

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

SPORZĄDZONE WEDŁUG

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Kraków, 29 listopada 2019 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

str.

SPIS TREŚCI

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
INFORMACJE DODATKOWE ORAZ NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU	8
A. INFORMACJE OGÓLNE	8
I. Dane Jednostki Dominującej	8
II. Czas trwania Grupy Kapitałowej	8
III. Okresy prezentowane	8
IV. Skład organów Jednostki Dominującej	8
V. Znaczący Akcjonariusze Jednostki Dominującej na dzień 30 września 2019 roku	9
VI. Grupa Kapitałowa	9
VII. Zatwierdzenie kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9
B. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW	10
I. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego	10
II. Waluta funkcjonalna i jednostka prezentacji danych	10
III. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości	10
IV. Dokonane osądy i oszacowania	11
V. Zasady przyjęte do przeliczania danych finansowych	12
C. SEGMENTY OPERACYJNE	13
D. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
I. Noty objaśniające do kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej	19
1. Rzeczowe aktywa trwałe	19
2. Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	19
3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	20
4. Aktywa niematerialne	21
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21
6. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22
7. Zapasy	23
8. Należności handlowe i pozostałe	23
9. Pozostałe aktywa	24

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

	str.
10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24
11. Wyemitowany kapitał akcyjny	25
12. Rezerwy	26
13. Zobowiązania długoterminowe	27
14. Zobowiązania krótkoterminowe	27
15. Rozliczenia międzyokresowe	28
16. Zobowiązania warunkowe	28
17. Zobowiązania z tytułu kredytów i inne zobowiązania finansowe	29
II. Noty objaśniające do kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów	32
18. Struktura przychodów ze sprzedaży produktów i usług	32
19. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów	32
20. Wynik na działalności operacyjnej w układzie kalkulacyjnym	32
21. Pozostałe przychody operacyjne	32
22. Pozostałe koszty operacyjne	33
23. Przychody finansowe	33
24. Koszty finansowe	33
25. Podatek dochodowy	34
26. Zysk na akcję - wartość akcji	34
27. Porównywalność sprawozdań finansowych	35
28. Zdarzenia po dacie bilansu	41

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	stan na dzień 30.09.2019r.	stan na dzień 30.06.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 30.09.2018r.
AKTYWA					
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	1.	196 106	183 027	175 653	172 888
<i>Aktywa niematerialne</i>	4.	3 592	3 300	3 119	2 879
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>		-	-	-	-
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	5.	5 146	4 832	4 382	4 711
<i>Należności długoterminowe</i>		30	27	28	34
Aktywa trwałe razem		204 874	191 186	183 182	180 512
<i>Zapasy</i>	7.	73 891	83 206	97 224	97 654
<i>Udzielone pożyczki</i>		-	-	-	-
<i>Należności handlowe oraz pozostałe</i>	8.	83 919	77 009	78 567	72 146
<i>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	8.	579	365	400	133
<i>Pozostałe aktywa</i>	9.	596	618	513	607
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	10.	18 839	13 314	16 206	11 246
Aktywa obrotowe razem		177 824	174 512	192 910	181 786
<i>Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i>		-	-	-	-
Aktywa ogółem		382 698	365 698	376 092	362 298
PASYWA					
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	11.	10 589	10 589	10 589	10 589
<i>Kapitał zapasowy</i>		90 162	90 162	85 264	85 264
<i>Kapitał rezerwowy z przeszacowania</i>		-	-	-	-
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>		6 180	6 169	5 512	5 501
<i>Różnice kursowe z przewalutowania</i>		17 765	11 092	7 111	5 435
<i>Zyski zatrzymane</i>		11 669	10 213	18 653	18 414
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		136 365	128 225	127 129	125 203
<i>Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli</i>		1 144	1 271	911	1 161
Kapitał własny ogółem		137 509	129 496	128 040	126 364
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	6.	2 476	2 391	1 877	1 847
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	12.	713	633	531	426
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	13.	93 483	86 067	83 664	96 146
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	15.	192	194	191	194
Zobowiązania długoterminowe razem		96 864	89 285	86 263	98 613
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	12.	967	850	531	565
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	14.	143 734	142 530	159 196	135 418
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	14.	455	392	324	376
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	15.	3 169	3 145	1 738	962
Zobowiązania krótkoterminowe razem		148 325	146 917	161 789	137 321
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem		245 189	236 202	248 052	235 934
<i>Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>		-	-	-	-
Pasywa ogółem		382 698	365 698	376 092	362 298

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.	okres 01.01.- 30.09.2018r.	okres 01.07.- 30.09.2018r.
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</i>	18.	188 773	70 560	127 099	57 889
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	19.	213 658	74 356	161 603	53 399
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	21.	1 639	299	1 033	319
Przychody z działalności operacyjnej		404 070	145 215	289 735	111 607
<i>Zmiana stanu produktów</i>		(2 552)	(2 685)	4 958	(1 082)
<i>Amortyzacja</i>		(12 829)	(3 904)	(9 902)	(3 715)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>		(145 268)	(52 383)	(97 440)	(42 699)
<i>Usługi obce</i>		(18 913)	(6 695)	(13 918)	(5 150)
<i>Podatki i opłaty</i>		(888)	(285)	(814)	(209)
<i>Wynagrodzenia</i>		(38 166)	(12 848)	(28 409)	(9 989)
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>		(5 162)	(1 753)	(3 521)	(1 203)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>		(2 542)	(1 121)	(2 368)	(758)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>		(171 720)	(58 810)	(124 461)	(43 077)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	22.	(1 834)	(262)	(692)	(133)
Koszty działalności operacyjnej		(399 874)	(140 746)	(276 567)	(108 015)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		4 196	4 469	13 168	3 592
<i>Przychody finansowe</i>	23.	2 071	(555)	428	(126)
<i>Koszty finansowe</i>	24.	(6 342)	(2 277)	(5 775)	(1 422)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(75)	1 637	7 821	2 044
Podatek dochodowy	25.	(1 230)	(352)	(461)	(339)
- część bieżąca		(1 306)	(527)	(1 445)	(14)
- część odroczone		76	175	984	(325)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(1 305)	1 285	7 360	1 705
Zysk (strata) na działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk (strata) netto		(1 305)	1 285	7 360	1 705
Zysk / (strata) netto przypadający:		(1 305)	1 285	7 360	1 704
- akcjonariuszom jednostki dominującej		(1 405)	1 456	7 551	1 772
- udziałom niedającym kontroli		100	(171)	(191)	(68)
Inne całkowite dochody		10 654	6 673	4 630	117
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		10 654	6 673	4 630	117
Całkowity dochód za okres		9 349	7 958	11 990	1 822
Zysk na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej					
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(1 405)	1 456	7 551	1 772
Zysk na 1 akcję (w zł)	26.	(0,13)	0,14	0,71	0,17
Całkowity dochód na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej					
Całkowity dochód za okres		9 249	8 129	12 181	1 889
Całkowity dochód na 1 akcję (w zł)		0,87	0,77	1,15	0,18

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał z przeszacowania	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zysk zatrzymany	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	<i>Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli</i>	Kapitał własny, razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 r.	10 589	79 771	-	5 442	805	16 388	112 995	1 449	114 444
Suma zmian w kapitale własnym:	-	5 493	-	59	4 630	2 026	12 208	(288)	11 920
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	7 551	7 551	(191)	7 360
<i>Podział wyniku</i>	-	5 098	-	38	-	(5 136)	-	-	-
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	21	-	-	21	-	21
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	4 630	-	4 630	(97)	4 533
<i>Reklasyfikacja</i>	-	395	-	-	-	(395)	-	-	-
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	6	6	-	6
Razem kapitał własny na dzień 30 września 2018 r.	10 589	85 264	-	5 501	5 435	18 414	125 203	1 161	126 364
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 r.	10 589	79 771	-	5 442	805	16 388	112 995	1 449	114 444
Suma zmian w kapitale własnym:	-	5 493	-	70	6 306	2 265	14 134	(538)	13 596
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	7 776	7 776	(423)	7 353
<i>Podział wyniku</i>	-	5 098	-	38	-	(5 136)	-	-	-
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	32	-	-	32	-	32
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	6 306	-	6 306	(127)	6 179
<i>Reklasyfikacja</i>	-	395	-	-	-	(395)	-	-	-
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	20	20	12	32
Razem kapitał własny na dzień 31 grudnia 2018 r.	10 589	85 264	-	5 512	7 111	18 653	127 129	911	128 040

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał z przeszacowania	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zysk zatrzymany	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontrolę	Kapitał własny, razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r.	10 589	85 264	-	5 512	7 111	18 653	127 129	911	128 040
Suma zmian w kapitale własnym:	-	4 898	-	657	3 981	(8 440)	1 096	360	1 456
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	(2 861)	(2 861)	271	(2 590)
<i>Podział wyniku</i>	-	4 898	-	634	-	(5 532)	-	-	-
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	23	-	-	23	-	23
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	3 981	-	3 981	89	4 070
<i>Reklasyfikacja</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	(47)	(47)	-	(47)
Razem kapitał własny na dzień 30 czerwca 2019 r.	10 589	90 162	-	6 169	11 092	10 213	128 225	1 271	129 496
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r.	10 589	85 264	-	5 512	7 111	18 653	127 129	911	128 040
Suma zmian w kapitale własnym:	-	4 898	-	668	10 654	(6 984)	9 236	233	9 469
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	(1 405)	(1 405)	100	(1 305)
<i>Podział wyniku</i>	-	4 898	-	634	-	(5 532)	-	-	-
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	34	-	-	34	-	34
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	10 654	-	10 654	133	10 787
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	(47)	(47)	-	(47)
Razem kapitał własny na dzień 30 września 2019 r.	10 589	90 162	-	6 180	17 765	11 669	136 365	1 144	137 509

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.	okres 01.01.- 30.09.2018r.	okres 01.07.- 30.09.2018r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)					
Zysk (strata) netto		(1 305)	1 285	7 360	1 705
Korekty razem		38 987	4 647	(20 569)	4 854
Amortyzacja		12 829	3 904	9 902	3 715
Odsetki i udziały w zyskach		6 282	2 471	3 764	1 551
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej		-	-	(114)	(3)
Zmiana stanu rezerw		1 217	282	(50)	(4)
Zmiana stanu zapasów		23 333	9 315	(23 699)	(16 262)
Zmiana stanu należności		(5 533)	(7 127)	(24 225)	(4 760)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(6 725)	(8 570)	15 797	21 588
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		585	(270)	(1 778)	(283)
Inne korekty		6 999	4 642	(166)	(688)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		37 682	5 932	(13 209)	6 559
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA					
Wpływy		91	65	126	2
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		62	57	113	2
Z aktywów finansowych (odsetki)		29	8	13	-
Wydatki		(14 978)	(5 923)	(42 343)	(11 810)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		(14 978)	(5 923)	(42 343)	(11 810)
Nabycie aktywów w jednostkach pozostałych		-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(14 887)	(5 858)	(42 217)	(11 808)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA					
Wpływy		3 677	2 519	75 188	11 961
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-	-	-
Wpływy z kredytów i pożyczek		3 677	2 519	75 188	11 961
Wydatki		(23 839)	2 932	(29 305)	(7 326)
Dywidendy		-	-	-	-
Spląty kredytów i pożyczek		(16 549)	5 701	(24 874)	(5 553)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(979)	(290)	(655)	(223)
Odsetki		(6 311)	(2 479)	(3 776)	(1 550)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(20 162)	5 451	45 883	4 635
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		2 633	5 525	(9 543)	(614)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	10.	16 206	13 314	20 789	11 860
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	10.	18 839	18 839	11 246	11 246
w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		1	1	24	24

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

INFORMACJE DODATKOWE ORAZ NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU

A. INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane Jednostki Dominującej

1.1	Nazwa Spółki, forma prawna	Mercator Medical S.A.
1.2	Siedziba Spółki, Kraj rejestracji	ul. Heleny Modrzejewskiej 30, 31-327 Kraków, Polska
1.3	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
	Siedziba sądu:	
	Data:	31 sierpień 2001 r.
	Numer rejestru:	0000036244

II. Czas trwania Grupy Kapitałowej

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

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od: 1 stycznia 2019 r. do 30 września 2019 r. wraz z danymi porównawczymi, tj. od 1 stycznia 2018 r. do 30 września 2018 r. dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, a także na 30 września 2019 r. wraz z danymi porównawczymi, tj. na 30 czerwca 2019 r., na 31 grudnia 2018 r. oraz na 30 września 2018 r. dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej i skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

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

IV. Skład organów Jednostki Dominującej

Zarząd (według stanu na dzień 30 września 2019 r.)

Wiesław Żyznowski	-	Prezes Zarządu
Leszek Michnowski	-	Wiceprezes Zarządu
Witold Kruszewski	-	Członek Zarządu
Monika Żyznowska	-	Członek Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W okresie od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki. W dniu 24 stycznia 2019 roku Pani Monika Durakiewicz zmieniła nazwisko na Żyznowska. W związku z upływem kadencji Zarządu w dniu 17 maja 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu Zarządu Spółki w dotychczasowym składzie na nową trzyletnią wspólną kadencję rozpoczynającą się w dniu 24 maja 2019 roku. W dniu 29 października 2019 roku Pan Leszek Michnowski, Wiceprezes Zarządu Spółki, złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki. W dniu 7 listopada 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała Pana Dariusza Krezymona w skład Zarządu Spółki na stanowisko Członka Zarządu.

Rada Nadzorcza (według stanu na dzień 30 września 2019 r.)

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 2019 roku do 30 września 2019 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. W związku z upływem kadencji Rady Nadzorczej Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 7 czerwca 2019 roku powołało Radę Nadzorczą Spółki w dotychczasowym składzie na nową trzyletnią kadencję. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

V. Znaczący Akcjonariusze Jednostki Dominującej na dzień 30 września 2019 roku (pow. 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Anabaza Ltd. (*)	6 375 964	60,21%	10 482 714	71,33%

(*) Anabaza Ltd. jest kontrolowana przez Wiesława 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 podmiotu kontrolowanego (Anabaza Ltd.) 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 posiada bezpośrednio i pośrednio 6.685.814 akcji stanowiących 63,14 % w kapitale zakładowym Emitenta, zapewniające ogółem 10.792.564 głosy, co stanowi 73,44 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

VI. Grupa Kapitałowa

Na dzień bilansowy, tj na 30 września 2019 roku Grupa Kapitałowa składa się z następujących jednostek:

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

W skład Jednostki Dominującej wchodzi oddział z siedzibą w Budapeszcie. Oddział jest wewnętrzną jednostką organizacyjną sporządzającą samodzielne sprawozdania finansowe, które podlega procesowi konsolidacji.

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

(**) Jednostka utworzona w dniu 15 maja 2019 roku.

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

VII. Zatwierdzenie kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2019 roku zostało przyjęte przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 29 listopada 2019 roku.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2019 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 i kwartalnego jednostkowego 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 2018 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 grudnia 2018 roku.

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

III. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

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

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

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

Grupa ujęła jako leasing zawarte na czas nieokreślony umowy najmu powierzchni biurowej, dla których na podstawie obecnych potrzeb i planów rozwoju Grupy i według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki Dominującej określono okres leasingu do 31 grudnia 2021 roku.

Wynikiem zastosowania nowego standardu na dzień 30 września 2019 roku jest wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych w grupach budynków i budowli

	wartość początkowa	amortyzacja	wartość netto na 30.09.2019 r.
Budynki i budowle	1 577	377	1 200
SUMA	1 577	377	1 200

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

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

	wartość na 30.09.2019 r.
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu:	705
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu:	532
SUMA	1 237

Stosując zmodyfikowane podejście retrospektywne, Grupa wykorzystwała następujące ułatwienia praktyczne:

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

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

Zmiana zasad rachunkowości została zastosowana od 1 stycznia 2019 roku, dokonano retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych. Wynik tych przekształceń zaprezentowano w Nocie 27.

IV. Dokonane osądy i oszacowania

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

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

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

- Nota 2 - Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym,
- Nota 3 - Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego,
- Nota 5 - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- Nota 6 - Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- Nota 12 - Rezerwy

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

V. Zasady przyjęte do przeliczania danych finansowych

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

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

W celu wyrażenia poszczególnych walutowych pozycji bilansowych dokonano przeliczenia wartości wyrażonych w walutach po kursie obowiązującym na koniec okresu tj. na dzień 30.09.2019 r.:

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2019 r. zastosowano kurs 1USD = 4,0000 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2019 z dnia 30.09.2019 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2019 r. zastosowano kurs 1EUR = 4,3736 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2019 z dnia 30.09.2019 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2019 r. zastosowano kurs 1RON = 0,9207 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2019 z dnia 30.09.2019 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2019 r. zastosowano kurs 100HUF = 1,3068 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2019 z dnia 30.09.2019 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2019 r. zastosowano kurs 1THB = 0,1308 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2019 z dnia 30.09.2019 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2019 r. zastosowano kurs 1UAH = 0,1655 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2019 z dnia 30.09.2019 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2019 r. zastosowano kurs 1RUB = 0,0618 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2019 z dnia 30.09.2019 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2019 r. zastosowano kurs 1CZK = 0,1693 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2019 z dnia 30.09.2019 r.

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

- dla sprawozdań finansowych na 30.09.2019 r.

	Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (z wyjątkiem kapitałów)	Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów
Mercator Medical (Thailand) Ltd.	1 THB = 0,1308 PLN	1 THB = 0,1233 PLN
Merkator Medikal TOB	1 UAH = 0,1655 PLN	1 UAH = 0,1472 PLN
Mercator Medical s.r.l	1 RON = 0,9207 PLN	1 RON = 0,9081 PLN
Mercator Medical Kft.	100 HUF = 1,3068 PLN	100 HUF = 1,3295 PLN
LeaderMed B.V.	1 EUR = 4,3736 PLN	1 EUR = 4,3086 PLN
Mercator Medical Italia s.r.l	1 EUR = 4,3736 PLN	1 EUR = 4,3086 PLN
Mercator Medical GmbH	1 EUR = 4,3736 PLN	1 EUR = 4,3086 PLN
Merkator Medikal OOO	1 RUB = 0,0618 PLN	1 RUB = 0,0593 PLN
Mercator Medical s.r.o.	1 CZK = 0,1693 PLN	1 CZK = 0,1675 PLN

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. oraz Mercator Opero sp. z o.o. na rynek medyczny (szpitale, inne podmioty lecznicze, hurtownie medyczne) oraz na rynek otwarty (sieci handlowe i klienci ostateczni). Sprzedaż realizowana w Mercator Opero sp. z o.o. jest traktowana również jako część segmentu dystrybucji.

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

Inne - pozostałe usługi - transport towarów

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku Grupa Mercator Medical nie zaniechała żadnej działalności.

W dniu 9 września 2019 roku Zarząd Spółki Dominującej poinformował o podjęciu decyzji o stopniowym ograniczaniu skali produkcji w należącym do Mercator Opero sp. z o.o. zakładzie produkcji wyrobów z włókniny i docelowo zawieszeniu działalności tego zakładu z końcem 2019 r.

Zawieszenie działalności zakładu produkcyjnego nie wpłynie w ocenie Emitenta na skalę skonsolidowanych przychodów Grupy. Emitent oczekuje natomiast, że pozytywnie wpłynie to na rentowność działalności Grupy.

W roku 2019, z uwagi na działalność spółki zależnej Mercator Medical Italia s.r.l., Grupa zaprezentowała przychody ze sprzedaży zrealizowane we Włoszech jako przychody ze sprzedaży krajowej. W związku z tym dane za okres porównawczy roku 2018 przedstawiono analogicznie prezentując przychody uzyskane we Włoszech w sprzedaży krajowej.

Przychody oraz wyniki finansowe dotyczące segmentów branżowych za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2019 roku oraz za okres porównawczy przedstawione zostały w poniższych tabelach:

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

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	227 249	184 666	1 695	(11 179)	402 431
Wynik operacyjny segmentu	6 346	(2 150)	-	-	4 196
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	<i>2,8%</i>	<i>-1,2%</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>1,0%</i>
Amortyzacja	2 047	10 782	-	-	12 829
Aktywa segmentu operacyjnego	126 763	255 935	-	-	382 698
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe segmentu operacyjnego	925	11 001	-	-	11 926

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

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	78 390	69 638	604	(3 716)	144 916
Wynik operacyjny segmentu	4 395	74	-	-	4 469
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	<i>5,6%</i>	<i>0,1%</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>3,1%</i>
Amortyzacja	684	3 220	-	-	3 904
Aktywa segmentu operacyjnego	126 763	255 935	-	-	382 698
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe segmentu operacyjnego	385	4 678	-	-	5 063

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 stycznia do 30 września 2018 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	199 779	120 532	1 989	(33 598)	288 702
Wynik operacyjny segmentu	10 704	2 464	-	-	13 168
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	<i>5,4%</i>	<i>2,0%</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>4,6%</i>
Amortyzacja	1 640	8 262	-	-	9 902
Aktywa segmentu operacyjnego	162 044	214 048	-	-	376 092
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe segmentu operacyjnego	2 573	39 848	-	-	42 421

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 lipca do 30 września 2018 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	67 960	52 575	630	(9 877)	111 288
Wynik operacyjny segmentu	1 607	1 985	-	-	3 592
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	<i>2,4%</i>	<i>3,8%</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>3,2%</i>
Amortyzacja	445	3 270	-	-	3 715
Aktywa segmentu operacyjnego	162 044	214 048	-	-	376 092
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe segmentu operacyjnego	2 241	9 908	-	-	12 149

Podział geograficzny przychodów z umów z klientami dla okresu od 1 stycznia do 30 września 2019 roku

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

Podział geograficzny przychodów z umów z klientami dla okresu od 1 lipca do 30 września 2019 roku

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

Podział geograficzny przychodów z umów z klientami dla okresu od 1 stycznia do 30 września 2018 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	163 168	44 239	1 863	(33 598)	175 672
<i>Polska</i>	95 416	33 475	96	(31 964)	97 023
<i>Rosja</i>	20 393	245	133	-	20 771
<i>Ukraina</i>	17 617	336	-	-	17 953
<i>Rumunia</i>	14 595	54	-	-	14 649
<i>Węgry</i>	7 479	92	-	-	7 571
<i>Czechy</i>	6 794	285	-	-	7 079
<i>Tajlandia</i>	-	5 649	1 634	(1 634)	5 649
<i>Włochy</i>	874	4 103	-	-	4 977
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	36 611	76 293	126	-	113 030
<i>Stany Zjednoczone</i>	9 768	43 803	2	-	53 573
<i>Hiszpania</i>	149	10 396	2	-	10 547
<i>Arabia Saudyjska</i>	11	7 905	-	-	7 916
<i>RPA</i>	3 839	156	-	-	3 995
<i>Bułgaria</i>	3 788	-	15	-	3 803
<i>Malezja</i>	3 584	183	-	-	3 767
<i>Litwa</i>	3 723	-	-	-	3 723
<i>Niemcy</i>	1 187	1 016	11	-	2 214
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	-	2 119	-	-	2 119
<i>Serbia</i>	1 713	-	25	-	1 738
<i>Słowacja</i>	1 590	55	-	-	1 645
<i>Białoruś</i>	-	1 522	-	-	1 522
<i>Kazachstan</i>	1 379	-	-	-	1 379
<i>Filipiny</i>	-	1 225	-	-	1 225
<i>Peru</i>	-	1 023	-	-	1 023
<i>Izrael</i>	-	899	-	-	899
<i>Indie</i>	-	877	-	-	877
<i>Gruzja</i>	798	975	-	-	1 773
<i>Finlandia</i>	649	-	16	-	665
<i>Chorwacja</i>	655	-	-	-	655
<i>Chile</i>	-	631	-	-	631
<i>Kenia</i>	-	613	1	-	614
<i>Malta</i>	614	-	-	-	614
<i>Estonia</i>	585	-	-	-	585
<i>Słowenia</i>	478	-	2	-	480
<i>Nowa Zelandia</i>	-	433	-	-	433
<i>Chiny</i>	-	432	-	-	432
<i>Macedonia</i>	367	-	16	-	383
<i>Jordania</i>	-	373	-	-	373
<i>Liban</i>	-	360	-	-	360
<i>Moldawia</i>	321	-	2	-	323
<i>Portugalia</i>	304	-	-	-	304
<i>Turcja</i>	1	287	1	-	289
<i>Łotwa</i>	272	-	-	-	272
<i>Grecja</i>	264	-	5	-	269
<i>Kosowo</i>	263	-	-	-	263
<i>Wenezuela</i>	-	261	-	-	261
<i>Tajwan</i>	-	228	-	-	228
<i>inne</i>	309	521	28	-	858
Przychody z umów z klientami, razem	199 779	120 532	1 989	(33 598)	288 702

Podział geograficzny przychodów z umów z klientami dla okresu od 1 lipca do 30 września 2018 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	55 108	14 247	581	(9 877)	60 059
<i>Polska</i>	31 687	9 877	39	(9 364)	32 239
<i>Rosja</i>	6 640	76	29	-	6 745
<i>Ukraina</i>	6 643	336	-	-	6 979
<i>Rumunia</i>	5 085	14	-	-	5 099
<i>Węgry</i>	2 529	26	-	-	2 555
<i>Czechy</i>	2 108	86	-	-	2 194
<i>Tajlandia</i>	-	899	513	(513)	899
<i>Włochy</i>	416	2 933	-	-	3 349
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	12 852	38 328	49	-	51 229
<i>Stany Zjednoczone</i>	3 543	29 680	-	-	33 223
<i>Hiszpania</i>	33	1 731	-	-	1 764
<i>RPA</i>	1 531	155	-	-	1 686
<i>Gruzja</i>	419	975	-	-	1 394
<i>Bułgaria</i>	1 251	-	7	-	1 258
<i>Litwa</i>	1 243	-	-	-	1 243
<i>Białoruś</i>	-	994	-	-	994
<i>Filipiny</i>	-	934	-	-	934
<i>Niemcy</i>	565	337	3	-	905
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	-	810	-	-	810
<i>Peru</i>	-	783	-	-	783
<i>Kazachstan</i>	618	-	-	-	618
<i>Słowacja</i>	620	-	-	-	620
<i>Chorwacja</i>	553	-	-	-	553
<i>Serbia</i>	415	-	12	-	427
<i>Finlandia</i>	402	-	6	-	408
<i>Liban</i>	-	360	-	-	360
<i>Chile</i>	-	348	-	-	348
<i>Malta</i>	312	-	-	-	312
<i>Turcja</i>	1	287	1	-	289
<i>Słowenia</i>	279	-	-	-	279
<i>Kenia</i>	-	262	-	-	262
<i>Moldawia</i>	212	-	-	-	212
<i>Estonia</i>	202	-	-	-	202
<i>Izrael</i>	-	150	-	-	150
<i>Łotwa</i>	145	-	-	-	145
<i>Portugalia</i>	143	-	-	-	143
<i>Nigeria</i>	104	-	6	-	110
<i>Nowa Zelandia</i>	-	109	-	-	109
<i>Hongkong</i>	-	108	-	-	108
<i>Kosowo</i>	100	-	-	-	100
<i>inne</i>	161	305	14	-	480
Przychody z umów z klientami, razem	67 960	52 575	630	(9 877)	111 288

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2019 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 dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku Grupa Kapitałowa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 11 926 tys. zł (w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2018 roku wartość nabytych rzeczowych aktywów trwałych wynosiła 42 421 tys. zł).

2. Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<u>Stan na 30 września 2019 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	1 577	-	4 519	-	6 096
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(377)	-	(2 266)	-	(2 643)
Wartość bilansowa netto	-	1 200	-	2 253	-	3 453
<u>Stan na 30 czerwca 2019 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	1 577	-	4 623	-	6 200
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(244)	-	(2 232)	-	(2 476)
Wartość bilansowa netto	-	1 333	-	2 391	-	3 724
<u>Stan na 31 grudnia 2018 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	-	-	4 145	-	4 145
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	-	-	(1 916)	-	(1 916)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	2 229	-	2 229
<u>Stan na 30 września 2018 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	-	-	4 176	-	4 176
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	-	-	(1 795)	-	(1 795)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	2 381	-	2 381

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego

	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego płatne w okresie:			Razem
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
<u>Stan na 30 września 2019 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	1 138	1 170	-	2 308
Koszty finansowe (-)	60	29	-	89
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 078	1 141	-	2 219
<u>Stan na 30 czerwca 2019 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	1 228	1 385	-	2 613
Koszty finansowe (-)	65	37	-	102
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 163	1 348	-	2 511
<u>Stan na 31 grudnia 2018 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	715	517	-	1 232
Koszty finansowe (-)	34	24	-	58
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	681	493	-	1 174
<u>Stan na 30 września 2018 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	759	638	-	1 397
Koszty finansowe (-)	40	33	-	73
Wartość bieżąca przyszłych	719	605	-	1 324

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

4. Aktywa niematerialne

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku Grupa Kapitałowa nabyła aktywa niematerialne o wartości 793 tys. zł (w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2018 roku Grupa Kapitałowa nabyła aktywa niematerialne o wartości 558 tys. zł).

5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.01.- 30.06.2019r.	okres 01.01.- 31.12.2018r.	okres 01.01.- 30.09.2018r.
Stan na początek okresu	4 382	4 382	3 838	3 838
- odniesione na wynik finansowy	4 382	4 382	3 838	3 838
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	5 146	4 832	4 382	4 711
- odniesione na wynik finansowy z tytułu:	5 146	4 832	4 382	4 711
- różnice kursowe bilansowe	395	97	105	64
- strata podatkowa do rozliczenia	2 265	2 127	2 096	2 556
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	133	125	105	84
- rezerwa na urlopy	72	82	72	57
- inne rezerwy	180	211	155	135
- odpisy aktualizujące zapasy	90	78	75	22
- odpisy aktualizujące należności	69	66	59	58
- zobowiązanie z tytułu leasingu	362	420	150	181
- przeszacowanie aktywów trwałych	-	-	-	-
- znaki towarowe	1 373	1 373	1 373	1 373
- inne	207	253	192	181
- odniesione na kapitał własny:	-	-	-	-
- przeszacowanie aktywów trwałych	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie	764	450	544	873
- odniesione na wynik finansowy	764	450	544	873
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	stan na dzień 30.09.2019r.	stan na dzień 30.06.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 30.09.2018r.
- przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	1 700	1 698	3 273	3 696
- przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	3 446	3 134	1 109	1 015
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	5 146	4 832	4 382	4 711

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

6. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.01.- 30.06.2019r.	okres 01.01.- 31.12.2018r.	okres 01.01.- 30.09.2018r.
Stan na początek okresu	1 877	1 877	2 009	2 009
- odniesione na wynik finansowy	1 877	1 877	2 009	2 009
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	2 476	2 391	1 877	1 847
- odniesione na wynik finansowy z tytułu:	2 476	2 391	1 877	1 847
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	128	154	35	76
- nadwyżka wartości podatkowej środków trwałych nad ich wartością bilansową	1 714	1 605	1 548	1 453
- środki trwale w leasingu	574	632	284	312
- wycena instrumentów finansowych	48	-	-	4
- inne	12	-	10	2
- odniesione na kapitał własny:	-	-	-	-
- przeszacowanie aktywów trwałych	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego	599	514	(132)	(162)
- odniesione na wynik finansowy	599	514	(132)	(162)
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.01.- 30.06.2019r.	okres 01.01.- 31.12.2018r.	okres 01.01.- 30.09.2018r.
- przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	718	758	1 737	1 666
- przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	1 758	1 633	140	181
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	2 476	2 391	1 877	1 847

Zmiana odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.01.- 30.06.2019r.	okres 01.01.- 31.12.2018r.	okres 01.01.- 30.09.2018r.
Zmiana podatku odroczonego ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:				
- odniesione na wynik finansowy	165	(64)	676	1 035
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-
Bilansowa zmiana podatku odroczonego	165	(64)	676	1 035
- różnice kursowe z przeliczeń	(89)	(35)	(53)	(51)
Podatek odroczonego ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	76	(99)	623	984

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

7. Zapasy

	stan na dzień 30.09.2019r.	stan na dzień 30.06.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 30.09.2018r.
Materiały	6 305	6 704	6 970	6 850
Półprodukty i produkty w toku	83	22	66	201
Produkty gotowe	4 391	7 004	6 827	13 168
Towary	63 758	70 052	83 906	77 615
Zapasy ogółem brutto	74 537	83 782	97 769	97 834
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(646)	(576)	(545)	(180)
Zapasy w wartości bilansowej	73 891	83 206	97 224	97 654

8. Należności handlowe i pozostałe

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

W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, spółki Grupy Kapitałowej stosują uproszczone podejście i wyceniają odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwany 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.

Należności krótkoterminowe

	stan na dzień 30.09.2019r.	stan na dzień 30.06.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 30.09.2018r.
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych (brutto)	77 821	68 300	71 991	64 700
Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	(1 038)	(971)	(906)	(912)
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych (netto)	76 783	67 329	71 085	63 788
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 672	3 017	4 189	2 669
w tym nadpłata w podatku dochodowym od osób prawnych	579	365	400	133
Zaliczki na dostawy	2 611	4 304	1 575	2 974
Pozostałe należności (netto) od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Pozostałe należności (brutto) od pozostałych jednostek	2 177	2 724	2 109	2 827
Odpis aktualizujący wartość należności pozostałych	-	-	(13)	-
Pozostałe należności (netto) wobec pozostałych jednostek	2 177	2 724	2 096	2 827
Należności z tytułu wyceny kontraktu forward	255	-	22	21
Należności krótkoterminowe, razem (brutto)	85 536	78 345	79 886	73 191
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 038)	(971)	(919)	(912)
Należności krótkoterminowe, razem (netto)	84 498	77 374	78 967	72 279
w tym nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych	579	365	400	133
w tym należności handlowe i pozostałe, wartość bilansowa	83 919	77 009	78 567	72 146

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.01.- 30.06.2019r.	okres 01.01.- 31.12.2018r.	okres 01.01.- 30.09.2018r.
Stan odpisów na początek okresu	(906)	(906)	(807)	(807)
- Różnice z przeliczeń	(48)	(13)	(20)	(9)
- Zwiększenie	(124)	(91)	(123)	(114)
- Wykorzystanie	-	-	22	-
- Rozwiązanie	40	39	22	18
Stan odpisów na koniec okresu	(1 038)	(971)	(906)	(912)

9. Pozostałe aktywa

Rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień 30.09.2019r.	stan na dzień 30.06.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 30.09.2018r.
Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	119	118	158	124
- Koszty doradztwa	9	11	23	18
- Ubezpieczenia	103	104	127	99
- Prenumerata	7	3	8	7
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	477	500	355	483
- Koszty delegacji	46	17	55	58
- Prowizje od kredytów	7	10	18	24
- Koszty rekrutacji	37	14	4	29
- Fundusz socjalny	27	54	-	25
- Podatek od nieruchomości	34	69	-	36
- Inne usługi	16	42	40	48
- Licencje i certyfikaty	21	125	69	101
- Przygotowanie produkcji	118	121	130	136
- Inne	171	48	39	26
Rozliczenia międzyokresowe, razem	596	618	513	607

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień 30.09.2019r.	stan na dzień 30.06.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 30.09.2018r.
- Środki pieniężne w kasie i banku	18 090	9 738	11 854	11 246
- Inne środki pieniężne (lokaty i środki pieniężne w drodze)	749	3 576	4 352	-
Środki pieniężne, razem	18 839	13 314	16 206	11 246

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

11. Wyemitowany kapitał akcyjny

Na dzień 30 września 2019 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
Liczba akcji, razem			10 589 100					
Kapitał zakładowy, razem				10 589 100 zł				
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)				1 zł				
Liczba głosów, razem					14 695 850			

Warunkowe podwyższenie kapitału

Na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 12 kwietnia 2018 roku, kapitał zakładowy został warunkowo podwyższony o kwotę 120.000,00 zł w drodze emisji nowych akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 1,00 zł każda, w liczbie nie większej niż 120.000 akcji. Celem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego jest przyznanie praw do objęcia akcji serii H posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii B, C, D i E. Osobami uprawnionymi do objęcia warrantów subskrypcyjnych serii B, C, D i E, a w konsekwencji uprawnionymi do objęcia akcji serii H, są niektórzy członkowie Zarządu oraz kluczowi menedżerowie Spółki i Grupy uczestniczący w programie motywacyjnym przyjętym tą samą uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 12 kwietnia 2018 roku. Termin wykonania prawa do objęcia akcji serii H przez posiadaczy Warrantów serii B, C, D i E upływa w dniu 31 grudnia 2021 r. Akcje serii H będą obejmowane w zamian za wkłady pieniężne. Cena emisyjna akcji serii H została ustalona na 17,50 zł. Warunkowe podwyższenie kapitału zostało wpisane do rejestru w dniu 9 maja 2018 r. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania żadna akcja serii H nie została objęta. Na podstawie wyników finansowych uzyskanych w roku 2018 przez Grupę oraz przez określone jednostki, segmenty lub obszary działalności Grupy, beneficjenci programu są uprawnieni do nieodpłatnego objęcia 9.662 warrantów subskrypcyjnych, z których każdy uprawnia do objęcia jednej akcji serii H.

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

Na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego

Na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego

	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Anabaza Ltd. *	6 375 964	60,21%	10 482 714	71,33%	6 375 964	60,21%	10 482 714	71,33%

(*) Anabaza Ltd. jest kontrolowana przez Wiesława Żywnowskiego, który posiada 100% udziałów Anabaza Ltd. i tyle samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki. Uwzględniając akcje posiadane bezpośrednio, a także akcje będące w posiadaniu podmiotu kontrolowanego (Anabaza Ltd.) oraz osób, co do których istnieje domniemanie istnienia porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 w zw. z art. 87 ust. 4 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, Wiesław Żywnowski posiada bezpośrednio i pośrednio 6.685.814 akcji stanowiących 63,14 % w kapitale zakładowym Emitenta, zapewniające ogółem 10.792.564 głosy, co stanowi 73,44 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

12. Rezerwy

	Stan na dzień 1 stycznia 2018 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 30 września 2018 roku
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	350	63	(13)	-	13	413
<i>Rezerwa na urlopy</i>	436	142	(181)	-	12	409
<i>Inne rezerwy</i>	93	125	(49)	-	-	169
Rezerwy razem	879	330	(243)	-	25	991
	Stan na dzień 1 stycznia 2018 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 31 grudnia 2018 roku
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	350	149	-	-	34	533
<i>Rezerwa na urlopy</i>	436	180	(162)	-	35	489
<i>Inne rezerwy</i>	93	175	(228)	-	-	40
Rezerwy razem	879	504	(390)	-	69	1 062
	Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 30 czerwca 2019 roku
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	533	85	-	-	3	621
<i>Rezerwa na urlopy</i>	489	132	(56)	-	8	573
<i>Inne rezerwy</i>	40	414	(165)	-	-	289
Rezerwy razem	1 062	631	(221)	-	11	1 483
	Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 30 września 2019 roku
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	533	136	-	-	12	681
<i>Rezerwa na urlopy</i>	489	127	(107)	-	33	542
<i>Inne rezerwy</i>	40	581	(164)	-	-	457
Rezerwy razem	1 062	844	(271)	-	45	1 680

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

Rezerwy

	stan na dzień 30.09.2019r.	stan na dzień 30.06.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 30.09.2018r.
Długoterminowe rezerwy	713	633	531	426
Krótkoterminowe rezerwy	967	850	531	565
Rezerwy, razem	1 680	1 483	1 062	991

13. Zobowiązania długoterminowe

	stan na dzień 30.09.2019r.	stan na dzień 30.06.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 30.09.2018r.
Wobec jednostek pozostałych	93 483	86 067	83 664	96 146
Zobowiązania finansowe:				
- z tytułu leasingu finansowego	1 141	1 348	493	605
- kredyty i pożyczki	92 342	84 719	83 171	95 541
Zobowiązania długoterminowe, razem	93 483	86 067	83 664	96 146

14. Zobowiązania krótkoterminowe

	stan na dzień 30.09.2019r.	stan na dzień 30.06.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 30.09.2018r.
Wobec jednostek powiązanych	54	5	8	6
- z tytułu dostaw i usług	54	5	8	6
- inne	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	144 135	142 917	159 512	135 788
- kredyty i pożyczki	58 183	48 319	65 223	48 261
- inne zobowiązania finansowe (w tym opłaty leasingowe)	1 078	1 163	681	719
- z tytułu dostaw i usług	75 638	83 757	81 826	73 751
- zaliczki otrzymane na dostawy	1 513	1 421	1 335	1 481
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 218	2 921	2 999	2 551
- w tym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	455	392	324	376
- z tytułu wynagrodzeń	1 615	2 002	1 593	1 441
- z tytułu zakupu środków trwałych	2 810	3 296	4 165	7 554
- z tytułu faktoringu (*)	-	-	1 677	-
- inne	80	38	13	30
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	144 189	142 922	159 520	135 794
w tym zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	455	392	324	376
w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	143 734	142 530	159 196	135 418

(*) Na dzień 31 grudnia 2018 roku Grupa wyjątkowo wykazała zobowiązanie z tytułu

	stan na dzień 31.12.2018r.
Wykorzystany limit faktoringowy	(5 833)
Kwota zobowiązania wobec faktora z tytułu wystawionych faktur korygujących	2 279
Wpłacona zaliczka przez faktora	5 223
Kwota do zwrotu z tytułu bezpośrednich wpłat do Spółki	8
	1 677

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

15. Rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień 30.09.2019r.	stan na dzień 30.06.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 30.09.2018r.
<i>Przychody przyszłych okresów stanowiące wartość netto sfinansowanych ze środków ZFRON środków trwałych</i>	193	196	205	216
Przychody przyszłych okresów wynikające z wystawionych faktur zaliczkowych sprzedaży	28	61	11	11
Rozliczenia międzyokresowe kosztów premii	1 443	1 556	733	417
Rozliczenia międzyokresowe kosztów wysyłki towaru	661	354	283	475
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	1 036	1 172	697	37
	3 361	3 339	1 929	1 156

	stan na dzień 30.09.2019r.	stan na dzień 30.06.2019r.	stan na dzień 31.12.2018r.	stan na dzień 30.09.2018r.
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	192	194	191	194
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 169	3 145	1 738	962
Rozliczenia międzyokresowe, razem	3 361	3 339	1 929	1 156

16. Zobowiązania warunkowe

W okresie od 14 listopada 2017 roku do 12 lutego 2018 roku Naczelnik Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie przeprowadził kontrolę w Jednostce Dominującej Grupy w zakresie opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych dochodów Jednostki Dominującej osiągniętych w 2015 i w 2016 roku.

W protokole z kontroli zostało zakwestionowane prawo do uznania jako koszty uzyskania przychodu, poniesionych w 2015 i w 2016 roku kosztów z tytułu opłat licencyjnych i opłat za sporządzenie wyceny znaków towarowych.

Zarząd Mercator Medical S.A. nie zgodził się ze stanowiskiem organu kontrolującego, ponieważ uzasadnienie w protokole z wyniku kontroli było ogólne i opierało się głównie na subiektywnej ocenie nieracjonalności działania Spółki.

W dniu 26 lipca 2018 roku Emitent otrzymał postanowienia Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie o przekształceniu kontroli celno-skarbowych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych za lata 2015 i 2016 w postępowania podatkowe.

W dniu 27 listopada 2019 roku Emitent otrzymał decyzje określające zobowiązania podatkowe Emitenta w podatku od osób prawnych za lata 2015 i 2016, w których organ utrzymał swoje poprzednie stanowisko i stwierdził zaniżenie przez Emitenta podatku w tych latach o kwotę 1.038 tys. zł. kwestionując prawo Spółki do uznania jako koszty uzyskania przychodu, poniesionych w 2015 i w 2016 roku wydatków z tytułu opłat licencyjnych i opłat za sporządzenie wyceny znaków towarowych. Kwota potencjalnej zaległości podatkowej wynosi 1 284 tys. zł., z czego kwota zaległości głównej to 1 038 tys. zł oraz kwota odsetek policzonych do dnia bilansowego to 246 tys. zł. Emitent nie zgadza się ze stanowiskiem organu i planuje odwołać się od ww. decyzji.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

17. Zobowiązania z tytułu kredytów i inne zobowiązania finansowe

KREDYTY BANKOWE MERCATOR MEDICAL S.A.								
Kredytodawca	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo kredytu na 30 września 2019 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
mBank S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	1 000	291	PLN	Wibor O/N + marża banku	2014.09.16	2019.11.06 (*)	1
mBank S.A.	Kredyt obrotowy	16 000	16 000	PLN	Wibor 1M + marża banku	2014.09.15	2019.11.06 (*)	
mBank S.A.	Limit na akredytywy	3 000	2 761	PLN	-	2015.11.06	2019.11.06 (*)	
ING Bank Śląski S.A.	Kredyt inwestycyjny	200	80	PLN	Wibor 1M + marża banku	2016.10.04	2021.08.31	2
PKO Bank Polski S.A.	Kredyt inwestycyjny	2 450	469	PLN	Wibor 1M + marża banku	2018.03.12	2020.03.31	3
PKO Bank Polski S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	16 000	90	PLN	Wibor 1M + marża banku	2018.03.12	2021.03.11	4
PKO Bank Polski S.A.	Limit na akredytywy	25 000	21 358	PLN	Libor 1M + marża banku	2018.03.12	2021.03.11	
PKO Bank Polski S.A.	Kredyt inwestycyjny	1 659	1 373	PLN	Wibor 1M + marża banku	2018.07.31	2025.07.30	5
Suma zobowiązań z tytułu kredytów			18 303					
Suma zobowiązań z tytułu akredytyw			24 119					

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

KREDYTY BANKOWE MERCATOR MEDICAL (THAILAND) Ltd.								
Kredytodawca	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo kredytu na 30 września 2019 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
CIMB THAI BANK PUBLIC COMPANY LIMITED	Kredyt w rachunku bieżącym	310 000	288 144	THB	MLR + marża banku	2011.03.01	-	6
	Kredyt inwestycyjny	118 000	11 212	THB	Libor 3M+marża banku	2011.03.01	2020.06.30	
	Kredyt inwestycyjny	270 200	270 200	THB	MLR + marża banku	2017.03.30	2025.09.30	
	Kredyt inwestycyjny	10 850	10 850	USD	Libor 3M+marża banku	2017.03.30	2025.09.30	
	Kredyt inwestycyjny	95 000	59 156	THB	MLR + marża banku	2018.09.30	2026.02.28	7
	Kredyt inwestycyjny	1 100	1 099	USD	Libor 3M+ marża banku	2018.09.30	2026.03.31	

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

KREDYTY BANKOWE MERCATOR MEDICAL OOO								
Kredytodawca	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo kredytu na 30 września 2019 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
AO Raiffeisen Bank	Kredyt w rachunku bieżącym	15 000	5 430	RUB	stawka referencyjna +marża banku	2018.11.22	2019.11.20 (*)	brak

(*) Termin zapadalności kredytu w rachunku bieżącym w spółce MERCATOR MEDICAL OOO w listopadzie 2019 roku został przesunięty na dzień 19 grudnia 2019 roku.

Zabezpieczenia do umów kredytowych i umów o akredytywy

1. Weksel własny in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 par 1 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 30,0 mln PLN, cesja globalna należności 1,0 mln PLN, zastaw rejestrowy na zapasach do kwoty 20,0 mln zł, cesja praw z umowy ubezpieczenia, poręczenie wg prawa cywilnego firmy Trino Sp. z o.o. na kwotę 20,0 mln PLN wraz z pełnomocnictwem do rachunku,
2. Zastaw rejestrowy na 4-ch wózkach widłowych, weksel własny in blanco, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.
3. 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, poręczenie na zasadach ogólnych udzielone przez Trino Sp. z o.o. do kwoty 3,7 mln zł do 31 marca 2022 roku, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
4. 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,
5. Hipoteka umowna do kwoty 2,5 mln PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości, przelew wierzytelności pieniężnych z umowy ubezpieczenia nieruchomości, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
6. Hipoteka na nieruchomościach należących do Mercator Medical (Thailand) Ltd., zastaw na należących do niej maszynach, sprzęcie i wyposażeniu oraz gwarancja osób fizycznych
7. 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 dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2019 r.

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

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU FAKTORINGU MERCATOR MEDICAL S.A.									
Faktor	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo wykorzystanego limitu na 30 września 2019 roku (w tys.)	Wartość zobowiązania wobec faktora na dzień 30 września 2019 roku (w tys.)	Waluta	Saldo wykorzystanego limitu na 30 września 2019 roku (w tys.PLN)	Wartość zobowiązania wobec faktora na dzień 30 września 2019 roku (w tys. PLN)	Wartość łącznego nieprzekraczalnego limitu wynikającego z umowy (w tys.PLN)	Rodzaj zabezpieczenia
mFaktoring S.A.	Limit faktoringowy	10 000	5 313	4 789	PLN	5 313	4 789	10 000	1
		2 400	125	98	EUR	546	428		
		3 000	464	525	USD	1 857	2 331		
Suma						7 716	7 548	10 000	

Zabezpieczenia do umowy faktoringu

1. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; cesja wierzytelności z rachunków bankowych Dostawcy prowadzonych przez mBank S.A. do wysokości zadłużenia Dostawcy, wynikającego z Umowy faktoringu,

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

II. Noty objaśniające do kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów

18. Struktura przychodów ze sprzedaży produktów i usług

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

	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.	okres 01.01.- 30.09.2018r.	okres 01.07.- 30.09.2018r.
- Rynek krajowy	30 427	9 513	44 793	16 735
- Rynek zagraniczny	158 346	61 047	82 306	41 154
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, razem	188 773	70 560	127 099	57 889

19. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

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

	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.	okres 01.01.- 30.09.2018r.	okres 01.07.- 30.09.2018r.
- Rynek krajowy	183 344	62 761	130 879	43 324
- Rynek zagraniczny	30 314	11 595	30 724	10 075
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, razem	213 658	74 356	161 603	53 399

20. Wynik na działalności operacyjnej w układzie kalkulacyjnym

	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.	okres 01.01.- 30.09.2018r.	okres 01.07.- 30.09.2018r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	188 773	70 560	127 099	57 889
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	213 658	74 356	161 603	53 399
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(178 001)	(64 849)	(113 767)	(51 369)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(171 720)	(58 810)	(124 461)	(43 077)
Zysk (strata) na sprzedaży brutto	52 710	21 257	50 474	16 842
Koszty sprzedaży	(33 050)	(11 161)	(26 986)	(10 027)
Koszty ogólnego zarządu	(15 269)	(5 664)	(10 661)	(3 409)
Zysk (strata) na sprzedaży netto	4 391	4 432	12 827	3 406
Pozostałe przychody operacyjne	1 639	299	1 033	319
Pozostałe koszty operacyjne	(1 834)	(262)	(692)	(133)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 196	4 469	13 168	3 592

21. Pozostałe przychody operacyjne

	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.	okres 01.01.- 30.09.2018r.	okres 01.07.- 30.09.2018r.
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	57	57	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących:	174	(20)	470	41
- należności	40	1	18	16
- zapasy	134	(21)	452	25
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 408	262	563	278
- zwrot kosztów zastępstwa procesowego	275	73	45	27
- dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON	-	-	13	1
- dofinansowanie kosztów amortyzacji ZFRON	12	2	30	10
- nadwyżki inwentaryzacyjne	233	1	25	25
- odszkodowania za szkody komunikacyjne	20	-	67	42
- pozostałe odszkodowania	127	122	66	62
- sprzedaż odpadów	320	83	163	41
- inne	421	(19)	154	70
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 639	299	1 033	319

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

22. Pozostałe koszty operacyjne

	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.	okres 01.01.- 30.09.2018r.	okres 01.07.- 30.09.2018r.
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(359)	(82)	(186)	13
- odpisy aktualizujące należności	(124)	(33)	(114)	(7)
- odpisy aktualizujące zapasy	(235)	(49)	(72)	20
Darowizny	(1)	-	(7)	-
Inne koszty operacyjne	(1 474)	(180)	(499)	(146)
- koszty sądowe i zastępstwa procesowego	(400)	(67)	(68)	(58)
- koszty związane z reklamacjami	(201)	(27)	(243)	-
- naprawy powypadkowe samochodów	(41)	(19)	(79)	(32)
- niedobory inwentaryzacyjne	(692)	(76)	-	-
- kary, sankcje	(69)	(20)	(49)	(43)
- inne	(71)	29	(60)	(13)
Pozostałe koszty operacyjne, razem	(1 834)	(262)	(692)	(133)

23. Przychody finansowe

	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.	okres 01.01.- 30.09.2018r.	okres 01.07.- 30.09.2018r.
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	29	8	13	-
Dodatnie różnice kursowe	1 636	(884)	-	-
Pozostałe przychody finansowe	406	321	415	(126)
- otrzymane odsetki od należności	151	66	45	27
- wycena kontraktów forward	255	255	370	(153)
Przychody finansowe, razem	2 071	(555)	428	(126)

24. Koszty finansowe

	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.	okres 01.01.- 30.09.2018r.	okres 01.07.- 30.09.2018r.
Odsetki od pozostałych jednostek	(5 520)	(1 885)	(3 579)	(1 592)
- od kredytów i pożyczek	(5 454)	(1 868)	(3 433)	(1 485)
- pozostałe	(66)	(17)	(146)	(107)
Ujemne różnice kursowe	-	-	(1 646)	275
Pozostałe koszty finansowe	(822)	(392)	(550)	(105)
- wycena instrumentów finansowych	(22)	-	-	-
- prowizje od kredytów	(333)	(106)	(128)	(20)
- pozostałe koszty bankowe	(467)	(286)	(422)	(85)
Koszty finansowe, razem	(6 342)	(2 277)	(5 775)	(1 422)

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

25. Podatek dochodowy

	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.01.- 30.06.2019r.	okres 01.01.- 31.12.2018r.	okres 01.01.- 30.09.2018r.
Bieżący podatek dochodowy:	(1 306)	(779)	(1 618)	(1 445)
Bieżące obciążenie podatkowe	(1 306)	(779)	(1 618)	(1 445)
Odroczony podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym	76	(99)	623	984
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w	764	450	544	873
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w	(599)	(514)	132	162
Różnice kursowe z przeliczeń	(89)	(35)	(53)	(51)
Podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym, razem	(1 230)	(878)	(995)	(461)
Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach:	-	-	-	-
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w	-	-	-	-
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w	-	-	-	-
Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach, razem	-	-	-	-

26. Zysk na akcję - wartość akcji

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

	okres 01.01.- 30.09.2019r.	okres 01.07.- 30.09.2019r.	okres 01.01.- 30.09.2018r.	okres 01.07.- 30.09.2018r.
<i>Liczba akcji na początek okresu (w sztukach)</i>	10 589 100	10 589 100	10 589 100	10 589 100
<i>Liczba akcji na koniec okresu (w sztukach)</i>	10 589 100	10 589 100	10 589 100	10 589 100
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję (w sztukach)	10 589 100	10 589 100	10 589 100	10 589 100
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych (w sztukach)	-	-	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję (w sztukach)	10 589 100	10 589 100	10 589 100	10 589 100
Wyliczenie zysku na jedną akcję				
Działalność kontynuowana				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(1 405)	1 456	7 551	1 772
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,13)	0,14	0,71	0,17
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,13)	0,14	0,71	0,17

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

27. Porównywalność sprawozdań finansowych

ZMIANY W DANYCH PORÓWNYWALNYCH

Zmiany w Skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej dotyczą:

Zmiana 1: zmiany dokonane w związku ze zmianą zasad rachunkowości w Grupie Kapitałowej dotyczących stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych, w ten sposób, że w miejsce dotychczas stosowanego modelu przeszacowania zastosowano model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia;

Zmiana 2: zmiany dokonane w związku korektą błędów dotyczącego wysokości ujętego aktywa na odroczony podatek dochodowy z tytułu straty podatkowej w spółce zależnej w Tajlandii; zmiany dokonano w związku z korektą błędnie obliczonej wartości straty podatkowej za rok 2017.

	stan na dzień 31.12.2018r.				stan na dzień 30.09.2018r.				stan na dzień 31.12.2017 r.			
	Jest	Zmiana 1	Zmiana 2	Było	Jest	Zmiana 1	Zmiana 2	Było	Jest	Zmiana 1	Zmiana 2	Było
AKTYWA												
Rzeczowe aktywa trwałe	175 653	(5 341)	-	180 994	172 888	(5 343)	-	178 231	132 596	(5 336)	-	137 932
Aktywa niematerialne	3 119	-	-	3 119	2 879	-	-	2 879	2 524	-	-	2 524
Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 382	(158)	(923)	5 463	4 711	(147)	(905)	5 763	3 838	(268)	(849)	4 955
Należności długoterminowe	28	-	-	28	34	-	-	34	25	-	-	25
Aktywa trwałe razem	183 182	(5 499)	(923)	189 604	180 512	(5 490)	(905)	186 907	138 983	(5 604)	(849)	145 436
Zapasy	97 224	-	-	97 224	97 654	-	-	97 654	73 955	-	-	73 955
Udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe	78 567	-	-	78 567	72 146	-	-	72 146	47 621	-	-	47 621
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	400	-	-	400	133	-	-	133	442	-	-	442
Pozostałe aktywa	513	-	-	513	607	-	-	607	497	-	-	497
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 206	-	-	16 206	11 246	-	-	11 246	20 789	-	-	20 789
Aktywa obrotowe razem	192 910	-	-	192 910	181 786	-	-	181 786	143 304	-	-	143 304
Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa ogółem	376 092	(5 499)	(923)	382 514	362 298	(5 490)	(905)	368 693	282 287	(5 604)	(849)	288 740

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

	stan na dzień 31.12.2018 r.				stan na dzień 30.09.2018r.				stan na dzień 31.12.2017 r.			
	Jest	Zmiana 1	Zmiana 2	Było	Jest	Zmiana 1	Zmiana 2	Było	Jest	Zmiana 1	Zmiana 2	Było
PASYWA												
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	10 589	-	-	10 589	10 589	-	-	10 589	10 589	-	-	10 589
<i>Kapitał zapasowy</i>	85 264	-	-	85 264	85 264	-	-	85 264	79 771	-	-	79 771
<i>Kapitał rezerwowy z przeszacowania</i>	-	(4 767)	-	4 767	-	(4 767)	-	4 767	-	(4 767)	-	4 767
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	5 512	-	-	5 512	5 501	-	-	5 501	5 442	-	-	5 442
<i>Różnice kursowe z przewalutowania</i>	7 111	(1 533)	(42)	8 686	5 435	(1 489)	(24)	6 948	805	(1 346)	32	2 119
<i>Zyski zatrzymane</i>	18 653	1 971	(881)	17 563	18 414	1 933	(881)	17 362	16 388	1 663	(881)	15 606
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	127 129	(4 329)	(923)	132 381	125 203	(4 323)	(905)	130 431	112 995	(4 450)	(849)	118 294
Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli	911	-	-	911	1 161	-	-	1 161	1 449	-	-	1 449
Kapitał własny ogółem	128 040	(4 329)	(923)	133 292	126 364	(4 323)	(905)	131 592	114 444	(4 450)	(849)	119 743
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	1 877	(1 170)	-	3 047	1 847	(1 167)	-	3 014	2 009	(1 154)	-	3 163
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	531	-	-	531	426	-	-	426	363	-	-	363
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	83 664	-	-	83 664	96 146	-	-	96 146	60 259	-	-	60 259
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	191	-	-	191	194	-	-	194	206	-	-	206
Zobowiązania długoterminowe razem	86 263	(1 170)	-	87 433	98 613	(1 167)	-	99 780	62 837	(1 154)	-	63 991
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	531	-	-	531	565	-	-	565	516	-	-	516
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	159 196	-	-	159 196	135 418	-	-	135 418	102 489	-	-	102 489
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	324	-	-	324	376	-	-	376	255	-	-	255
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	1 738	-	-	1 738	962	-	-	962	1 746	-	-	1 746
Zobowiązania krótkoterminowe razem	161 789	-	-	161 789	137 321	-	-	137 321	105 006	-	-	105 006
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	248 052	(1 170)	-	249 222	235 934	(1 167)	-	237 101	167 843	(1 154)	-	168 997
<i>Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasywa ogółem	376 092	(5 499)	(923)	382 514	362 298	(5 490)	(905)	368 693	282 287	(5 604)	(849)	288 740

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

Zmiany w Skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów dotyczą:

Zmiana 1: zmiany dokonane w związku ze zmianą zasad rachunkowości w Grupie Kapitałowej dotyczących stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych, w ten sposób, że w miejsce dotychczas stosowanego modelu przeszacowania zastosowano model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia;

Zmiana 2: zmiany dokonane w związku korektą błęd dotyczącego wysokości ujętego aktywa na odroczony podatek dochodowy z tytułu straty podatkowej w spółce zależnej w Tajlandii; zmiany dokonano w związku z korektą błędnie obliczonej wartości straty podatkowej za rok 2017.

	okres 01.01.-30.09.2018r.				okres 01.07.-30.09.2018r.			
	Jest	Zmiana 1	Zmiana 2	Było	Jest	Zmiana 1	Zmiana 2	Było
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</i>	127 099	-	-	127 099	57 889	-	-	57 889
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	161 603	-	-	161 603	53 399	-	-	53 399
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	1 033	-	-	1 033	319	-	-	319
Przychody z działalności operacyjnej	289 735	-	-	289 735	111 607	-	-	111 607
<i>Zmiana stanu produktów</i>	4 958	-	-	4 958	(1 082)	-	-	(1 082)
<i>Amortyzacja</i>	(9 902)	162	-	(10 064)	(3 715)	55	-	(3 770)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	(97 440)	-	-	(97 440)	(42 699)	-	-	(42 699)
<i>Usługi obce</i>	(13 918)	-	-	(13 918)	(5 150)	-	-	(5 150)
<i>Podatki i opłaty</i>	(814)	-	-	(814)	(209)	-	-	(209)
<i>Wynagrodzenia</i>	(28 409)	-	-	(28 409)	(9 989)	-	-	(9 989)
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	(3 521)	-	-	(3 521)	(1 203)	-	-	(1 203)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	(2 368)	-	-	(2 368)	(758)	-	-	(758)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	(124 461)	-	-	(124 461)	(43 077)	-	-	(43 077)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	(692)	-	-	(692)	(133)	-	-	(133)
Koszty działalności operacyjnej	(276 567)	162	-	(276 729)	(108 015)	55	-	(108 070)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	13 168	162	-	13 006	3 592	55	-	3 537
<i>Przychody finansowe</i>	428	-	-	428	(126)	-	-	(126)
<i>Koszty finansowe</i>	(5 775)	-	-	(5 775)	(1 422)	-	-	(1 422)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 821	162	-	7 659	2 044	55	-	1 989
Podatek dochodowy	(461)	107	-	(568)	(339)	(18)	-	(321)
- część bieżąca	(1 445)	-	-	(1 445)	(14)	-	-	(14)
- część odroczone	984	107	-	877	(325)	(18)	-	(307)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	7 360	269	-	7 091	1 705	37	-	1 668
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	7 360	269	-	7 091	1 705	37	-	1 668
Zysk / (strata) netto przypadający:	7 360	269	-	7 091	1 704	36	-	1 668
- akcjonariuszom jednostki dominującej	7 551	269	-	7 282	1 772	36	-	1 736
- udziałom niedającym kontroli	(191)	-	-	(191)	(68)	-	-	(68)
Inne całkowite dochody	4 630	(143)	(56)	4 829	117	(15)	(7)	139
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	4 630	(143)	(56)	4 829	117	(15)	(7)	139
Całkowity dochód za okres	11 990	126	(56)	11 920	1 821	21	(7)	1 807
Zysk na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej								
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	7 551	269	-	7 282	1 772	37	-	1 736
Zysk na 1 akcję (w zł)	0,71	0,02	0,00	0,69	0,17	0,01	0,00	0,16
Całkowity dochód na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej								
Całkowity dochód za okres	12 181	126	(56)	12 111	1 120	21	(7)	1 875
Całkowity dochód na 1 akcję (w zł)	1,15	0,01	0,00	1,14	0,11	(0,07)	0,00	0,18

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

Zmiany w Skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym dotyczą:

Zmiana 1: zmiany dokonane w związku ze zmianą zasad rachunkowości w Grupie Kapitałowej dotyczących stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych, w ten sposób, że w miejsce dotychczas stosowanego modelu przeszacowania zastosowano model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia;

Zmiana 2: zmiany dokonane w związku korektą błędów dotyczącego wysokości ujętego aktywa na odroczonego podatku dochodowego z tytułu straty podatkowej w spółce zależnej w Tajlandii; zmiany dokonano w związku z korektą błędnie obliczonej wartości straty podatkowej za rok 2017.

okres 01.01.-30.09.2018		Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał z przeszacowania	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zysk zatrzymany	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontrolę	Kapitał własny, razem
Jest	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 roku	10 589	79 771	-	5 442	805	16 388	112 995	1 449	114 444
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	5 493	-	59	4 630	2 026	12 208	(288)	11 920
	Zysk netto	-	-	-	-	-	7 551	7 551	(191)	7 360
	Podział zysku (ustawowo)	-	5 098	-	38	-	(5 136)	-	-	-
	Program motywacyjny	-	-	-	21	-	-	21	-	21
	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	4 630	-	4 630	(97)	4 533
	Reklasyfikacja	-	395	-	-	-	(395)	-	-	-
	Inne korekty	-	-	-	-	-	6	6	-	6
Kapitał własny na dzień 30 września 2018 roku	10 589	85 264	-	5 501	5 435	18 414	125 203	1 161	126 364	
Zmiana 1	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 roku	-	-	(4 767)	-	(1 346)	1 663	(4 450)	-	(4 450)
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	-	(143)	270	127	-	127
	Zysk netto	-	-	-	-	-	269	269	-	269
	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(143)	-	(143)	-	(143)
	Inne korekty	-	-	-	-	-	1	1	-	1
Kapitał własny na dzień 30 września 2018 roku	-	-	(4 767)	-	(1 489)	1 933	(4 323)	-	(4 323)	
Zmiana 2	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 roku	-	-	-	-	32	(881)	(849)	-	(849)
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	-	(56)	-	(56)	-	(56)
	Zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(56)	-	(56)	-	(56)
	Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 września 2018 roku	-	-	-	-	(24)	(881)	(905)	-	(905)	
Było	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 roku	10 589	79 771	4 767	5 442	2 119	15 606	118 294	1 449	119 743
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	5 493	-	59	4 829	1 756	12 137	(288)	11 849
	Zysk netto	-	-	-	-	-	7 282	7 282	(191)	7 091
	Podział zysku (ustawowo)	-	5 098	-	38	-	(5 136)	-	-	-
	Program motywacyjny	-	-	-	21	-	-	21	-	21
	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	4 829	-	4 829	(97)	4 732
	Reklasyfikacja	-	395	-	-	-	(395)	-	-	-
	Inne korekty	-	-	-	-	-	5	5	-	5
Kapitał własny na dzień 30 września 2018 roku	10 589	85 264	4 767	5 501	6 948	17 362	130 431	1 161	131 592	

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

	okres 01.01.-31.12.2018	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z przeszacowania	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem	Kapitał własny przypadający udziałom niebędącym kontroli	Kapitał własny ogółem
Jest	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 roku	10 589	79 771	-	5 442	805	16 388	112 995	1 449	114 444
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	5 493	-	70	6 306	2 265	14 134	(538)	13 596
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	7 776	7 776	(423)	7 353
	<i>Podział zysku (ustawowo)</i>	-	5 098	-	38	-	(5 136)	-	-	-
	<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	32	-	-	32	-	32
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	6 306	-	6 306	(127)	6 179
	<i>Reklasyfikacja</i>	-	395	-	-	-	(395)	-	-	-
	<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	20	20	12	32
	Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2018 roku	10 589	85 264	-	5 512	7 111	18 653	127 129	911	128 040
Zmiana 1	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 roku	-	-	(4 767)	-	(1 314)	782	(5 299)	-	(5 299)
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	-	(187)	308	121	-	47
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	308	308	-	308
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	(187)	-	(187)	-	(261)
	<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2018 roku	-	-	(4 767)	-	(1 501)	1 090	(5 178)	-	(5 252)
Zmiana 2	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 roku	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	-	(74)	-	(74)	-	(74)
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	(74)	-	(74)	-	(74)
	<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2018 roku	-	-	-	-	(74)	-	(74)	-	(74)
Było	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 roku	10 589	79 771	4 767	5 442	2 119	15 606	118 294	1 449	119 743
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	5 493	-	70	6 567	1 957	14 087	(538)	13 549
	<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	7 468	7 468	(423)	7 045
	<i>Podział zysku (ustawowo)</i>	-	5 098	-	38	-	(5 136)	-	-	-
	<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	32	-	-	32	-	32
	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	6 567	-	6 567	(127)	6 440
	<i>Reklasyfikacja</i>	-	395	-	-	-	(395)	-	-	-
	<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	20	20	12	32
	Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2018 roku	10 589	85 264	4 767	5 512	8 686	17 563	132 381	911	133 292

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

Zmiany w Skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych dotyczą:

Zmiana 1: zmiany dokonane w związku ze zmianą zasad rachunkowości w Grupie Kapitałowej dotyczących stosowanej metody wyceny rzeczowych aktywów trwałych, w ten sposób, że w miejsce dotychczas stosowanego modelu przeszacowania zastosowano model ceny nabycia lub kosztu wytworzenia;

Zmiana 2: zmiany dokonane w związku korektą błędów dotyczącego wysokości ujętego aktywa na odroczonego podatku dochodowego z tytułu straty podatkowej w spółce zależnej w Tajlandii; zmiany dokonano w związku z korektą błędnie obliczonej wartości straty podatkowej za rok 2017.

	okres 01.01.-30.09.2018r.				okres 01.07.-30.09.2018r.			
	Jest	Zmiana 1	Zmiana 2	Było	Jest	Zmiana 1	Zmiana 2	Było
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)								
Zysk (strata) netto	7 360	269	-	7 091	1 705	37	-	1 668
Korekty razem	(20 569)	(269)	-	(20 300)	4 854	(37)	-	4 891
Amortyzacja	9 902	(162)	-	10 064	3 715	(55)	-	3 770
Odsetki i udziały w zyskach	3 764	-	-	3 764	1 551	-	-	1 551
(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych	-	-	-	-	-	-	-	-
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej	(114)	-	-	(114)	(3)	-	-	(3)
Zmiana stanu rezerw	(50)	(13)	-	(37)	(4)	3	-	(7)
Zmiana stanu zapasów	(23 699)	-	-	(23 699)	(16 262)	-	-	(16 262)
Zmiana stanu należności	(24 225)	-	-	(24 225)	(4 760)	-	-	(4 760)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15 797	-	-	15 797	21 588	-	-	21 588
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 778)	(120)	56	(1 714)	(283)	12	7	(302)
Inne korekty	(166)	26	(56)	(136)	(688)	3	(7)	(684)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(13 209)	-	-	(13 209)	6 559	-	-	6 559
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA								
Wpływy	126	-	-	126	2	-	-	2
Wydatki	(42 343)	-	-	(42 343)	(11 810)	-	-	(11 810)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(42 217)	-	-	(42 217)	(11 808)	-	-	(11 808)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA								
Wpływy	75 188	-	-	75 188	11 961	-	-	11 961
Wydatki	(29 305)	-	-	(29 305)	(7 326)	-	-	(7 326)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	45 883	-	-	45 883	4 635	-	-	4 635
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych	(9 543)	-	-	(9 543)	(614)	-	-	(614)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	20 789	-	-	20 789	11 860	-	-	11 860
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	11 246	-	-	11 246	11 246	-	-	11 246
w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	24	24	-	-	24	24	-	-

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

28. Zdarzenia po dacie bilansu

W dniu 27 listopada 2019 r. Emitent otrzymał decyzje określające zobowiązania podatkowe Emitenta w podatku od osób prawnych za lata 2015 i 2016, w których organ ten stwierdził zaniżenie przez Emitenta podatku w tych latach o ogółem 1.038 tys. zł. Decyzje te wynikają z toczącego się od 26 lipca 2018 roku postępowania podatkowego. Emitent nie zgadza się ze stanowiskiem organu i planuje odwołać się od ww. decyzji. Na dzień 30 września 2019 roku Spółka nie utworzyła z tego tytułu rezerwy. Spółka nadal traktuje to zobowiązanie jako zobowiązanie warunkowe (Nota 16).

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

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

Zarząd Mercator Medical S.A.:

Prezes Zarządu

.....
Wiesław Żyznowski
(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Członek Zarządu

.....
Witold Kruszewski
(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Członek Zarządu

.....
Monika Żyznowska
(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Członek Zarządu

.....
Dariusz Krezymon
(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Sporządzający:

Główny Księgowy

.....
Agnieszka Dziewulska
(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)