	47 086	250 217
od 1 roku do 2 lat	4 170	3 755
od 3 do 5 lat	4 170	3 755
powyżej 5 lat	3 443	3 912
	58 869	261 639

Wykazane na dzień 30 czerwca 2016 roku pożyczki dotyczą pożyczki udzielonej przez MB1 Sp. z o.o. (podmiot zależny od „MERCOR” S.A.). Pożyczka została spłacona w lipcu 2016r. Pożyczki udzielone przez Mercor 2HD Spółka z o.o. zostały skompensowane w ramach połączenia jednostek.

NOTA 18

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2016</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2016</u>
Rezerwy na świadczenia pracownicze	153	153
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	650	650
	803	803
w tym:		
<i>Część długoterminowa</i>		
Rezerwy na świadczenia pracownicze	146	146
	146	146
<i>Część krótkoterminowa</i>		
Rezerwy na świadczenia pracownicze	7	7
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	650	650
	657	657

NOTA 19

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2016</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2016</u>
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	1 691	1 303
Zobowiązania handlowe wobec jednostek pozostałych	22 043	27 745
- z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	535	613
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	1 769	1 931
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4	306
Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	1 114	1 067
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe, w tym:	6 512	6 588
rozliczenia z tytułu premii	2 174	1 632
rozliczenia z tytułu zaległych urlopów	623	623
rozliczenia z tytułu nie zafakturowanych kosztów	675	765
pozostałe zobowiązania	3 040	3 568
	33 133	38 940
w tym:		
część długoterminowa	1 245	2 335
część krótkoterminowa	31 888	36 605
	33 133	38 940

NOTA 20
PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2016</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2016</u>
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	4 772	4 929
	4 772	4 929
w tym:		
Część długoterminowa	4 142	4 299
Część krótkoterminowa	630	630
	4 772	4 939

NOTA 21
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Pozostałe zobowiązania finansowe obejmują zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Szczegółowe informacje na temat tych zobowiązań zostały zaprezentowane poniżej.

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2016</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2016</u>
Wartość przyszłych minimalnych płatności z tytułu leasingu finansowego wymagalnych w ciągu:		
- jednego roku	2 874	2 480
- dwóch do pięciu lat	6 447	9 397
- powyżej 5 lat	12 288	12 325
	21 609	24 202
Przyszłe koszty odsetkowe (-)	(6 359)	(6 994)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	15 250	17 208
w tym:		
Kwoty wymagane w ciągu kolejnych 12 m-cy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych)	3 007	2 406
Kwoty wymagane w okresie po 12 miesiącach w ciągu:	12 243	14 802
- dwóch do pięciu lat	5 291	7 734
- powyżej 5 lat	6 952	7 068

NOTA 22
NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Należności warunkowe

W okresach objętych śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółka nie posiadała należności warunkowych.

Zobowiązania warunkowe

W okresach objętych śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych, mogących spowodować wpływ korzyści ekonomicznych.

NOTA 23

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Wartość i zakres transakcji przedstawiają tabele poniżej:

Podmiot powiązany	I kwartał	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Odsetki od udzielonych pożyczek	Odsetki od otrzymanych pożyczek	Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	Zakup rzeczowych aktywów trwałych i WN
		Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana				
Tecresa Protección Pasiva	01.04-30.06.2016	1 076	-	398	-	-	-	-	-
	01.04-30.06.2015	533	-	3 496	-	-	-	-	-
Mercor Fire Protection Systems Srl	01.04-30.06.2016	678	-	-	-	-	-	-	-
	01.04-30.06.2015	545	-	-	-	-	-	-	-
Mercor 2HD Sp. z o.o.	01.04-30.06.2016	15	-	-	-	-	801	-	-
	01.04-30.06.2015	21	-	-	-	-	819	17	-
Mercor Czech Republic s.r.o.	01.04-30.06.2016	1 229	-	-	-	-	-	-	-
	01.04-30.06.2015	765	-	-	-	6	-	-	-
Mercor Slovakia s.r.o.	01.04-30.06.2016	482	-	-	-	-	-	-	-
	01.04-30.06.2015	605	-	1	-	-	-	-	-
OOO Mercor UA Ltd	01.04-30.06.2016	-	-	-	-	-	-	-	-
	01.04-30.06.2015	10	-	-	-	-	-	-	-
MB1 Sp. z o.o.	01.04-30.06.2016	-	-	-	-	-	8	-	-
	01.04-30.06.2015	-	-	-	-	-	7	-	-
OOO Mercor-Proof	01.04-30.06.2016	580	-	-	-	-	-	-	-
	01.04-30.06.2015	520	-	-	-	-	-	-	-
Dunamenti Tűzvédelem Zrt	01.04-30.06.2016	86	-	114	-	-	-	-	-
	01.04-30.06.2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Dunamenti Ochrona Przeciwpożarowa Sp. z o.o.	01.04-30.06.2016	10	-	-	-	-	-	-	-
	01.04-30.06.2015	-	-	-	-	-	-	-	-
	01.04-30.06.2016	4 156	-	512	-	-	809	-	-
	01.04-30.06.2015	2 999	-	3 497	-	6	826	17	-

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MERCOR SA NA DZIEŃ
I ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2015

<u>Podmiot powiazany</u>		<u>Należności handlowe od podmiotów powiazanych</u> PLN'000	<u>Zobowiązania handlowe wobec podmiotów powiazanych</u> PLN'000	<u>Należności z tytułu udzielonych pożyczek</u> PLN'000	<u>Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek</u> PLN'000	<u>Należności z tytułu dywidend</u> PLN'000
MMS Sp. z o.o. w likwidacji	30.06.2016 31.03.2016	62 62	- -	- -	- -	- -
Tecresa Protección Pasiva	30.06.2016 31.03.2016	1 982 870	1 605 1 263	- -	- -	- -
Mercor Fire Protection Systems srl	30.06.2016 31.03.2016	617 662	2 2	- -	- -	- -
MB1 Sp. z o.o.	30.06.2016 31.03.2016	- -	- -	- -	2 000 2 000	- -
OOO Mercor-Proof	30.06.2016 31.03.2016	1 430 1 508	- -	- -	- -	- -
Mercor 2HD Sp. z o.o.	30.06.2016 31.03.2016	- 9	- -	- -	- 212 231	- -
Mercor Czech Republic s.r.o.	30.06.2016 31.03.2016	1 545 1 478	9 9	1 491 1 487	- -	- -
Mercor Slovakia s.r.o.	30.06.2016 31.03.2016	1 170 1 356	6 6	1 375 1 326	- -	- -
TOB Mercor Ukraina Sp. z o.o.	30.06.2016 31.03.2016	91 54	- -	- -	- -	- -
Mercor UA Ltd	30.06.2015 31.03.2016	96 -	- -	- -	- -	- -
Dunamenti Tuzvedelem Zrt	30.06.2016 31.03.2016	18 19	69 23	- -	- -	- -
Dunamenti Ochrona Przeciwpożarowa Sp. z o.o.	30.06.2016 31.03.2016	11 -	- -	- -	- -	- -
	30.06.2016	7 022	1 691	2 866	2 000	-
	31.03.2016	6 092	1 303	2 813	214 231	-

Transakcje z akcjonariuszami Spółki

<u>Podmiot powiązany</u>	<u>I kwartał</u>	<u>Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych</u>	<u>Zakupy od podmiotów powiązanych</u>
Krempeć Krzysztof i Magdalena	01.04-30.06.2016	72	25
	01.04-30.06.2015	26	25
	01.04-30.06.2016	72	25
	01.04-30.06.2015	26	25

Transakcje przedstawione powyżej obejmowały sprzedaż materiałów, wyrobów i usług oraz najem powierzchni biurowej.

NOTA 24

INSTRUMENTY FINANSOWE

Wartość księgowa netto kategorii i klas instrumentów finansowych

	<u>Koniec okresu 30/06/2016</u>	<u>Koniec okresu 31/03/2016</u>
Klasy instrumentów finansowych		
Należności z tytułu kaucji zatrzymanych w ramach kontraktów długoterminowych	1 791	2 611
Należności z tytułu kaucji wniesionych w ramach leasingu finansowego	-	2 034
Udzielone pożyczki	2 917	2 825
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	45 297	42 110
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 954	1 014
Transakcje zabezpieczające typu forward	-	36
Razem aktywa	51 959	50 630
Kredyty i pożyczki	58 869	261 639
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 133	38 940
Pozostałe zobowiązania finansowe	15 250	17 208
Transakcje zabezpieczające typu forward	21	-
Razem zobowiązania	107 273	317 787
Kategorie instrumentów finansowych		
Aktywa wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy	-	36
Należności i pożyczki	51 959	50 594
Razem aktywa	51 959	50 630
Zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy	21	-
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	92 002	300 579
Zobowiązania z tytułu leasingu wyłączone z zakresu MSR 39	15 250	17 208
Razem zobowiązania	107 273	317 787

Metody oceny ryzyka oraz sposoby zarządzania nim przez Spółkę nie ulegały zmianie i są tożsame z opisanymi w sprawozdaniu rocznym na 31 marca 2016 roku opublikowanym w dniu 17 czerwca 2016 roku.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość księgowa zaprezentowanych instrumentów finansowych nie odbiega od ich wartości godziwej.

Instrumenty pochodne (forward) wykazywane są jako aktywa gdy ich wycena jest dodatnia. W przypadku, gdy wycena danego instrumentu jest ujemna, Spółka wykazuje zobowiązania z tego tytułu. Wycena instrumentów finansowych prezentowana jest w szyku rozwartym, nie dokonuje się kompensat wycen podobnych instrumentów finansowych.

Hierarchia wartości godziwej

Spółka nie posiada instrumentów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy dla których występuje aktywny rynek, dla których wartość godziwa ustalana jest na podstawie notowań rynkowych (tzw. poziom 1). Dla posiadanych instrumentów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy, należących do tzw. poziomu 2, wartość godziwa ustalana jest na podstawie innych danych dających się zaobserwować bezpośrednio lub pośrednio. Transakcje terminowe typu forward ujmowane są w oparciu o wyceny rynkowe uzyskiwane z banków obsługujących Spółkę.

Na dzień kończący okres sprawozdawczy aktywa, wartość instrumentów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy, w podziale na poszczególne hierarchie poziomów wyceny przedstawia się następująco:

	Poziom 1		Poziom 2	
	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2016</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2016</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2016</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2016</u>
Transakcje zabezpieczające typu forward	-	-	-	36
<i>Razem aktywa finansowe</i>	-	-	-	36
Transakcje zabezpieczające typu forward	-	-	21	-
<i>Razem zobowiązania finansowe</i>	-	-	21	-

W trakcie okresu objętego niniejszym sprawozdaniem finansowym nie następowały przekwalifikowania pomiędzy poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej.

NOTA 25

WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

W związku ze zbyciem w dniu 16 grudnia 2013 roku na rzecz podmiotów z Grupy Kapitałowej Assa Abloy działalności związanej z oddzieleniami przeciwpożarowymi, poniżej zaprezentowane zostały dane finansowe za pierwsze półrocze roku finansowego (wraz z danymi porównywalnymi) wypracowane w ramach działalności, która w Mercor SA została zaniechana.

W pozostałych przychodach operacyjnych za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2016 roku wykazana została ujemna wartość firmy powstała w wyniku połączenia „MERCOR” S.A. i Mercor 2HD Sp. z o.o. w wysokości 4.015 tys. PLN. Powstała ona jako różnica między wartością objętych aktywów netto spółki przejmowanej nad wartością księgową udziałów w spółce przejmującej.

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2016</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2015</u>
Przychody ze sprzedaży	20	241
Koszt własny sprzedaży	9	164
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	11	77
Koszty sprzedaży	153	375
Koszty ogólnego zarządu	-	-
Zysk (strata) na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych	4 053	241
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 911	(57)
Zysk (strata) na przychodach i kosztach finansowych	-	4
Zysk przed opodatkowaniem	3 911	(53)
Podatek dochodowy	(36)	-
Zysk (strata) netto	3 947	(53)
Zmiana stanu środków pieniężnych z działalności operacyjnej	508	(619)
Zmiana stanu środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z działalności zaniechanej	508	(619)

NOTA 26

ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY

Do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne zdarzenia, nie ujęte w sprawozdaniu finansowym.

NOTA 27

RÓŻNICE W STOSUNKU DO WCZEŚNIEJ OPUBLIKOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

W okresie objętym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły istotne różnice w stosunku do wcześniej opublikowanych sprawozdań finansowych.

*SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MERCOR SA NA DZIEŃ
I ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2015*

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera:

1. sprawozdanie z całkowitych dochodów na str. 3
2. sprawozdanie z sytuacji finansowej od str. 4 do str. 5
3. sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na str. 6
4. sprawozdanie z przepływów pieniężnych na str. 7
5. noty objaśniające do sprawozdania finansowego od str. 8 do str. 23

Sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Zarząd „MERCOR” S.A. w dniu 12 sierpnia 2016 roku.

Zarząd
„MERCOR” S.A.

Gdańsk, 12 sierpnia 2016 roku