



Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

SPORZĄDZONE WEDŁUG

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Kraków, 12 maja 2021 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

str.

SPIS TREŚCI

| | |
|---|----|
| SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 3 |
| SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 4 |
| SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 5 |
| SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 6 |
| INFORMACJE DODATKOWE ORAZ NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 31 MARCA 2021 ROKU | 7 |
| A. INFORMACJE OGÓLNE | 7 |
| I. Dane Jednostki Dominującej | 7 |
| II. Czas trwania Grupy Kapitałowej | 7 |
| III. Okresy prezentowane | 7 |
| IV. Skład organów Jednostki Dominującej | 7 |
| V. Znaczący Akcjonariusze Jednostki Dominującej na dzień 31 marca 2021 roku | 7 |
| VI. Grupa Kapitałowa | 8 |
| VII. Spółki stowarzyszone | 8 |
| VIII. Zatwierdzenie kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 8 |
| B. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW | 9 |
| I. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 9 |
| II. Waluta funkcjonalna i jednostka prezentacji danych | 9 |
| III. Dokonane osądy i oszacowania | 10 |
| IV. Zasady przyjęte do przeliczania danych finansowych | 10 |
| V. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości | 11 |
| VI. Zmiany w danych porównywalnych | 11 |
| C. SEGMENTY OPERACYJNE | 16 |
| D. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 19 |
| I. Noty objaśniające do kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej | 19 |
| 1. Rzeczowe aktywa trwałe | 19 |
| 2. Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym | 19 |
| 3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego | 19 |
| 4. Aktywa niematerialne | 20 |
| 5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 20 |
| 6. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 21 |
| 7. Zapasy | 22 |
| 8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe | 22 |

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

| | str. |
|---|-----------|
| 9. Rozliczenia międzyokresowe czynne | 23 |
| 10. Pozostałe aktywa finansowe | 24 |
| 11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 24 |
| 12. Wyemitowany kapitał akcyjny | 25 |
| 13. Pozostałe kapitały rezerwowe | 26 |
| 14. Rezerwy | 27 |
| 15. Kredyty i pożyczki | 28 |
| 16. Zobowiązania z tytułu leasingu | 28 |
| 17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 29 |
| 18. Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe | 30 |
| 19. Zobowiązania warunkowe | 30 |
| 20. Zobowiązania z tytułu kredytów i inne zobowiązania finansowe | 31 |
| II. Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów | 32 |
| 21. Przychody netto ze sprzedaży | 32 |
| 22. Struktura przychodów ze sprzedaży produktów i usług | 32 |
| 23. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów | 32 |
| 24. Wynik na działalności operacyjnej w układzie kalkulacyjnym | 32 |
| 25. Pozostałe przychody operacyjne | 33 |
| 26. Pozostałe koszty operacyjne | 33 |
| 27. Przychody finansowe | 34 |
| 28. Koszty finansowe | 34 |
| 29. Podatek dochodowy | 34 |
| 30. Zysk na akcję - wartość akcji | 35 |
| III. Pozostałe noty objaśniające | 36 |
| 31. Objasnienia do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych | 36 |
| 32. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi | 36 |
| 33. Zdarzenia po dacie bilansu | 37 |

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| | Nota | stan na dzień 31.03.2021r. | stan na dzień 31.12.2020r. | stan na dzień 31.03.2020r.(*) |
|--|------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| AKTYWA | | | | |
| <i>Rzeczowe aktywa trwałe</i> | 1. | 210 537 | 183 413 | 185 490 |
| <i>Aktywa niematerialne</i> | 4. | 3 984 | 3 871 | 3 609 |
| <i>Długoterminowe aktywa finansowe</i> | | - | - | - |
| <i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i> | 5. | 15 487 | 6 487 | 3 263 |
| <i>Należności długoterminowe</i> | | 11 | 22 | 26 |
| Aktywa trwałe razem | | 230 019 | 193 793 | 192 388 |
| <i>Zapasy</i> | 7. | 398 512 | 207 000 | 81 177 |
| <i>Udzielone pożyczki</i> | | - | - | - |
| <i>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe</i> | 8. | 354 712 | 339 513 | 117 243 |
| <i>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i> | 8. | 386 | 49 | 77 |
| <i>Pozostałe aktywa finansowe</i> | 10. | 370 592 | 149 117 | 2 538 |
| <i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i> | 11. | 296 730 | 399 840 | 14 882 |
| Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom razem | | 1 420 932 | 1 095 519 | 215 917 |
| <i>Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom</i> | | - | - | - |
| Aktywa obrotowe, razem | | 1 420 932 | 1 095 519 | 215 917 |
| AKTYWA ogółem | | 1 650 951 | 1 289 312 | 408 305 |
| PASYWA | | | | |
| <i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i> | 12. | 10 604 | 10 604 | 10 589 |
| <i>Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji</i> | | 57 139 | 57 139 | 58 787 |
| <i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i> | 13. | 13 358 | 8 454 | 15 142 |
| <i>Zyski zatrzymane</i> | | 1 230 063 | 963 763 | 68 789 |
| Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | 1 311 164 | 1 039 960 | 153 307 |
| <i>Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli</i> | | 3 594 | 3 180 | 574 |
| Kapitał własny ogółem | | 1 314 758 | 1 043 140 | 153 881 |
| <i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i> | 6. | 3 312 | 2 957 | 1 303 |
| <i>Rezerwy długoterminowe</i> | 14. | 1 159 | 1 099 | 872 |
| <i>Kredyty i pożyczki</i> | 15. | - | - | 87 671 |
| <i>Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu</i> | 16. | 1 798 | 2 024 | 1 369 |
| <i>Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe</i> | 18. | 200 | 202 | 212 |
| Zobowiązania długoterminowe razem | | 6 469 | 6 282 | 91 427 |
| <i>Rezerwy krótkoterminowe</i> | 14. | 2 743 | 1 902 | 1 781 |
| <i>Kredyty i pożyczki</i> | 15. | 632 | 686 | 54 423 |
| <i>Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu</i> | 16. | 1 397 | 1 539 | 1 260 |
| <i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</i> | 17. | 218 065 | 146 348 | 101 358 |
| <i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i> | 17. | 106 887 | 89 415 | 4 175 |
| Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży razem | | 329 724 | 239 890 | 162 997 |
| <i>Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży</i> | | - | - | - |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | | 329 724 | 239 890 | 162 997 |
| Zobowiązania ogółem | | 336 193 | 246 172 | 254 424 |
| PASYWA ogółem | | 1 650 951 | 1 289 312 | 408 305 |

(*) Informacje dotyczące zmian prezentacyjnych danych porównawczych przedstawiono w części VI "Zmiany w danych porównywalnych" niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | Nota | okres 01.01.- 31.03.2021r. | okres 01.01.- 31.03.2020r.(*) |
|--|------|-------------------------------|----------------------------------|
| <i>Przychody netto ze sprzedaży</i> | 21. | 551 644 | 202 773 |
| <i>Pozostałe przychody operacyjne</i> | 25. | 1 868 | 1 679 |
| Przychody z działalności operacyjnej | | 553 512 | 204 452 |
| <i>Zmiana stanu produktów</i> | | 5 970 | (620) |
| <i>Amortyzacja</i> | | (4 736) | (4 523) |
| <i>Zużycie materiałów i energii</i> | | (82 927) | (55 511) |
| <i>Usługi obce</i> | | (11 951) | (7 548) |
| <i>Podatki i opłaty</i> | | (240) | (221) |
| <i>Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i> | | (22 139) | (16 817) |
| <i>Pozostałe koszty rodzajowe</i> | | (752) | (841) |
| <i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i> | | (138 923) | (82 479) |
| <i>Pozostałe koszty operacyjne</i> | 26. | (911) | (5 127) |
| Koszty działalności operacyjnej | | (256 609) | (173 687) |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | 296 903 | 30 765 |
| <i>Przychody finansowe</i> | 27. | 1 980 | 1 024 |
| <i>Koszty finansowe</i> | 28. | (96) | (6 802) |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 298 787 | 24 987 |
| Podatek dochodowy | 29. | (12 165) | (4 352) |
| - część bieżąca | | (20 826) | (4 845) |
| - część odroczone | | 8 661 | 493 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | | 286 622 | 20 635 |
| Zysk (strata) na działalności zaniechanej | | - | - |
| Zysk (strata) netto | | 286 622 | 20 635 |
| Zysk / (strata) netto przypadający: | | 286 622 | 20 635 |
| - akcjonariuszom jednostki dominującej | | 286 370 | 21 265 |
| - udziałom niedającym kontroli | | 252 | (630) |
| Zysk na jedną akcję (w zł) | | 27,65 | 1,95 |
| Zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł) | | 27,65 | 1,95 |
| Zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł) | | - | - |
| Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł) | | 27,54 | 1,95 |
| Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł) | | 27,54 | 1,95 |
| Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł) | | - | - |
| Zysk (strata) netto | | 286 622 | 20 635 |
| Inne całkowite dochody | | 5 055 | (1 218) |
| Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem | | 5 055 | (1 218) |
| Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem | | 5 055 | (1 218) |
| - różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | | 5 055 | (1 218) |
| Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem | | - | - |
| Całkowity dochód za okres | | 291 677 | 19 417 |
| Całkowity dochód na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | | |
| Całkowity dochód przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej za okres | | 291 263 | 20 176 |

(*) Informacje dotyczące zmian prezentacyjnych danych porównawczych przedstawiono w części VI "Zmiany w danych porównywalnych" niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Wyemitowany kapitał akcyjny | Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji | Pozostałe kapitały rezerwowe | Zyski zatrzymane | Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli | Kapitał własny, razem |
|---|-----------------------------|---|------------------------------|------------------|--|--|-----------------------|
| Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r. | 10 589 | 58 787 | 16 220 | 47 531 | 133 127 | 1 333 | 134 460 |
| Suma zmian w kapitale własnym: | - | - | (1 078) | 21 258 | 20 180 | (759) | 19 421 |
| <i>Program motywacyjny</i> | - | - | 11 | - | 11 | - | 11 |
| <i>Inne korekty</i> | - | - | - | (7) | (7) | - | (7) |
| <i>Całkowite dochody</i> | - | - | (1 089) | 21 265 | 20 176 | (759) | 19 417 |
| <i>w tym:</i> | | | | | | | |
| <i>Zysk netto</i> | - | - | - | 21 265 | 21 265 | (630) | 20 635 |
| <i>Inne całkowite dochody: różnice kursowe z przeliczenia</i> | - | - | (1 089) | - | (1 089) | (129) | (1 218) |
| Razem kapitał własny na dzień 31 marca 2020 r. (*) | 10 589 | 58 787 | 15 142 | 68 789 | 153 307 | 574 | 153 881 |
| Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r. | 10 589 | 58 787 | 16 220 | 47 531 | 133 127 | 1 333 | 134 460 |
| Suma zmian w kapitale własnym: | 15 | (1 648) | (7 766) | 916 232 | 906 833 | 1 847 | 908 680 |
| <i>Emisja akcji jednostki dominującej</i> | 15 | 256 | - | - | 271 | - | 271 |
| <i>Podział wyniku</i> | - | (1 904) | - | 1 904 | - | - | - |
| <i>Wypłata dywidendy</i> | - | - | - | (5 203) | (5 203) | (2 990) | (8 193) |
| <i>Program motywacyjny</i> | - | - | 45 | - | 45 | - | 45 |
| <i>Przeniesienie na kapitał rezerwowy przeznaczony na wykup akcji</i> | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Wydatki na nabycie akcji własnych</i> | - | - | - | (10 639) | (10 639) | - | (10 639) |
| <i>Inne korekty</i> | - | - | - | (15) | (15) | - | (15) |
| <i>Całkowite dochody</i> | - | - | (7 811) | 930 185 | 922 374 | 4 837 | 927 211 |
| <i>w tym:</i> | | | | | | | |
| <i>Zysk netto</i> | - | - | - | 930 185 | 930 185 | 5 384 | 935 569 |
| <i>Inne całkowite dochody: różnice kursowe z przeliczenia</i> | - | - | (7 811) | - | (7 811) | (547) | (8 358) |
| Razem kapitał własny na dzień 31 grudnia 2020 r. | 10 604 | 57 139 | 8 454 | 963 763 | 1 039 960 | 3 180 | 1 043 140 |
| Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. | 10 604 | 57 139 | 8 454 | 963 763 | 1 039 960 | 3 180 | 1 043 140 |
| Suma zmian w kapitale własnym: | - | - | 4 904 | 266 300 | 271 204 | 414 | 271 618 |
| <i>Program motywacyjny</i> | - | - | 11 | - | 11 | - | 11 |
| <i>Wydatki na nabycie akcji własnych</i> | - | - | - | (20 058) | (20 058) | - | (20 058) |
| <i>Inne korekty</i> | - | - | - | (12) | (12) | - | (12) |
| <i>Całkowite dochody</i> | - | - | 4 893 | 286 370 | 291 263 | 414 | 291 677 |
| <i>w tym:</i> | | | | | | | |
| <i>Zysk netto</i> | - | - | - | 286 370 | 286 370 | 252 | 286 622 |
| <i>Inne całkowite dochody: Różnice kursowe z przeliczenia</i> | - | - | 4 893 | - | 4 893 | 162 | 5 055 |
| Razem kapitał własny na dzień 31 marca 2021 r. | 10 604 | 57 139 | 13 358 | 1 230 063 | 1 311 164 | 3 594 | 1 314 758 |

(*) Informacje dotyczące zmian prezentacyjnych danych porównawczych przedstawiono w części VI "Zmiany w danych porównywalnych" niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

| | Nota | okres 01.01.- 31.03.2021r. | okres 01.01.- 31.03.2020r.(*) |
|--|------------|-------------------------------|----------------------------------|
| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia) | | | |
| Zysk (strata) netto | | 286 622 | 20 635 |
| Korekty razem | | (117 478) | (2 100) |
| <i>Amortyzacja</i> | 31. | 4 736 | 4 523 |
| <i>Odsetki i udziały w zyskach</i> | 31. | 115 | 1 707 |
| <i>(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych</i> | | (4 130) | (8) |
| <i>(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej</i> | 31. | (69) | 1 820 |
| <i>Zmiana stanu rezerw</i> | 31. | 1 256 | 1 358 |
| <i>Zmiana stanu zapasów</i> | 31. | (191 512) | 8 238 |
| <i>Zmiana stanu należności</i> | 31. | (15 067) | (32 905) |
| <i>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów</i> | 31. | 91 868 | 14 691 |
| <i>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i> | 31. | (8 168) | (538) |
| <i>Inne korekty</i> | 31. | 3 493 | (986) |
| Zysk netto pomniejszony o korekty razem | | 169 144 | 18 535 |
| Zapłacony podatek dochodowy (zwrot), zaliczony do działalności operacyjnej | | (4 030) | (9 317) |
| PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | 165 114 | 9 218 |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA | | | |
| Wpływy: | | | |
| <i>Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</i> | | 16 | 26 |
| <i>Z aktywów finansowych (odsetki)</i> | | 114 | 3 |
| Wydatki: | | | |
| <i>Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</i> | | (30 357) | (5 218) |
| <i>Nabycie pozostałych aktywów finansowych</i> | | (221 357) | - |
| PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | (251 584) | (5 189) |
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | | | |
| Wpływy: | | | |
| <i>Wpływy z kredytów i pożyczek</i> | | 607 | 3 236 |
| Wydatki: | | | |
| <i>Nabycie akcji własnych</i> | | (20 058) | - |
| <i>Spląty kredytów i pożyczek</i> | | (691) | (5 167) |
| <i>Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego</i> | | (399) | (297) |
| <i>Odsetki</i> | | (229) | (1 710) |
| PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | (20 770) | (3 938) |
| Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany | | (107 240) | 91 |
| | | 4 130 | 8 |
| Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych | | | |
| Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | | (103 110) | 99 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 11. | 399 840 | 14 783 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 11. | 296 730 | 14 882 |
| <i>w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i> | | 189 | 203 |

(*) Informacje dotyczące zmian prezentacyjnych danych porównawczych przedstawiono w części VI "Zmiany w danych porównywalnych" niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

INFORMACJE DODATKOWE ORAZ NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 31 MARCA 2021 ROKU

A. INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane Jednostki Dominującej

| | | |
|------|--|--|
| 1. 1 | Nazwa Spółki | Mercator Medical S.A. |
| | Forma prawna Spółki | Spółka Akcyjna |
| 1. 2 | Siedziba Spółki | ul. Heleny Modrzejewskiej 30, 31-327 Kraków, Polska |
| | Kraj rejestracji Spółki | Polska |
| | Adres biura Spółki | ul. Heleny Modrzejewskiej 30, 31-327 Kraków, Polska |
| | Miejsce prowadzenia działalności gospodarczej | ul. Heleny Modrzejewskiej 30, 31-327 Kraków, Polska |
| 1. 3 | Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym | |
| | Siedziba sądu: | Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. |
| | Data: | 31 sierpień 2001 r. |
| | Numer rejestru: | 0000036244 |

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana nazwy Jednostki Dominującej

II. Czas trwania Grupy Kapitałowej

Jednostka Dominująca Mercator Medical S.A. (dalej: Jednostka Dominująca, Emitent) i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A. zostały utworzone na czas nieoznaczony, jedynie spółka Mercator Medical Italia s.r.l. została zawiązana na czas określony do 31 grudnia 2050 r.

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. Mercator Medical S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pełne okresy roku kalendarzowego. Dane za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. prezentowane są jako dane porównawcze.

Data przejścia na MSR/MSSF jest 1 stycznia 2010 r.

IV. Skład organów Jednostki Dominującej

Zarząd (według stanu na dzień 31 marca 2021 roku)

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza (według stanu na dzień 31 marca 2021 roku)

| | | |
|-----------------------------|---|--|
| Urszula Żyznowska | - | Przewodnicząca Rady Nadzorczej |
| Piotr Solorz | - | Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej |
| Marian Słowiacek | - | Członek Rady Nadzorczej |
| Jarosław Karasiński | - | Członek Rady Nadzorczej |
| Gabriela Stolarczyk-Zadęcka | - | Członek Rady Nadzorczej |

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

V. Znaczący Akcjonariusze Jednostki Dominującej na dzień 31 marca 2021 roku (pow. 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu)

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA |
|------------------|--------------|------------------------------|---------------|--|
| Anabaza Ltd. (*) | 5 875 964 | 55,41% | 9 982 714 | 67,86% |

(*) Anabaza Ltd. jest kontrolowana przez Wiesława Żyznowskiego, który posiada 100% udziałów Anabaza Ltd. i tyle samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki. Uwzględniając akcje posiadane bezpośrednio, a także akcje będące w posiadaniu podmiotów kontrolowanych (Anabaza Ltd. i Emitent, który posiada akcje własne) oraz osób, co do których istnieje domniemanie istnienia porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 w zw. z art. 87 ust. 4 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, Wiesław Żyznowski posiadał na koniec dnia 31 marca 2021 r. bezpośrednio i pośrednio 6.556.356 akcji stanowiących 61,83 % w kapitale zakładowym Emitenta, zapewniających ogółem 10.663.106 głosów, co stanowiło 72,48 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

VI. Grupa Kapitałowa

Na dzień bilansowy, tj na 31 marca 2021 roku Grupa Kapitałowa składa się z następujących jednostek:

| Nazwa podmiotu | Siedziba | Przedmiot działalności | Metoda konsolidacji | Udział Spółki w kapitale |
|--|-----------|---|---------------------|--------------------------|
| Mercator Medical S.A. – jednostka dominująca | Polska | Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny | - | - |
| Mercator Medical (Thailand) Ltd. | Tajlandia | Produkcja i sprzedaż jednorazowych rękawic | pełna | 100,00% |
| Mercator Opero sp. z o.o. (*) | Polska | Produkcja wyrobów medycznych z włókniny | pełna | 100,00% |
| Merkator Medikal TOB | Ukraina | Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny | pełna | 100,00% |
| Merkator Medikal OOO (**) | Rosja | Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny | pełna | 55,00% |
| Mercator Medical s.r.l. | Rumunia | Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny | pełna | 100,00% |
| Mercator Medical Kft. | Węgry | Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny | pełna | 100,00% |
| Mercator Medical s.r.o. | Czechy | Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny | pełna | 100,00% |
| Mercator Medical Italia s.r.l. | Włochy | Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny | pełna | 100,00% |
| Mercator Medical GmbH | Niemcy | Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny | pełna | 100,00% |
| Brestia sp. z o.o. | Polska | Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny | pełna | 100,00% |
| LeaderMed B.V. | Holandia | Działalność holdingowa | pełna | 100,00% |
| Trino sp. z o.o. | Polska | Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów | pełna | 100,00% |
| Trino 1 sp. z o.o. (***) | Polska | Nie prowadzi działalności operacyjnej | pełna | 100,00% |
| Mercator Industrial (Thailand) Limited (***) | Tajlandia | Nie prowadzi działalności operacyjnej | pełna | 100,00% |
| eMercator.com GmbH (***) | Niemcy | Nie prowadzi działalności operacyjnej | pełna | 100,00% |
| Mercator Medical LLC (****) | USA | Nie prowadzi działalności operacyjnej | - | 100,00% |

(*) Spółka ta nie prowadzi aktualnie działalności operacyjnej, działalność produkcyjna została zawieszona z końcem 2019 r.

(**) Udziały pośrednio poprzez spółkę LeaderMed B.V.

(***) Trino 1 sp. z o.o. - Jednostka utworzona w 2017 roku, dotychczas nie rozpoczęła przewidzianej dla niej działalności, którą ma być: Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania Mercator Industrial (Thailand) Limited - Jednostka nabyta została w grudniu 2020 roku. Przewidywanym głównym zadaniem spółki będzie produkcja rękawic w powstającej w Tajlandii fabryce. eMercator.com GmbH - Jednostka utworzona w dniu 27 stycznia 2021 r. Przedmiotem działalności spółki ma być sprzedaż wyrobów w kanale e-commerce.

(****) Jednostka nie objęta konsolidacją ze względu na nieistotność oraz brak prowadzenia działalności operacyjnej.

VII. Spółki stowarzyszone

Nie występują.

VIII. Zatwierdzenie kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku zostało przyjęte przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 12 maja 2021 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

B. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

I. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Wybrane noty zostały zamieszczone w celu wyjaśnienia zdarzeń oraz transakcji, które są znaczące dla zrozumienia zmian w sytuacji finansowej oraz wyników Grupy od ostatniego skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku. Niniejsze kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które są wymagane dla pełnych, rocznych sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, zwanymi dalej "MSSF UE".

Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego żadnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności przez Jednostki Grupy.

II. Waluta funkcjonalna i jednostka prezentacji danych

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej jest złoty polski (PLN). Sprawozdania finansowe poszczególnych jednostek Grupy sporządzane są w walucie funkcjonalnej danej jednostki, a następnie pozycje tych sprawozdań przeliczane są na złoty polski wg zasad opisanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 marca 2021 roku.

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

III. Dokonane osądy i oszacowania

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiany szacunków księgowych są ujęte prospektywnie począwszy od okresu, w którym dokonano zmiany szacunku.

Informacje o przyjętych założeniach oraz niepewności związanej z dokonywanymi szacunkami, które związane są ze znaczącym ryzykiem wystąpienia istotnych korekt w sprawozdaniu finansowym za kolejny okres sprawozdawczy zawarte są w następujących notach:

- Nota 2 - Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym,
- Nota 3 - Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego,
- Nota 5 - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- Nota 6 - Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- Nota 14 - Rezerwy
- Nota 16 - Zobowiązania z tytułu leasingu

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

IV. Zasady przyjęte do przeliczania danych finansowych

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych sprawozdania podmiotów zależnych podlegające konsolidacji przelicza się na walutę funkcjonalną według następujących zasad:

- 1) poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, z wyjątkiem kapitałów własnych, przelicza się według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy;
- 2) poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów przelicza się po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na dzień kończący każdy miesiąc okresu sprawozdawczego,
- 3) kapitały własne jednostki, przeliczone według ich stanu na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą na podstawie kursu średniego ogłoszonego na ten dzień przez Narodowy Bank Polski, wykazuje się w tej wysokości w kolejno sporządzanych skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, w przypadku emisji dodatkowych udziałów do ich przeliczenia stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień wpisu do rejestru podwyższenia kapitału.

W celu wyrażenia poszczególnych walutowych pozycji bilansowych dokonano przeliczenia wartości wyrażonych w walutach po kursie obowiązującym na koniec okresu tj. na dzień 31.03.2021 r.:

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2021 r. zastosowano kurs 1USD = 3,9676zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 062/A/NBP/2021 z dnia 31.03.2021 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2021 r. zastosowano kurs 1EUR = 4,6603 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 062/A/NBP/2021 z dnia 31.03.2021 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2021 r. zastosowano kurs 1RON = 0,9462 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 062/A/NBP/2021 z dnia 31.03.2021 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2021 r. zastosowano kurs 100HUF = 1,2812 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 062/A/NBP/2021 z dnia 31.03.2021 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2021 r. zastosowano kurs 1THB = 0,1267 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 062/A/NBP/2021 z dnia 31.03.2021 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2021 r. zastosowano kurs 1UAH = 0,1427 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 062/A/NBP/2021 z dnia 31.03.2021 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2021 r. zastosowano kurs 1RUB = 0,0525 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 062/A/NBP/2021 z dnia 31.03.2021 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2021 r. zastosowano kurs 1CZK = 0,1783 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 062/A/NBP/2021 z dnia 31.03.2021 r.

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

- dla sprawozdań finansowych na 31.03.2021 r.

| | Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (z wyjątkiem kapitałów) | Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów |
|-------------------------------------|--|---|
| Mercator Medical (Thailand) Ltd. | 1 THB = 0,1267 PLN | 1 THB = 0,1249 PLN |
| Mercator Industrial (Thailand) Ltd. | 1 THB = 0,1267 PLN | 1 THB = 0,1249 PLN |
| Merkator Medikal TOB | 1 UAH = 0,1427 PLN | 1 UAH = 0,1364 PLN |
| Mercator Medical s.r.l | 1 RON = 0,9462 PLN | 1 RON = 0,9346 PLN |
| Mercator Medical Kft. | 100 HUF = 1,2812 PLN | 100 HUF = 1,2662 PLN |
| LeaderMed B.V. | 1 EUR = 4,6603 PLN | 1 EUR = 4,5721 PLN |
| Mercator Medical Italia s.r.l | 1 EUR = 4,6603 PLN | 1 EUR = 4,5721 PLN |
| Mercator Medical GmbH | 1 EUR = 4,6603 PLN | 1 EUR = 4,5721 PLN |
| Merkator Medikal OOO | 1 RUB = 0,0525 PLN | 1 RUB = 0,0505 PLN |
| Mercator Medical s.r.o. | 1 CZK = 0,1783 PLN | 1 CZK = 0,1751 PLN |

V. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r., z wyjątkiem zmian opisanych poniżej

VI. Zmiany w danych porównywalnych

Zmiana

W roku 2020 Zarząd Spółki postanowił o dokonaniu zmian w nazwach pozycji oraz zmian w prezentacji danych w związku czym nastąpiły zmiany w : sprawozdaniu z sytuacji majątkowej na dzień 31.03.2020 r, sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2020 roku do 31.03.2020 roku, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2020 roku do 31.03.2020 roku oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020 roku do 31.03.2020 roku. 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 w formacie ESEF (Europejski Format Raportowania).

Zmiany dokonane w prezentacji danych porównywalnych opisano niżej.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| stan na dzień 31.03.2020r. | | | |
|--|----------------|---------------|------------------------------|
| | <i>Jest</i> | <i>Zmiana</i> | <i>Było opublikowane</i> |
| AKTYWA | | | |
| <i>Rzeczowe aktywa trwałe</i> | 185 490 | - | 185 490 |
| <i>Aktywa niematerialne</i> | 3 609 | - | 3 609 |
| <i>Długoterminowe aktywa finansowe</i> | - | - | - |
| <i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i> | 3 263 | - | 3 263 |
| <i>Należności długoterminowe</i> | 26 | - | 26 |
| Aktywa trwałe razem | 192 388 | - | 192 388 |
| <i>Zapasy</i> | 81 177 | - | 81 177 |
| <i>Udzielone pożyczki</i> | - | - | - |
| <i>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe</i> | 117 243 | 504 | 116 739 |
| <i>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i> | 77 | - | 77 |
| <i>Pozostałe aktywa</i> | - | (3 042) | 3 042 |
| <i>Pozostałe aktywa finansowe</i> | 2 538 | 2 538 | - |
| <i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i> | 14 882 | - | 14 882 |
| Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom razem | 215 917 | - | 215 917 |
| <i>Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom</i> | - | - | - |
| Aktywa obrotowe, razem | 215 917 | - | 215 917 |
| AKTYWA ogółem | 408 305 | - | 408 305 |
| PASYWA | | | |
| <i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i> | 10 589 | - | 10 589 |
| <i>Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji</i> | 58 787 | 58 787 | - |
| <i>Kapitał zapasowy</i> | - | (89 306) | 89 306 |
| <i>Kapitał rezerwowy z przeszacowania</i> | - | - | - |
| <i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i> | 15 142 | 8 939 | 6 203 |
| <i>Różnice kursowe z przewalutowania</i> | - | (15 053) | 15 053 |
| <i>Zyski zatrzymane</i> | 68 789 | 36 633 | 32 156 |
| Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 153 307 | - | 153 307 |
| <i>Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli</i> | 574 | - | 574 |
| Kapitał własny ogółem | 153 881 | - | 153 881 |
| <i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i> | 1 303 | - | 1 303 |
| <i>Rezerwy długoterminowe</i> | 872 | - | 872 |
| <i>Kredyty i pożyczki</i> | 87 671 | 87 671 | - |
| <i>Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu</i> | 1 369 | 1 369 | - |
| <i>Zobowiązania długoterminowe</i> | - | (89 040) | 89 040 |
| <i>Rozliczenia międzyokresowe</i> | - | (212) | 212 |
| <i>Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe</i> | 212 | 212 | - |
| Zobowiązania długoterminowe razem | 91 427 | - | 91 427 |
| <i>Rezerwy krótkoterminowe</i> | 1 781 | - | 1 781 |
| <i>Kredyty i pożyczki</i> | 54 423 | 54 423 | - |
| <i>Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu</i> | 1 260 | 1 260 | - |
| <i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</i> | 101 358 | (52 624) | 153 982 |
| <i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i> | 4 175 | - | 4 175 |
| <i>Rozliczenia międzyokresowe</i> | - | (3 059) | 3 059 |
| Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży razem | 162 997 | - | 162 997 |
| <i>Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży</i> | - | - | - |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 162 997 | - | 162 997 |
| Zobowiązania ogółem | 254 424 | - | 254 424 |
| PASYWA ogółem | 408 305 | - | 408 305 |

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

okres 01.01.-31.03.2020r.

| | <i>Jest</i> | <i>Zmiana</i> | <i>Było opublikowane</i> |
|--|------------------|---------------|------------------------------|
| <i>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</i> | - | (77 867) | 77 867 |
| <i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i> | - | (124 906) | 124 906 |
| <i>Przychody netto ze sprzedaży</i> | 202 773 | 202 773 | - |
| <i>Pozostałe przychody operacyjne</i> | 1 679 | - | 1 679 |
| Przychody z działalności operacyjnej | 204 452 | - | 204 452 |
| <i>Zmiana stanu produktów</i> | (620) | - | (620) |
| <i>Amortyzacja</i> | (4 523) | - | (4 523) |
| <i>Zużycie materiałów i energii</i> | (55 511) | - | (55 511) |
| <i>Usługi obce</i> | (7 548) | - | (7 548) |
| <i>Podatki i opłaty</i> | (221) | - | (221) |
| <i>Wynagrodzenia</i> | - | 14 603 | (14 603) |
| <i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i> | - | 2 214 | (2 214) |
| <i>Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i> | (16 817) | (16 817) | - |
| <i>Pozostałe koszty rodzajowe</i> | (841) | - | (841) |
| <i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i> | (82 479) | - | (82 479) |
| <i>Pozostałe koszty operacyjne</i> | (5 127) | - | (5 127) |
| Koszty działalności operacyjnej | (173 687) | - | (173 687) |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 30 765 | - | 30 765 |
| <i>Przychody finansowe</i> | 1 024 | - | 1 024 |
| <i>Koszty finansowe</i> | (6 802) | - | (6 802) |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 24 987 | - | 24 987 |
| Podatek dochodowy | (4 352) | - | (4 352) |
| - część bieżąca | (4 845) | - | (4 845) |
| - część odroczone | 493 | - | 493 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 20 635 | - | 20 635 |
| Zysk (strata) na działalności zaniechanej | - | - | - |
| Zysk (strata) netto | 20 635 | - | 20 635 |
| Zysk / (strata) netto przypadający: | 20 635 | - | 20 635 |
| - akcjonariuszom jednostki dominującej | 21 265 | - | 21 265 |
| - udziałom niedającym kontroli | (630) | - | (630) |
| Zysk (strata) netto | 20 635 | - | 20 635 |
| Inne całkowite dochody | (1 218) | (129) | (1 089) |
| Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem | (1 218) | (129) | (1 089) |
| Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem | (1 218) | (129) | (1 089) |
| - różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | (1 218) | (129) | (1 089) |
| Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem | - | - | - |
| Całkowity dochód za okres | 19 417 | (129) | 19 546 |
| Całkowity dochód na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | | |
| Całkowity dochód przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej za okres | 20 176 | - | 20 176 |

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| okres 01.01.-31.03.2020 | | Wyemitowany kapitał akcyjny | Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy z przeszacowania | Pozostałe kapitały rezerwowe | Różnice kursowe z przeliczenia | Zyski zatrzymane | Kapitał własny ogółem | Kapitał własny przypadający udziałom nieudającym kontrol | Kapitał własny ogółem |
|-------------------------|---|--------------------------------|--|---------------------|--|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------------------|--|----------------------------------|
| Jest | Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 roku | 10 589 | 58 787 | - | - | 16 220 | - | 47 531 | 133 127 | 1 333 | 134 460 |
| | Suma zmian w kapitale własnym: | - | - | - | - | (1 078) | - | 21 258 | 20 180 | (759) | 19 421 |
| | <i>Podział wyniku</i> | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | <i>Program motywacyjny</i> | - | - | - | - | 11 | - | - | 11 | - | 11 |
| | <i>Inne korekty</i> | - | - | - | - | - | - | (7) | (7) | - | (7) |
| | <i>Całkowite dochody</i> | - | - | - | - | (1 089) | - | 21 265 | 20 176 | (759) | 19 417 |
| | <i>w tym:</i> | | | | | | | | | | |
| | <i>Zysk netto</i> | - | - | - | - | - | - | 21 265 | 21 265 | (630) | 20 635 |
| | <i>Inne całkowite dochody: różnice kursowe z przeliczenia</i> | - | - | - | - | (1 089) | - | - | (1 089) | (129) | (1 218) |
| | Kapitał własny na dzień 31 marca 2020 roku | 10 589 | 58 787 | - | - | 15 142 | - | 68 789 | 153 307 | 574 | 153 881 |
| Zmiana | Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 roku | - | 58 787 | (89 306) | - | 10 028 | (16 142) | 36 633 | - | - | - |
| | Suma zmian w kapitale własnym: | - | - | - | - | (1 089) | 1 089 | - | - | - | - |
| | <i>Podział wyniku</i> | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | <i>Program motywacyjny</i> | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | <i>Inne korekty</i> | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | <i>Całkowite dochody</i> | - | - | - | - | (1 089) | 1 089 | - | - | - | - |
| | <i>w tym:</i> | | | | | | | | | | |
| | <i>Zysk netto</i> | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | <i>Inne całkowite dochody: różnice kursowe z przeliczenia</i> | - | - | - | - | (1 089) | 1 089 | - | - | - | - |
| | Kapitał własny na dzień 31 marca 2020 roku | - | - | (89 306) | - | 8 939 | (15 053) | 36 633 | - | - | - |
| Było opublikowane | Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 roku | 10 589 | - | 89 306 | - | 6 192 | 16 142 | 10 898 | 133 127 | 1 333 | 134 460 |
| | Suma zmian w kapitale własnym: | - | - | - | - | 11 | (1 089) | 21 258 | 20 180 | (759) | 19 421 |
| | <i>Podział wyniku</i> | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | <i>Program motywacyjny</i> | - | - | - | - | 11 | - | - | 11 | - | 11 |
| | <i>Inne korekty</i> | - | - | - | - | - | - | (7) | (7) | - | (7) |
| | <i>Całkowite dochody</i> | - | - | - | - | - | (1 089) | 21 265 | 20 176 | (759) | 19 417 |
| | <i>w tym:</i> | | | | | | | | | | |
| | <i>Zysk netto</i> | - | - | - | - | - | - | 21 265 | 21 265 | (630) | 20 635 |
| | <i>Inne całkowite dochody: różnice kursowe z przeliczenia</i> | - | - | - | - | - | (1 089) | - | (1 089) | (129) | (1 218) |
| | Kapitał własny na dzień 31 marca 2020 roku | 10 589 | - | 89 306 | - | 6 203 | 15 053 | 32 156 | 153 307 | 574 | 153 881 |

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | okres 01.01.-31.03.2020r. | | |
|--|---------------------------|--------------|----------------------|
| | Jest | Zmiana | Było opublikowane |
| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia) | | | |
| Zysk (strata) netto | 20 635 | - | 20 635 |
| Korekty razem | (2 100) | 9 310 | (11 410) |
| Amortyzacja | 4 523 | - | 4 523 |
| Odsetki i udziały w zyskach | 1 707 | - | 1 707 |
| (Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych | (8) | (8) | - |
| (Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej | 1 820 | - | 1 820 |
| Zmiana stanu rezerw | 1 358 | - | 1 358 |
| Zmiana stanu zapasów | 8 238 | - | 8 238 |
| Zmiana stanu należności | (32 905) | - | (32 905) |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 14 691 | 9 318 | 5 373 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (538) | - | (538) |
| Inne korekty | (986) | - | (986) |
| Zysk netto pomniejszony o korekty razem | 18 535 | 9 310 | 9 225 |
| Zapłacony podatek dochodowy (zwrot), zaliczony do działalności operacyjnej | (9 317) | (9 317) | - |
| PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 9 218 | (7) | 9 225 |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA | | | |
| Wpływy: | | | |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych | 26 | - | 26 |
| Z aktywów finansowych (odsetki) | 3 | - | 3 |
| Wydatki: | | | |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych | (5 218) | - | (5 218) |
| PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | (5 189) | - | (5 189) |
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | | | |
| Wpływy: | | | |
| Wpływy z kredytów i pożyczek | 3 236 | - | 3 236 |
| Wydatki: | | | |
| Spłaty kredytów i pożyczek | (5 167) | - | (5 167) |
| Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | (297) | - | (297) |
| Odsetki | (1 710) | - | (1 710) |
| PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | (3 938) | - | (3 938) |
| Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany | 91 | (7) | 98 |
| Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych | 8 | 8 | - |
| Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych | 99 | 1 | 98 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 14 783 | - | 14 783 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 14 882 | - | 14 882 |
| w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania | 203 | - | 203 |

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

C. SEGMENTY OPERACYJNE

Grupa Mercator Medical funkcjonuje na rynku jednorazowych wyrobów medycznych od 1996 roku. Zarząd Grupy Kapitałowej Mercator Medical analizuje efektywność Grupy dzieląc ją na dwa główne segmenty: dystrybucyjny i produkcyjny.

Dystrybucja polega na sprzedaży towarów (rękawic jednorazowych, opatrunków i włókniny) zakupionych od zewnętrznych dostawców w tym także od Mercator Medical (Thailand) Ltd. na rynek medyczny (szpitale, inne podmioty lecznicze, hurtownie medyczne) oraz na rynek otwarty (sieci handlowe i klienci ostateczni).

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

Inne - pozostałe usługi - transport towarów

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku Grupa Mercator Medical nie zaniechała żadnej działalności.

W roku 2021, z uwagi na działalność spółki zależnej Mercator Medical GmbH, Grupa zaprezentowała przychody ze sprzedaży zrealizowane w Niemczech jako przychody ze sprzedaży krajowej. W związku z tym dane za okres porównawczy roku 2020 przedstawiono analogicznie prezentując przychody uzyskane w Niemczech w sprzedaży krajowej.

Przychody oraz wyniki finansowe dotyczące segmentów branżowych za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku oraz za okres porównawczy przedstawione zostały w poniższych tabelach:

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

| | Dystrybucja | Produkcja | Inne | Wyłączenia | Ogółem |
|---|--------------|--------------|----------|------------|------------------|
| Przychody z umów z klientami | 253 081 | 369 023 | 810 | (71 270) | 551 644 |
| Wynik operacyjny segmentu | 69 288 | 259 683 | - | (32 068) | 296 903 |
| <i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i> | <i>27,4%</i> | <i>70,4%</i> | <i>x</i> | <i>x</i> | <i>53,8%</i> |
| Amortyzacja | 922 | 3 814 | - | - | 4 736 |
| Aktywa segmentu operacyjnego | 642 420 | 1 008 531 | - | - | 1 650 951 |
| Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe segmentu operacyjnego | 854 | 29 208 | - | - | 30 062 |

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

| | Dystrybucja | Produkcja | Inne | Wyłączenia | Ogółem |
|---|--------------|-------------|----------|------------|----------------|
| Przychody z umów z klientami | 127 684 | 75 889 | 538 | (1 338) | 202 773 |
| Wynik operacyjny segmentu (*) | 23 638 | 7 179 | - | (52) | 30 765 |
| <i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i> | <i>18,5%</i> | <i>9,5%</i> | <i>x</i> | <i>x</i> | <i>15,2%</i> |
| Amortyzacja | 760 | 3 763 | - | - | 4 523 |
| Aktywa segmentu operacyjnego | 160 636 | 247 669 | - | - | 408 305 |
| Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe segmentu operacyjnego | 12 576 | 2 304 | - | - | 14 880 |

(*) Od roku 2021 została zmieniona prezentacja w zakresie ujmowania wyłączenia dla pozycji "Wynik operacyjny segmentu". Z uwagi na nieistotność w poprzednich latach kwota wyłączenia na tej pozycji pomniejszała segment "Dystrybucja". W celu zapewnienia porównywalności dane za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku zostały przekształcone.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

Podział geograficzny przychodów z umów z klientami dla okresu od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

| | Dystrybucja | Produkcja | Inne | Wyłączenia | Razem |
|---|----------------|----------------|------------|-----------------|----------------|
| Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach: | 190 702 | 73 458 | 804 | (71 270) | 193 694 |
| <i>Polska</i> | 89 744 | 2 265 | 58 | (1 482) | 90 585 |
| <i>Niemcy</i> | 29 821 | 69 082 | - | (69 079) | 29 824 |
| <i>Ukraina</i> | 21 483 | - | - | - | 21 483 |
| <i>Rosja</i> | 19 624 | - | 37 | - | 19 661 |
| <i>Rumunia</i> | 11 697 | - | - | - | 11 697 |
| <i>Włochy</i> | 5 761 | 1 948 | - | - | 7 709 |
| <i>Czechy</i> | 6 735 | 5 | - | - | 6 740 |
| <i>Węgry</i> | 5 837 | - | - | - | 5 837 |
| <i>Tajlandia</i> | - | 158 | 709 | (709) | 158 |
| Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach: | 62 379 | 295 565 | 6 | - | 357 950 |
| <i>Wielka Brytania</i> | - | 108 783 | - | - | 108 783 |
| <i>Stany Zjednoczone</i> | - | 95 639 | - | - | 95 639 |
| <i>Szwecja</i> | 8 013 | 44 076 | - | - | 52 089 |
| <i>Holandia</i> | 3 928 | 29 198 | - | - | 33 126 |
| <i>Francja</i> | 12 778 | - | - | - | 12 778 |
| <i>Portugalia</i> | 8 394 | - | - | - | 8 394 |
| <i>Hiszpania</i> | 6 603 | 981 | - | - | 7 584 |
| <i>Kanada</i> | - | 7 063 | - | - | 7 063 |
| <i>Szwajcaria</i> | 6 169 | - | - | - | 6 169 |
| <i>Australia</i> | - | 5 539 | - | - | 5 539 |
| <i>Litwa</i> | 2 842 | - | - | - | 2 842 |
| <i>Nowa Zelandia</i> | - | 2 454 | - | - | 2 454 |
| <i>Słowenia</i> | 2 006 | - | - | - | 2 006 |
| <i>Chorwacja</i> | 1 758 | - | - | - | 1 758 |
| <i>RPA</i> | 1 865 | - | - | - | 1 865 |
| <i>Białoruś</i> | - | 1 494 | - | - | 1 494 |
| <i>Słowacja</i> | 1 265 | - | - | - | 1 265 |
| <i>Mołdawia</i> | 1 132 | - | - | - | 1 132 |
| <i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i> | 679 | 338 | - | - | 1 017 |
| <i>Serbia</i> | 904 | - | - | - | 904 |
| <i>Łotwa</i> | 788 | - | - | - | 788 |
| <i>Bulgaria</i> | 774 | - | - | - | 774 |
| <i>Belgia</i> | 657 | - | 5 | - | 662 |
| <i>Austria</i> | 444 | - | - | - | 444 |
| <i>Estonia</i> | 416 | - | - | - | 416 |
| <i>Chiny</i> | 352 | - | - | - | 352 |
| <i>Malta</i> | 189 | - | - | - | 189 |
| <i>Gruzja</i> | 151 | - | - | - | 151 |
| <i>Turcja</i> | 140 | - | - | - | 140 |
| <i>Macedonia</i> | 128 | - | - | - | 128 |
| <i>inne</i> | 4 | - | 1 | - | 5 |
| Przychody z umów z klientami, razem | 253 081 | 369 023 | 810 | (71 270) | 551 644 |

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

Podział geograficzny przychodów z umów z klientami dla okresu od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

| | Dystrybucja | Produkcja | Inne | Wyłączenia | Razem |
|---|----------------|---------------|------------|----------------|----------------|
| Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach: | 116 616 | 4 759 | 516 | (1 338) | 120 553 |
| <i>Polska</i> | 79 073 | 1 415 | 71 | (908) | 79 651 |
| <i>Ukraina</i> | 12 562 | - | - | - | 12 562 |
| <i>Rosja</i> | 8 848 | 16 | 11 | - | 8 875 |
| <i>Rumunia</i> | 7 217 | 35 | - | - | 7 252 |
| <i>Węgry</i> | 4 078 | 28 | - | - | 4 106 |
| <i>Włochy</i> | 1 246 | 2 847 | - | - | 4 093 |
| <i>Czechy</i> | 2 436 | 120 | - | - | 2 556 |
| <i>Niemcy</i> | 1 156 | 11 | 4 | - | 1 171 |
| <i>Tajlandia</i> | - | 287 | 430 | (430) | 287 |
| Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach: | 11 068 | 71 130 | 22 | - | 82 220 |
| <i>Stany Zjednoczone</i> | 272 | 56 014 | - | - | 56 286 |
| <i>Chiny</i> | - | 2 751 | - | - | 2 751 |
| <i>Wielka Brytania</i> | 206 | 1 863 | - | - | 2 069 |
| <i>Irlandia</i> | 1 991 | - | - | - | 1 991 |
| <i>Arabia Saudyjska</i> | - | 1 546 | - | - | 1 546 |
| <i>Hiszpania</i> | 61 | 1 317 | - | - | 1 378 |
| <i>Hongkong</i> | - | 1 378 | - | - | 1 378 |
| <i>Litwa</i> | 1 306 | - | - | - | 1 306 |
| <i>Bułgaria</i> | 1 096 | - | 4 | - | 1 100 |
| <i>Francja</i> | 4 | 1 002 | 1 | - | 1 007 |
| <i>Izrael</i> | - | 968 | - | - | 968 |
| <i>RPA</i> | 935 | - | - | - | 935 |
| <i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i> | - | 852 | - | - | 852 |
| <i>Białoruś</i> | - | 813 | - | - | 813 |
| <i>Gruzja</i> | 412 | 398 | - | - | 810 |
| <i>Holandia</i> | 518 | 122 | - | - | 640 |
| <i>Serbia</i> | 638 | 1 | - | - | 639 |
| <i>Kazachstan</i> | 577 | - | - | - | 577 |
| <i>Słowacja</i> | 567 | - | - | - | 567 |
| <i>Finlandia</i> | 449 | - | 17 | - | 466 |
| <i>Chorwacja</i> | 408 | - | - | - | 408 |
| <i>Chile</i> | - | 381 | - | - | 381 |
| <i>Kenia</i> | - | 377 | - | - | 377 |
| <i>Nowa Zelandia</i> | - | 298 | - | - | 298 |
| <i>Egipt</i> | - | 261 | - | - | 261 |
| <i>Belize</i> | 236 | - | - | - | 236 |
| <i>Japonia</i> | 231 | - | - | - | 231 |
| <i>Turcja</i> | 137 | 91 | - | - | 228 |
| <i>Macedonia</i> | 204 | - | - | - | 204 |
| <i>Filipiny</i> | - | 163 | - | - | 163 |
| <i>Jordania</i> | - | 160 | - | - | 160 |
| <i>Estonia</i> | 148 | - | - | - | 148 |
| <i>Malezja</i> | - | 142 | - | - | 142 |
| <i>Łotwa</i> | 136 | - | - | - | 136 |
| <i>Portugalia</i> | 124 | - | - | - | 124 |
| <i>Tadżykistan</i> | 123 | - | - | - | 123 |
| <i>Kuwejt</i> | - | 119 | - | - | 119 |
| <i>Australia</i> | - | 113 | - | - | 113 |
| <i>inne</i> | 289 | - | - | - | 289 |
| Przychody z umów z klientami, razem | 127 684 | 75 889 | 538 | (1 338) | 202 773 |

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

D. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**I. Noty objaśniające do kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej****1. Rzeczowe aktywa trwałe**

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku Grupa Kapitałowa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 30.062 tys. zł (w okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2020 roku wartość nabytych rzeczowych aktywów trwałych wynosiła 4.085 tys. zł).

2. Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym

| | Grunty | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|--|--------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------|
| <u>Stan na 31 marca 2021 r.</u> | | | | | | |
| Wartość bilansowa brutto | - | 3 606 | - | 5 195 | - | 8 801 |
| Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące | - | (1 413) | - | (3 110) | - | (4 523) |
| Wartość bilansowa netto | - | 2 193 | - | 2 085 | - | 4 278 |
| <u>Stan na 31 marca 2020 r.</u> | | | | | | |
| Wartość bilansowa brutto | - | 1 897 | - | 5 078 | - | 6 975 |
| Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące | - | (944) | - | (2 381) | - | (3 325) |
| Wartość bilansowa netto | - | 953 | - | 2 697 | - | 3 650 |

3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego

| | Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego płatne w okresie: | | | Razem |
|---|---|--------------------|---------------|--------------|
| | do 1 roku | od 1 roku do 5 lat | powyżej 5 lat | |
| <u>Stan na 31 marca 2021 r.</u> | | | | |
| Przyszłe minimalne opłaty leasingowe | 1 447 | 1 847 | - | 3 294 |
| Koszty finansowe (-) | 50 | 49 | - | 99 |
| Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych | 1 397 | 1 798 | - | 3 195 |
| <u>Stan na 31 marca 2020 r.</u> | | | | |
| Przyszłe minimalne opłaty leasingowe | 1 329 | 1 401 | - | 2 730 |
| Koszty finansowe (-) | 69 | 32 | - | 101 |
| Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych | 1 260 | 1 369 | - | 2 629 |

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

4. Aktywa niematerialne

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku Grupa Kapitałowa nabyła aktywa niematerialne o wartości 308 tys. zł (w okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2020 roku Grupa Kapitałowa nabyła aktywa niematerialne o wartości 21 tys. zł).

5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| | okres 01.01.- 31.03.2021r. | okres 01.01.- 31.12.2020r. | okres 01.01.- 31.03.2020r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Stan na początek okresu | 6 487 | 2 544 | 2 544 |
| - odniesione na wynik finansowy | 6 487 | 2 544 | 2 544 |
| - odniesione na kapitał własny | - | - | - |
| Stan na koniec okresu | 15 487 | 6 487 | 3 263 |
| - odniesione na wynik finansowy z tytułu: | 15 487 | 6 487 | 3 263 |
| - różnice kursowe bilansowe | 301 | 171 | 446 |
| - strata podatkowa do rozliczenia | - | 313 | - |
| - rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | 51 | 51 | 34 |
| - rezerwa na urlopy | 243 | 146 | 123 |
| - inne rezerwy | 508 | 646 | 195 |
| - odpisy aktualizujące zapasy | 433 | 345 | 394 |
| - odpisy aktualizujące należności | 64 | 42 | 108 |
| - zobowiązanie z tytułu leasingu | 500 | 563 | 401 |
| - wycena instrumentów finansowych | 106 | 137 | - |
| - znaki towarowe | 1 373 | 1 373 | 1 373 |
| - marża niezrealizowana w zapasach | 11 857 | 2 665 | 148 |
| - inne | 51 | 35 | 41 |
| - odniesione na kapitał własny: | - | - | - |
| - przeszacowanie aktywów trwałych | - | - | - |
| Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie | 9 000 | 3 943 | 719 |
| - odniesione na wynik finansowy | 9 000 | 3 943 | 719 |
| - odniesione na kapitał własny | - | - | - |

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w podziale na termin realizacji

| | stan na dzień 31.03.2021r. | stan na dzień 31.12.2020r. | stan na dzień 31.03.2020r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| - przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy | 1 771 | 1 763 | 1 524 |
| - przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy | 13 716 | 4 724 | 1 739 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem | 15 487 | 6 487 | 3 263 |

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

6. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| | okres 01.01.- 31.03.2021r. | okres 01.01.- 31.12.2020r. | okres 01.01.- 31.03.2020r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Stan na początek okresu | 2 957 | 1 073 | 1 073 |
| - odniesione na wynik finansowy | 2 957 | 1 073 | 1 073 |
| - odniesione na kapitał własny | - | - | - |
| Stan na koniec okresu | 3 312 | 2 957 | 1 303 |
| - odniesione na wynik finansowy z tytułu: | 3 312 | 2 957 | 1 303 |
| - niezrealizowane dodatnie różnice kursowe | 429 | 225 | 237 |
| - nadwyżka wartości podatkowej środków trwałych nad ich wartością bilansową | 1 979 | 1 947 | 313 |
| - środki trwałe w leasingu | 708 | 785 | 613 |
| - wycena instrumentów finansowych | 195 | - | - |
| - inne | 1 | - | 140 |
| - odniesione na kapitał własny: | - | - | - |
| - przeszacowanie aktywów trwałych | - | - | - |
| Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie | 355 | 1 884 | 230 |
| - odniesione na wynik finansowy | 355 | 1 884 | 230 |
| - odniesione na kapitał własny | - | - | - |

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w podziale na termin realizacji

| | okres 01.01.- 31.03.2021r. | okres 01.01.- 31.12.2020r. | okres 01.01.- 31.03.2020r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| - przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy | 3 031 | 2 722 | 851 |
| - przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy | 281 | 235 | 452 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem | 3 312 | 2 957 | 1 303 |

Zmiana odroczonego podatku dochodowego

| | okres 01.01.- 31.03.2021r. | okres 01.01.- 31.12.2020r. | okres 01.01.- 31.03.2020r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Zmiana podatku odroczonego ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów: | | | |
| - odniesione na wynik finansowy | 8 645 | 2 059 | 489 |
| - odniesione na kapitał własny | - | - | - |
| Bilansowa zmiana podatku odroczonego | 8 645 | 2 059 | 489 |
| - różnice kursowe z przeliczeń | 16 | 138 | 4 |
| Podatek odroczonego ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 8 661 | 2 197 | 493 |

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

7. Zapasy

| | stan na dzień 31.03.2021r. | stan na dzień 31.12.2020r. | stan na dzień 31.03.2020r. |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Materiały | 17 148 | 12 605 | 6 755 |
| Półprodukty i produkty w toku | - | - | 20 |
| Produkty gotowe | 13 967 | 8 438 | 7 977 |
| Towary | 370 126 | 188 234 | 69 354 |
| Zapasy ogółem brutto | 401 241 | 209 277 | 84 106 |
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów | (2 729) | (2 277) | (2 929) |
| Zapasy w wartości bilansowej | 398 512 | 207 000 | 81 177 |

Wartość zabezpieczeń na zapasach została szczegółowo omówiona w nocie 23

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy

| | stan na dzień 31.03.2021r. | stan na dzień 31.12.2020r. | stan na dzień 31.03.2020r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Stan odpisów na początek okresu | (2 277) | (702) | (702) |
| - Różnice z przeliczeń | (3) | (7) | (6) |
| - Zwiększenie | (478) | (1 837) | (2 490) |
| - Wykorzystanie | - | - | - |
| - Rozwiązanie | 29 | 269 | 269 |
| Stan odpisów na koniec okresu | (2 729) | (2 277) | (2 929) |

8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe

| | stan na dzień 31.03.2021r. | stan na dzień 31.12.2020r. | stan na dzień 31.03.2020r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych (brutto) | 145 764 | 98 774 | 106 123 |
| Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych | (1 124) | (1 641) | (2 781) |
| Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych (netto) | 144 640 | 97 133 | 103 342 |
| Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 12 360 | 11 678 | 3 608 |
| w tym nadpłata w podatku dochodowym od osób prawnych | 386 | 49 | 77 |
| Zaliczki na dostawy | 195 446 | 222 600 | 6 566 |
| Pozostałe należności (netto) od jednostek powiązanych | - | - | - |
| Pozostałe należności (brutto) od pozostałych jednostek | 2 110 | 8 060 | 2 612 |
| Odpis aktualizujący wartość należności pozostałych | (463) | (456) | - |
| Pozostałe należności (netto) wobec pozostałych jednostek | 1 647 | 7 604 | 2 612 |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne | 1 005 | 547 | 504 |
| Należności z tytułu wyceny kontraktu forward | - | - | 688 |
| Należności krótkoterminowe, razem (brutto) | 356 685 | 341 659 | 120 101 |
| Odpis aktualizujący wartość należności | (1 587) | (2 097) | (2 781) |
| Należności krótkoterminowe, razem (netto) | 355 098 | 339 562 | 117 320 |
| w tym nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych | 386 | 49 | 77 |
| w tym należności handlowe i pozostałe, wartość bilansowa | 354 712 | 339 513 | 117 243 |

Należności stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek zostały omówione w nocie 20

Należności spółek Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A. z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane. Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisów na wątpliwe należności.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

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

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

| | okres 01.01.- 31.03.2021r. | okres 01.01.- 31.12.2020r. | okres 01.01.- 31.03.2020r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Stan odpisów na początek okresu | (2 097) | (1 049) | (1 049) |
| - Różnice z przeliczeń | (53) | 203 | 64 |
| - Zwiększenie | (120) | (1 692) | (1 812) |
| - Wykorzystanie | 617 | 188 | - |
| - Rozwiązanie | 66 | 253 | 16 |
| Stan odpisów na koniec okresu | (1 587) | (2 097) | (2 781) |

9. Rozliczenia międzyokresowe czynne

| | stan na dzień 31.03.2021r. | stan na dzień 31.12.2020r. | stan na dzień 31.03.2020r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| - Koszty doradztwa | 56 | 27 | 15 |
| - Ubezpieczenia | 192 | 219 | 143 |
| - Prenumerata | 4 | 2 | 9 |
| - Koszty delegacji | 20 | - | 58 |
| - Koszty rekrutacji | 74 | 116 | 13 |
| - Fundusz socjalny | 233 | - | 87 |
| - Podatek od nieruchomości | 108 | - | 107 |
| - Licencje i certyfikaty | 121 | 121 | 42 |
| - Inne | 197 | 62 | 30 |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem | 1 005 | 547 | 504 |

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

10. Pozostałe aktywa finansowe

| | stan na dzień 31.03.2021r. | stan na dzień 31.12.2020r. | stan na dzień 31.03.2020r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Pozostałe aktywa finansowe, razem | 370 122 | 146 965 | - |
| - Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych- wartość nabycia w tym: | | | |
| TFI Skarbiec | 103 000 | 102 965 | - |
| TFI BNP Paribas | 87 122 | 44 000 | - |
| TFI Quercus | 80 000 | - | - |
| TFI NN | 100 000 | - | - |
| - Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych- wycena w tym: | 470 | 353 | - |
| TFI Skarbiec | (200) | 326 | - |
| TFI BNP Paribas | 81 | 27 | - |
| TFI Quercus | 171 | - | - |
| TFI NN | 418 | - | - |
| - Należności z tytułu wyceny kontraktów forward | - | 1 799 | - |
| - Depozyt na zabezpieczenie spłaty kredytu | - | - | 2 538 |
| Pozostałe aktywa finansowe, razem | 370 592 | 149 117 | 2 538 |

Na dzień bilansowy 31.03.2021 Spółka ma zainwestowane środki pieniężne w fundusze inwestycyjne o niskim ryzyku (dłużne), a celem dywersyfikacji alokowane zostały w 4 FIO w TFI Skarbiec, 3 FIO TFI BNP Paribas, 3 FIO TFI Quercus oraz 3 FIO TFI NN

11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| | stan na dzień 31.03.2021r. | stan na dzień 31.12.2020r. | stan na dzień 31.03.2020r. |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| - Środki pieniężne w kasie i banku | 296 730 | 394 619 | 13 170 |
| - Inne środki pieniężne(*) | - | 5 221 | 1 712 |
| Środki pieniężne, razem | 296 730 | 399 840 | 14 882 |

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

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

12. Wyemitowany kapitał akcyjny

Na dzień 31 marca 2021 roku na kapitał zakładowy składały się akcje z następujących emisji:

| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Liczba akcji | Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej | Liczba głosów | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
|--|---------------|-------------------------------|--------------|---|---------------|--------------------------|------------------|------------------------------|
| "A1" | imienne | 2 głosy na 1 akcję | 487 100 | 487 100 zł | 974 200 | gotówka | 21.02.1996 | 01.01.1996 |
| "A2" | na okaziciela | brak | 12 900 | 12 900 zł | 12 900 | gotówka | 21.02.1996 | 01.01.1996 |
| "B" | na okaziciela | brak | 1 500 000 | 1 500 000 zł | 1 500 000 | gotówka | 15.09.2006 | 01.01.2006 |
| "C" | na okaziciela | brak | 160 850 | 160 850 zł | 160 850 | gotówka | 07.07.2008 | 01.01.2008 |
| "D1" | imienne | 2 głosy na 1 akcję | 3 619 650 | 3 619 650 zł | 7 239 300 | gotówka | 30.01.2012 | 01.01.2012 |
| "D2" | na okaziciela | brak | 702 050 | 702 050 zł | 702 050 | gotówka | 30.01.2012 | 01.01.2012 |
| "E" | na okaziciela | brak | 2 160 850 | 2 160 850 zł | 2 160 850 | gotówka | 20.12.2013 | 01.01.2013 |
| "F" | na okaziciela | brak | 145 700 | 145 700 zł | 145 700 | gotówka | 07.02.2017 | 01.01.2016 |
| "G" | na okaziciela | brak | 1 800 000 | 1 800 000 zł | 1 800 000 | gotówka | 30.09.2016 | 01.01.2016 |
| "H" | na okaziciela | brak | 15 425 | 15 425 zł | 15 425 | gotówka | 05.11.2020 | 01.01.2019 / 1.01.2020 (**) |
| Liczba akcji, razem (*) | | | 10 604 525 | | | | | |
| Kapitał zakładowy, razem | | | | 10 604 525 zł | | | | |
| Wartość nominalna jednej akcji (w zł) | | | | 1 zł | | | | |
| Liczba głosów, razem | | | | | 14 711 275 | | | |

(*) Prezentowana na dzień 31 marca 2021 roku liczba akcji zawiera również akcje wykupione przez Spółkę w celu umorzenia.

W dniu 17 czerwca 2020 roku Emitent nabył w celu umorzenia 196.635 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po cenie jednostkowej 54,00 zł za akcję.

W dniu 20 stycznia 2021 roku Emitent nabył w celu umorzenia 9.395 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po średniej cenie jednostkowej 358,18 zł za akcję.

W dniu 21 stycznia 2021 roku Emitent nabył w celu umorzenia 17.355 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po średniej cenie jednostkowej 356,86 zł za akcję.

W dniu 22 stycznia 2021 roku Emitent nabył w celu umorzenia 7.692 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po średniej cenie jednostkowej 359,73 zł za akcję.

W dniu 25 stycznia 2021 roku Emitent nabył w celu umorzenia 17.058 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po średniej cenie jednostkowej 355,01 zł za akcję.

W dniu 26 stycznia 2021 roku Emitent nabył w celu umorzenia 4.796 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po średniej cenie jednostkowej 345,82 zł za akcję.

(**) Akcje wydane w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego. Prawo do dywidendy uzależnione od daty wydania akcji.

Warunkowe podwyższenie kapitału

Na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 12 kwietnia 2018 r., kapitał zakładowy został warunkowo podwyższony o kwotę 120.000,00 zł w drodze emisji nowych akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 1,00 zł każda, w liczbie nie większej niż 120.000 akcji. Celem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego jest przyznanie praw do objęcia akcji serii H posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii B, C, D i E. Osobami uprawnionymi do objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B, C, D i E, a w konsekwencji uprawnionymi do objęcia akcji serii H, są niektórzy członkowie Zarządu oraz kluczowi menedżerowie Spółki i Grupy uczestniczący w programie motywacyjnym przyjętym tą samą uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 12 kwietnia 2018 r. Termin wykonania prawa do objęcia akcji serii H przez posiadaczy Warrantów serii B, C, D i E upływa w dniu 31 grudnia 2021 r. Akcje serii H są obejmowane w zamian za wkłady pieniężne. Cena emisyjna akcji serii H została ustalona na 17,50 zł. Warunkowe podwyższenie kapitału zostało wpisane do rejestru w dniu 9 maja 2018 r. W dniu 5 listopada 2020 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego o 15.425 akcji zwykłych serii H o wartości nominalnej 1,00 zł każda, emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 12 kwietnia 2018 r., które wydane zostały w dniu 18 czerwca 2020 roku w ilości 14.314 sztuk akcji zwykłych oraz w dniu 7 sierpnia 2020 roku w ilości 1.111 sztuk akcji zwykłych.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

Pozostałe informacje dotyczące programu motywacyjnego.

Wycena wartości programu motywacyjnego dla niektórych członków Zarządu oraz kluczowych menedżerów Spółki i Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A. wykonana została zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej (MSSF 2) oraz zasadami rachunku aktuarialnego.

Łączna wartość programu motywacyjnego została wyceniona na 143 tys. zł, koszt programu motywacyjnego rozpoznawany jest przez okres nabywania praw do objęcia akcji, tj. od dnia uchwalenia programu motywacyjnego do dnia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2020.

Wartość godziwą warrantów subskrypcyjnych uprawniających do nabycia akcji wylicza się przy zastosowaniu modelu dwumianowego przy użyciu metody Monte-Carlo. Model uwzględnia czynniki o charakterze rynkowym, takie jak cena rynkowa akcji, cena realizacji i zmienność ceny akcji. Czynniki o charakterze nierynkowym, takie jak prawdopodobieństwo uzyskania odpowiednich wskaźników ekonomicznych, nie są uwzględnione w wycenie warrantów, lecz uwzględnione są w przewidywanej ilości warrantów subskrypcyjnych, które zostaną przydzielone w trakcie programu.

Przewidywana ilość warrantów subskrypcyjnych, które zostaną przydzielone w trakcie trwania programu jest weryfikowana na dzień bilansowy, stosownie do zdarzeń, które zdarzyły się w roku obrotowym, oraz przewidywanych zdarzeń w latach następnych.

Wg wiedzy Emitenta, akcjonariuszami posiadającymi bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Mercator Medical S.A. są:

Na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego

Na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego

| | Liczba akcji | Udział w kapitale | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów | Liczba akcji | Udział w kapitale | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|----------------|--------------|-------------------|---------------|---------------------------------|--------------|-------------------|---------------|---------------------------------|
| Anabaza Ltd. * | 5 875 964 | 55,41% | 9 982 714 | 67,86% | 5 875 964 | 55,41% | 9 982 714 | 67,86% |

(*) Anabaza Ltd. jest kontrolowana przez Wiesława Żyźnowskiego, który posiada 100% udziałów Anabaza Ltd. i tyle samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki. Uwzględniając akcje posiadane bezpośrednio, a także akcje będące w posiadaniu podmiotów kontrolowanych (Anabaza Ltd. i Emitent, który posiada akcje własne) oraz osób, co do których istnieje domniemanie istnienia porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 w zw. z art. 87 ust. 4 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, Wiesław Żyźnowski posiada bezpośrednio i pośrednio 6.556.356 akcji stanowiących 61,83 % w kapitale zakładowym Emitenta, zapewniające ogółem 10.663.106 głosów, co stanowi 72,48 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

13. Pozostałe kapitały rezerwowe

W pozycji bilansowej "Pozostałe kapitały rezerwowe" Grupa prezentuje:

| | stan na dzień 31.03.2021r. | stan na dzień 31.03.2020r.(*) |
|---|----------------------------------|-------------------------------------|
| Różnice kursowe z przeliczenia | 13 224 | 15 053 |
| Kapitał z wyceny programu motywacyjnego | 134 | 89 |
| | 13 358 | 15 142 |

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

14. Rezerwy

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

| | Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Różnice z przeliczenia | Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku |
|--|---------------------------------------|--------------|---------------|-------------|---------------------------|---------------------------------------|
| <i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i> | 810 | 279 | - | - | (5) | 1 084 |
| <i>Rezerwa na urlopy</i> | 578 | 499 | (120) | - | 27 | 984 |
| <i>Inne rezerwy (*)</i> | 137 | 1 603 | (807) | - | - | 933 |
| Rezerwy razem | 1 525 | 2 381 | (927) | - | 22 | 3 001 |

| | Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Różnice z przeliczenia | Stan na dzień 31 marca 2021 roku |
|--|---------------------------------------|--------------|---------------|-------------|---------------------------|-------------------------------------|
| <i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i> | 1 084 | 51 | - | - | (53) | 1 082 |
| <i>Rezerwa na urlopy</i> | 984 | 556 | (24) | - | 27 | 1 543 |
| <i>Inne rezerwy (*)</i> | 933 | 1 106 | (788) | - | 26 | 1 277 |
| Rezerwy razem | 3 001 | 1 713 | (812) | - | - | 3 902 |

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

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

Rezerwy

| | stan na dzień 31.03.2021r. | stan na dzień 31.12.2020r. | stan na dzień 31.03.2020r. |
|-------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Długoterminowe rezerwy | 1159 | 1099 | 872 |
| Krótkoterminowe rezerwy | 2743 | 1902 | 1781 |
| Rezerwy, razem | 3 902 | 3 001 | 2 653 |

15. Kredyty i pożyczki

| | stan na dzień 31.03.2021r. | stan na dzień 31.12.2020r. | stan na dzień 31.03.2020r. |
|--|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| <u>Długoterminowe:</u> | | | |
| Wobec jednostek pozostałych | - | - | 87 671 |
| - kredyty | - | - | 87 671 |
| Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem | - | - | 87 671 |
| <u>Krótkoterminowe:</u> | | | |
| Wobec jednostek pozostałych | 632 | 686 | 54 423 |
| - kredyty | 632 | 686 | 54 423 |
| Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem | 632 | 686 | 54 423 |
| Kredyty i pożyczki, razem | 632 | 686 | 142 094 |

16. Zobowiązania z tytułu leasingu

| | stan na dzień 31.03.2021r. | stan na dzień 31.12.2020r. | stan na dzień 31.03.2020r. |
|--|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| <u>Długoterminowe:</u> | | | |
| Wobec jednostek powiązanych | - | - | 372 |
| - z tytułu leasingu finansowego budynków(*) | - | - | 372 |
| Wobec jednostek pozostałych | 1 798 | 2 024 | 997 |
| - z tytułu leasingu finansowego środków transportu | 340 | 459 | 705 |
| - z tytułu leasingu finansowego budynków(*) | 1 458 | 1 565 | 292 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu długoterminowe, razem | 1 798 | 2 024 | 1 369 |
| <u>Krótkoterminowe:</u> | | | |
| Wobec jednostek powiązanych | 439 | 478 | 471 |
| - z tytułu leasingu finansowego budynków(*) | 439 | 478 | 471 |
| Wobec jednostek pozostałych | 958 | 1 061 | 789 |
| - z tytułu leasingu finansowego środków transportu | 598 | 628 | 657 |
| - z tytułu leasingu finansowego budynków(*) | 360 | 433 | 132 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu krótkoterminowe, razem | 1 397 | 1 539 | 1 260 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu, razem | 3 195 | 3 563 | 2 629 |

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

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

| | stan na dzień 31.03.2021r. | stan na dzień 31.12.2020r. | stan na dzień 31.03.2020r. |
|---|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Wobec jednostek powiązanych | 88 | 280 | 6 |
| - z tytułu dostaw i usług | 88 | 280 | 6 |
| - inne | - | - | - |
| Wobec pozostałych jednostek | 324 864 | 235 483 | 105 527 |
| - z tytułu wyceny kontraktu forward | - | 723 | - |
| - z tytułu dostaw i usług | 183 663 | 100 301 | 82 718 |
| - zaliczki otrzymane na dostawy | 16 198 | 23 478 | 7 563 |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 113 337 | 100 105 | 9 833 |
| - w tym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 106 887 | 89 415 | 4 175 |
| - z tytułu wynagrodzeń | 3 814 | 4 657 | 2 170 |
| - z tytułu zakupu środków trwałych | 308 | 532 | 86 |
| - rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów | 6 927 | 5 635 | 3 059 |
| - inne | 617 | 52 | 98 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 324 952 | 235 763 | 105 533 |
| w tym zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 106 887 | 89 415 | 4 175 |
| w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 218 065 | 146 348 | 101 358 |

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

Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów prezentowane jako "Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe"

| | stan na dzień 31.03.2021r. | stan na dzień 31.12.2020r. | stan na dzień 31.03.2020r. |
|--|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Przychody przyszłych okresów stanowiące wartość netto sfinansowanych ze środków ZFRON środków trwałych (*) | 9 | 10 | 10 |
| Przychody przyszłych okresów wynikające z wystawionych faktur zaliczkowych sprzedaży | 16 | 68 | 17 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów premii | 5 034 | 4 978 | 1 337 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów wysyłki towaru | 175 | 173 | 513 |
| Pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 1 694 | 406 | 1 182 |
| Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów, razem | 6 928 | 5 635 | 3 059 |

(*) W pozycji przychody przyszłych okresów Jednostka Dominująca wykazuje wartość sfinansowanych ze środków ZFRON środków trwałych, które są użytkowane przez Emitenta. Wartość tej pozycji jest pomniejszana o kwotę amortyzacji naliczaną od wartości sfinansowanych środków. Wartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z ZFRON w okresie trzech miesięcy 2021 roku wyniosła 2 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

18. Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe

| | stan na dzień 31.03.2021r. | stan na dzień 31.12.2020r. | stan na dzień 31.03.2020r. |
|---|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| <i>Przychody przyszłych okresów stanowiące wartość netto sfinansowanych ze środków ZFRON środków trwałych</i> | 169 | 170 | 179 |
| Pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 31 | 32 | 33 |
| Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe, razem | 200 | 202 | 212 |

19. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych.
Zabezpieczenia do umów kredytowych i umów o akredytywy wymienione są w nocie 20.

W roku 2020 nastąpiło zakończenie postępowania podatkowego w zakresie podatku od osób prawnych za rok 2015

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

Postępowanie podatkowe w zakresie podatku od osób prawnych za rok 2016 nadal trwa. Decyzja organu I instancji została uchylona, a sprawa przekazana do ponownego rozstrzygnięcia, przy czym decyzja organu II instancji została zaskarżona do WSA przez Emitenta. W dniu 5 stycznia 2021 roku Emitent otrzymał zwrot całej zapłaconej w dniu 10 stycznia 2020 roku kwoty zobowiązania podatkowego wynikającego z decyzji otrzymanej w dniu 27 listopada 2019 roku w zakresie podatku od osób prawnych za rok 2016.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

20. Zobowiązania z tytułu kredytów i inne zobowiązania finansowe

| KREDYTY BANKOWE MERCATOR MEDICAL S.A. | | | | | | | | |
|--|--------------------------------|--|--|--------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| Kredytodawca | Rodzaj finansowania | Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.) | Saldo kredytu na 31 marca 2021 roku (w tys.) | Waluta | Oprocentowanie | Data uruchomienia linii | Termin zapadalności | Rodzaj zabezpieczenia |
| mBank S.A. | Kredyt w rachunku bieżącym | 2 000 | 0 | PLN | Wibor O/N + marża banku | 2014.09.16 | 2021.11.05 | 1 |
| mBank S.A. | Limit na akredytywy | 5 000 | 0 | PLN | - | 2015.11.06 | 2021.11.05 | |
| PKO Bank Polski S.A. | Kredyt w rachunku bieżącym (*) | 14 000 | 0 | PLN | Wibor 1M + marża banku | 2018.03.12 | 2021.04.11 | 2 |
| PKO Bank Polski S.A. | Limit na akredytywy (*) | 30 000 | 17 528 | PLN | Libor 1M + marża banku | 2018.03.12 | 2021.04.11 | |
| Suma zobowiązań z tytułu kredytów | | | 0 | | | | | |
| Suma zobowiązań z tytułu akredytyw | | | 17 528 | | | | | |

(*) Limit Kredytu Wielocelowego, w skład którego wchodzi Kredyt w rachunku w bieżącym oraz Limit na akredytywy na dzień 31 marca 2021 roku wynosi 43 mln PLN i może być alokowany na oba produkty kredytowe maksymalnie do wartości przedstawionych w tabeli.

W dniu 9 kwietnia 2021 roku zawarty został aneks nr 11 do umowy limitu kredytowego wielocelowego z dnia 30.09.2016 z PKO BP SA podwyższający kwotę limitu z 43 mln PLN do 55 mln PLN. W ramach Limitu, PKO BP SA udziela Kredytobiorcy sublimitu na akredytywy dokumentowe, związane ze specyfiką prowadzonej działalności gospodarczej, które będą otwierane w walutach EUR, USD oraz na kredyt obrotowy odnawialny, który może zostać wykorzystany w walutach EUR, USD, wyłącznie na spłatę zadłużenia powstałego z tytułu dokonanych przez PKO BP SA wypłat z akredytyw. W porównaniu do poprzedniej umowy odstąpiono od prolongaty kredytu w rachunku bieżącym.

| KREDYTY BANKOWE MERCATOR MEDICAL (THAILAND) Ltd. | | | | | | | | |
|---|----------------------------|--|--|--------|-------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| Kredytodawca | Rodzaj finansowania | Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.) | Saldo kredytu na 31 marca 2021 roku (w tys.) | Waluta | Oprocentowanie | Data uruchomienia linii | Termin zapadalności | Rodzaj zabezpieczenia |
| CIMB THAI BANK PUBLIC COMPANY LIMITED | Kredyt w rachunku bieżącym | 310 000 | 0 | THB | MLR + marża banku | 2011.03.01 | - | 3 |

| KREDYTY BANKOWE MERCATOR MEDICAL OOO | | | | | | | | |
|---|----------------------------|--|--|--------|--------------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| Kredytodawca | Rodzaj finansowania | Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.) | Saldo kredytu na 31 marca 2021 roku (w tys.) | Waluta | Oprocentowanie | Data uruchomienia linii | Termin zapadalności | Rodzaj zabezpieczenia |
| AO Raiffeisen Bank | Kredyt w rachunku bieżącym | 15 000 | 12 029 | RUB | stawka referencyjna+marż banku | 2021.01.29 | 2021.12.30 | brak |

Zabezpieczenia do umów kredytowych i umów o akredytywy

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

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

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

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

II. Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów

21. Przychody netto ze sprzedaży

| | okres 01.01.- 31.03.2021r. | okres 01.01.- 31.03.2020r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług | 316 661 | 77 867 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 234 983 | 124 906 |
| Przychody netto ze sprzedaży , razem | 551 644 | 202 773 |

22. Struktura przychodów ze sprzedaży produktów i usług

Struktura terytorialna przychodów z umów z klientami z tytułu sprzedaży produktów i usług

| | okres 01.01.- 31.03.2021r. | okres 01.01.- 31.03.2020r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| - Rynek krajowy | 22 469 | 6 788 |
| - Rynek zagraniczny | 294 192 | 71 079 |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług, razem | 316 661 | 77 867 |

23. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

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

| | okres 01.01.- 31.03.2021r. | okres 01.01.- 31.03.2020r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| - Rynek krajowy | 171 225 | 113 765 |
| - Rynek zagraniczny | 63 758 | 11 141 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, razem | 234 983 | 124 906 |

24. Wynik na działalności operacyjnej w układzie kalkulacyjnym

| | okres 01.01.- 31.03.2021r. | okres 01.01.- 31.03.2020r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług | 316 661 | 77 867 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (*) | 234 983 | 124 906 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (*) | (88 007) | (66 869) |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów (*) | (138 923) | (82 479) |
| Zysk (strata) na sprzedaży brutto | 324 714 | 53 425 |
| Koszty sprzedaży | (16 807) | (13 648) |
| Koszty ogólnego zarządu | (11 961) | (5 564) |
| Zysk (strata) na sprzedaży netto | 295 946 | 34 213 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 1 868 | 1 679 |
| Pozostałe koszty operacyjne | (911) | (5 127) |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 296 903 | 30 765 |

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

25. Pozostałe przychody operacyjne

| | okres 01.01.- 31.03.2021r. | okres 01.01.- 31.03.2020r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | - | 25 |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących: | 93 | 285 |
| - należności | 64 | 16 |
| - zapasy | 29 | 269 |
| Rozwiązanie rezerwy | - | - |
| Pozostałe przychody operacyjne, w tym: | 1 775 | 1 369 |
| - zwrot kosztów zastępstwa procesowego | 126 | 65 |
| - przychody ze sprzedaży nadwyżek surowca | 611 | - |
| - dofinansowanie kosztów amortyzacji ZFRON | 3 | 3 |
| - nadwyżki inwentaryzacyjne | 41 | - |
| - odszkodowania za szkody komunikacyjne | 48 | 9 |
| - pozostałe odszkodowania | 92 | 1 047 |
| - sprzedaż odpadów | 111 | 92 |
| - prowizje od transferu waluty | 125 | - |
| - przychody z tytułu refakturowanych kosztów transportu | - | - |
| - przychody ze zwrotu podatków przy eksporcie towarów | 432 | - |
| - inne | 186 | 153 |
| Pozostałe przychody operacyjne, razem | 1 868 | 1 679 |

26. Pozostałe koszty operacyjne

| | okres 01.01.- 31.03.2021r. | okres 01.01.- 31.03.2020r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 7 | - |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | (598) | (4 766) |
| - odpisy aktualizujące należności | (120) | (1 812) |
| - odpisy aktualizujące zapasy | (478) | (2 490) |
| - odpisy aktualizujące aktywa | - | (464) |
| Darowizny | (44) | - |
| Inne koszty operacyjne | (276) | (361) |
| - koszty sądowe i zastępstwa procesowego | (56) | (60) |
| - koszty związane z reklamacjami | (54) | (198) |
| - naprawy powypadkowe samochodów | - | (6) |
| - kary, sankcje | (135) | (15) |
| - inne | (41) | (82) |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | (911) | (5 127) |

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

27. Przychody finansowe

| | okres 01.01.- 31.03.2021r. | okres 01.01.- 31.03.2020r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Odsetki od pożyczek | - | - |
| - od jednostek powiązanych | - | - |
| - od jednostek pozostałych | - | - |
| Odsetki od środków na rachunkach bankowych | 60 | 3 |
| Dodatnie różnice kursowe | 447 | - |
| Pozostałe przychody finansowe | 1 473 | 1 021 |
| - otrzymane odsetki | 109 | 36 |
| - dywidenda | - | - |
| - wycena kontraktów forward i nabytych jednostek uczestnictwa w TFI | 841 | 985 |
| - przychody z posiadania jednostek uczestnictwa w TFI | 397 | - |
| - inne | 126 | - |
| Przychody finansowe, razem | 1 980 | 1 024 |

28. Koszty finansowe

| | okres 01.01.- 31.03.2021r. | okres 01.01.- 31.03.2020r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Odsetki wobec powiązanych jednostek | (3) | (6) |
| - od kredytów i pożyczek | - | - |
| - pozostałe (*) | (3) | (6) |
| Odsetki wobec pozostałych jednostek | (30) | (1 703) |
| - od kredytów i pożyczek | (12) | (1 682) |
| - pozostałe (*) | (18) | (21) |
| Ujemne różnice kursowe | - | (4 808) |
| Pozostałe koszty finansowe | (63) | (285) |
| - prowizje od kredytów | (63) | (170) |
| - pozostałe koszty bankowe | - | (115) |
| Koszty finansowe, razem | (96) | (6 802) |

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

29. Podatek dochodowy

| | okres 01.01.- 31.03.2021r. | okres 01.01.- 31.03.2020r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy: | (20 826) | (4 845) |
| Bieżące obciążenie podatkowe | (20 826) | (4 845) |
| Odroczony podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym: | 8 661 | 493 |
| Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie | 9 000 | 719 |
| Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie | (355) | (230) |
| Różnice kursowe z przeliczeń | 16 | 4 |
| Podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym, razem | (12 165) | (4 352) |
| Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach: | - | - |
| Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie | - | - |
| Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie | - | - |
| Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach, razem | - | - |

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

30. Zysk na akcję - wartość akcji

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

| | okres 01.01.- 31.03.2021r. | okres 01.01.- 31.03.2020r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| <i>Liczba akcji na początek okresu (w sztukach)</i> | 10 407 890 | 10 589 100 |
| <i>Liczba akcji na koniec okresu (w sztukach) (*)</i> | 10 351 594 | 10 589 100 |
| Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję (w sztukach) | 10 365 735 | 10 589 100 |
| Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych (w sztukach) (**) | 40 638 | - |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję (w sztukach) | 10 406 373 | 10 589 100 |

(*) Liczba akcji w okresie 3 miesięcy 2021 roku zmniejszyła się o 56.296 sztuk, co jest wynikiem dokonania wykupu akcji przez Emitenta.

W dniu 17 czerwca 2020 roku Emitent nabył w celu umorzenia 196.635 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po cenie jednostkowej 54,00 zł za akcję.

W dniu 20 stycznia 2021 roku Emitent nabył w celu umorzenia 9.395 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po średniej cenie jednostkowej 358,18 zł za akcję.

W dniu 21 stycznia 2021 roku Emitent nabył w celu umorzenia 17.355 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po średniej cenie jednostkowej 356,86 zł za akcję.

W dniu 22 stycznia 2021 roku Emitent nabył w celu umorzenia 7.692 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po średniej cenie jednostkowej 359,73 zł za akcję.

W dniu 25 stycznia 2021 roku Emitent nabył w celu umorzenia 17.058 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po średniej cenie jednostkowej 355,01 zł za akcję.

W dniu 26 stycznia 2021 roku Emitent nabył w celu umorzenia 4.796 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po średniej cenie jednostkowej 345,82 zł za akcję.

(**) W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku warrandy subskrypcyjne, których przyznanie wynika z programu motywacyjnego uchwalonego w dniu 12 kwietnia 2018 roku mają działanie rozwadniające.

Do obliczenia ilości akcji wpływających na rozwodnienie zysku w 2021 roku ustalono ilość potencjalnych akcji zwykłych, która wynosi 42.641 szt. Pierwotna ilość potencjalnych akcji zwykłych wynikająca z programu motywacyjnego została skorygowana o akcje wydane w roku 2020 oraz o akcje które nie zostaną wydane w związku z niespełnieniem warunków do ich wydania.

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku warrandy subskrypcyjne nie miały działania rozwadniającego ponieważ średnia wartość rynkowa akcji zwykłych w tym okresie nie przewyższała ceny realizacji warrantów.

Wyliczenie zysku na jedną akcję

| Wyliczenie zysku na jedną akcję | okres 01.01.- 31.03.2021r. | okres 01.01.- 31.03.2020r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Działalność kontynuowana | | |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 286 370 | 21 265 |
| Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN) | 27,63 | 2,01 |
| Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN) | 27,52 | 2,01 |

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

III. Pozostałe noty objaśniające

31. Objasnienia do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

| | okres 01.01.- 31.03.2021r. | okres 01.01.- 31.03.2020r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Amortyzacja: | | |
| <i>amortyzacja aktywów niematerialnych</i> | 214 | 165 |
| <i>amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych</i> | 4 522 | 4 358 |
| | 4 736 | 4 523 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z: | | |
| <i>odsetki zapłacone</i> | 229 | 1 710 |
| <i>odsetki otrzymane</i> | (114) | (3) |
| | 115 | 1 707 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z: | | |
| <i>wartość netto sprzedanych lub zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych</i> | 49 | 1 820 |
| <i>wartość wyceny instrumentów finansowych</i> | (118) | - |
| | (69) | 1 820 |
| Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji: | | |
| <i>bilansowa zmiana stanu rezerw</i> | 901 | 1 128 |
| <i>bilansowa zmiana stanu rezerw na odroczone podatki</i> | 355 | 230 |
| | 1 256 | 1 358 |
| Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji: | | |
| <i>bilansowa zmiana stanu zapasów</i> | (191 512) | 8 238 |
| | (191 512) | 8 238 |
| Zmiana należności wynika z następujących pozycji: | | |
| <i>zmiana stanu należności wynikająca z bilansu</i> | (15 067) | (32 905) |
| | (15 067) | (32 905) |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek wynika z następujących pozycji: | | |
| <i>zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu</i> | 85 125 | 8 990 |
| <i>zmiana stanu kredytów i pożyczek</i> | 54 | (4 849) |
| <i>płatności leasingu finansowego</i> | 399 | 297 |
| <i>zapłacony podatek dochodowy</i> | 4 030 | 9 317 |
| <i>inne</i> | 2 260 | 936 |
| | 91 868 | 14 691 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pozycji: | | |
| <i>bilansowa zmiana stanu aktywa na odroczone</i> | (9 000) | (719) |
| <i>bilansowa zmiana stanu pozostałych aktywów</i> | (458) | (91) |
| <i>bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i> | 1 290 | 272 |
| | (8 168) | (538) |
| Zmiana stanu Inne korekty : | | |
| <i>bilansowa zmiana stanu kapitału z różnic kursowych</i> | 4 893 | (1 089) |
| <i>zmiana stanu zysków z lat ubiegłych-korekta lat ubiegłych</i> | (12) | (7) |
| <i>różnice kursowe z przeliczenia kapitałów -kapitał mniejszości</i> | 162 | (129) |
| <i>dotyczące programu motywacyjnego</i> | 11 | 11 |
| <i>inne</i> | (1 561) | 228 |
| | 3 493 | (986) |

32. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

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

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

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

33. Zdarzenia po dacie bilansu

Poza zdarzeniami ujętymi w niniejszym sprawozdaniu, nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujęcia lub ujawnienia w sprawozdaniu za okres trzech miesięcy 2021 roku.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego, w dniu 9 kwietnia 2021 roku został zawarty przez Emitenta aneks nr 11 do umowy limitu kredytowego wielocelowego z dnia 30.09.2016 z PKO BP SA podwyższający kwotę limitu z 43 mln PLN do 55 mln PLN. W ramach Limitu, PKO BP SA udziela Kredytobiorcy sublimitu na akredytywy dokumentowe, związane ze specyfiką prowadzonej działalności gospodarczej, które będą otwierane w walutach EUR, USD oraz na kredyt obrotowy odnawialny, który może zostać wykorzystany w walutach EUR, USD, wyłącznie na spłatę zadłużenia powstałego z tytułu dokonanych przez PKO BP SA wypłat z akredytyw. W porównaniu do poprzedniej umowy odstąpiono od prolongaty kredytu w rachunku bieżącym.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A. za rok okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku zostało zaakceptowane i przyjęte przez Zarząd dnia 12 maja 2021 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)