



Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

SPORZĄDZONE WEDŁUG

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Kraków, 15 listopada 2021 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

str.

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
INFORMACJE DODATKOWE ORAZ NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2021 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 2021 roku	9
VI. Grupa Kapitałowa	9
VII. Spółki stowarzyszone	9
VIII. Zatwierdzenie śródrocznego 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 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
II. Waluta funkcjonalna i jednostka prezentacji danych	10
III. Dokonane osądy i oszacowania	10
IV. Zasady przyjęte do przeliczania danych finansowych	11
V. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości	12
VI. Zmiany w danych porównywalnych	14
C. SEGMENTY OPERACYJNE	19
D. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	25
I. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej	25
1. Rzeczowe aktywa trwałe	25
2. Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	25
3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	26
4. Aktywa niematerialne	27
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27
6. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28
7. Zapasy	28
8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	29

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

	str.
9. Rozliczenia międzyokresowe czynne	30
10. Pozostałe aktywa finansowe	31
11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31
12. Aktywa finansowe	32
13. Wyemitowany kapitał akcyjny	33
14. Szczegółowe informacje dotyczące pozycji wykazanych w kapitałach własnych	35
15. Rezerwy	36
16. Kredyty i pożyczki	37
17. Zobowiązania z tytułu leasingu	37
18. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	38
19. Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe	39
20. Zobowiązania warunkowe	39
21. Zobowiązania finansowe w podziale na kategorie	40
22. Klasy instrumentu finansowego	41
23. Zobowiązania z tytułu kredytów i inne zobowiązania finansowe	42
II. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów	43
24. Przychody netto ze sprzedaży	43
25. Struktura przychodów ze sprzedaży produktów i usług	43
26. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów	43
27. Wynik na działalności operacyjnej w układzie kalkulacyjnym	43
28. Pozostałe przychody operacyjne	44
29. Pozostałe koszty operacyjne	44
30. Przychody finansowe	45
31. Koszty finansowe	45
32. Podatek dochodowy	45
33. Zysk na akcję - wartość akcji	46
III. Pozostałe noty objaśniające	47
34. Objasnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych	47
35. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi	48
36. Analiza wpływu pandemii COVID 19 na aktywa i zobowiązania Grupy	48
37. Zdarzenia po dacie bilansu	49

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	stan na dzień 30.09.2021r.	stan na dzień 30.06.2021r.	stan na dzień 31.12.2020r.	stan na dzień 30.09.2020r. (*)
AKTYWA					
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	1.	289 613	224 372	183 413	178 694
<i>Aktywa niematerialne</i>	4.	5 072	4 749	3 871	3 546
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>		-	-	-	-
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	5.	29 328	32 153	6 487	5 551
<i>Należności długoterminowe</i>		18	11	22	22
Aktywa trwałe razem		324 031	261 285	193 793	187 813
<i>Zapasy</i>	7.	321 752	367 157	207 000	127 839
<i>Udzielone pożyczki</i>		-	-	-	-
<i>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe</i>	8.	176 122	239 961	339 513	190 595
<i>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	8.	1 707	888	49	-
<i>Pozostałe aktywa finansowe</i>	10.	284 016	463 102	149 117	2 454
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	11.	198 335	361 256	399 840	384 890
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom razem		981 932	1 432 364	1 095 519	705 778
<i>Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom</i>		-	-	-	-
Aktywa obrotowe, razem		981 932	1 432 364	1 095 519	705 778
AKTYWA ogółem		1 305 963	1 693 649	1 289 312	893 591
PASYWA					
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	13.	10 647	10 604	10 604	10 589
<i>Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji</i>		57 843	57 139	57 139	57 139
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	14.	(11 718)	(15 774)	8 454	(2 672)
<i>Zyski zatrzymane</i>	14.	1 074 132	1 345 787	963 763	617 431
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		1 130 904	1 397 756	1 039 960	682 487
<i>Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli</i>		806	1 567	3 180	3 631
Kapitał własny ogółem		1 131 710	1 399 323	1 043 140	686 118
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	6.	4 067	3 712	2 957	1 379
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	15.	1 192	1 150	1 099	941
<i>Kredyty i pożyczki</i>	16.	-	-	-	-
<i>Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu</i>	17.	3 740	4 044	2 024	2 372
<i>Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe</i>	19.	197	198	202	178
Zobowiązania długoterminowe razem		9 196	9 104	6 282	4 870
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	15.	4 192	3 217	1 902	2 768
<i>Kredyty i pożyczki</i>	16.	-	-	686	608
<i>Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu</i>	17.	1 371	1 419	1 539	1 546
<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</i>	18.	133 856	230 177	146 348	149 365
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	18.	25 638	50 409	89 415	48 316
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży razem		165 057	285 222	239 890	202 603
<i>Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży</i>		-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		165 057	285 222	239 890	202 603
Zobowiązania ogółem		174 253	294 326	246 172	207 473
PASYWA ogółem		1 305 963	1 693 649	1 289 312	893 591

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

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.	okres 01.01.- 30.09.2020r. (*)	okres 01.07.- 30.09.2020r. (*)
<i>Przychody netto ze sprzedaży</i>	24.	1 449 016	361 712	1 181 956	592 022
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	28.	4 264	985	3 435	892
Przychody z działalności operacyjnej		1 453 280	362 697	1 185 391	592 914
<i>Zmiana stanu produktów</i>		77 101	37 888	(870)	(2 635)
<i>Amortyzacja</i>		(14 333)	(4 870)	(13 672)	(4 571)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>		(260 818)	(90 275)	(175 324)	(62 402)
<i>Usługi obce</i>		(40 560)	(13 929)	(27 883)	(10 151)
<i>Podatki i opłaty</i>		(799)	(202)	(844)	(276)
<i>Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>		(63 967)	(22 127)	(57 701)	(22 768)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>		(2 558)	(958)	(2 366)	(703)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>		(585 232)	(213 736)	(253 819)	(102 692)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	29.	(98 371)	(1 361)	(5 858)	(418)
Koszty działalności operacyjnej		(989 537)	(309 570)	(538 337)	(206 616)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		463 743	53 127	647 054	386 298
<i>Przychody finansowe</i>	30.	11 550	2 521	7 419	10 581
<i>Koszty finansowe</i>	31.	(2 517)	(1 873)	(4 509)	(910)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		472 776	53 775	649 964	395 969
Podatek dochodowy	32.	(32 867)	(14 256)	(62 994)	(40 143)
- część bieżąca		(54 351)	(10 936)	(65 698)	(42 293)
- część odroczone		21 484	(3 320)	2 704	2 150
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		439 909	39 519	586 970	355 826
Zysk (strata) na działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk (strata) netto		439 909	39 519	586 970	355 826
Zysk / (strata) netto przypadający:		439 908	39 518	586 970	355 826
- akcjonariuszom jednostki dominującej		442 420	40 340	583 862	353 772
- udziałom niedającym kontroli		(2 512)	(822)	3 108	2 054
Zysk na jedną akcję (w zł)		42,96	4,31	55,80	33,94
Zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		42,96	4,31	55,80	33,94
Zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-	-	-
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł)		42,96	4,46	55,32	33,56
Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		42,96	4,46	55,32	33,56
Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-	-	-
Zysk (strata) netto		439 909	39 519	586 970	355 826
Inne całkowite dochody		(20 053)	4 117	(19 423)	(22 144)
Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem		(20 053)	4 117	(19 423)	(22 144)
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem		(20 053)	4 117	(19 423)	(22 144)
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(20 053)	4 117	(19 423)	(22 144)
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem		-	-	-	-
Całkowity dochód za okres		419 856	43 636	567 547	333 682
Całkowity dochód przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej					
Całkowity dochód przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej za okres		422 229	44 396	564 937	332 009

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

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający udziałom niebędącym kontroli	Kapitał własny, razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.	10 589	58 787	16 220	47 531	133 127	1 333	134 460
Suma zmian w kapitale własnym:	-	(1 648)	(18 892)	569 900	549 360	2 298	551 658
<i>Emisja akcji jednostki dominującej</i>	-	256	-	15	271	-	271
<i>Podział wyniku</i>	-	(1 904)	-	1 904	-	-	-
<i>Wypłata dywidendy</i>	-	-	-	(5 203)	(5 203)	(312)	(5 515)
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	33	-	33	-	33
<i>Wydatki na nabycie akcji własnych</i>	-	-	-	(10 627)	(10 627)	-	(10 627)
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	(51)	(51)	-	(51)
<i>Całkowite dochody</i>	-	-	(18 925)	583 862	564 937	2 610	567 547
<i>w tym:</i>							
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	583 862	583 862	3 108	586 970
<i>Inne całkowite dochody: różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	(18 925)	-	(18 925)	(498)	(19 423)
Razem kapitał własny na dzień 30 września 2020 r. (*)	10 589	57 139	(2 672)	617 431	682 487	3 631	686 118
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.	10 589	58 787	16 220	47 531	133 127	1 333	134 460
Suma zmian w kapitale własnym:	15	(1 648)	(7 766)	916 232	906 833	1 847	908 680
<i>Emisja akcji jednostki dominującej</i>	15	256	-	-	271	-	271
<i>Podział wyniku</i>	-	(1 904)	-	1 904	-	-	-
<i>Wypłata dywidendy</i>	-	-	-	(5 203)	(5 203)	(2 990)	(8 193)
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	45	-	45	-	45
<i>Wydatki na nabycie akcji własnych</i>	-	-	-	(10 639)	(10 639)	-	(10 639)
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	(15)	(15)	-	(15)
<i>Całkowite dochody</i>	-	-	(7 811)	930 185	922 374	4 837	927 211
<i>w tym:</i>							
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	930 185	930 185	5 384	935 569
<i>Inne całkowite dochody: różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	(7 811)	-	(7 811)	(547)	(8 358)
Razem kapitał własny na dzień 31 grudnia 2020 r.	10 604	57 139	8 454	963 763	1 039 960	3 180	1 043 140

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

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli	Kapitał własny, razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	10 604	57 139	8 454	963 763	1 039 960	3 180	1 043 140
Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	(24 228)	382 024	357 796	(1 613)	356 183
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	19	-	19	-	19
<i>Wydatki na nabycie akcji własnych</i>	-	-	-	(20 058)	(20 058)	-	(20 058)
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	2	2	-	2
<i>Całkowite dochody</i>	-	-	(24 247)	402 080	377 833	(1 613)	376 220
w tym:							
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	402 080	402 080	(1 690)	400 390
<i>Inne całkowite dochody: Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	(24 247)	-	(24 247)	77	(24 170)
Razem kapitał własny na dzień 30 czerwca 2021 r.	10 604	57 139	(15 774)	1 345 787	1 397 756	1 567	1 399 323
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	10 604	57 139	8 454	963 763	1 039 960	3 180	1 043 140
Suma zmian w kapitale własnym:	43	704	(20 172)	110 369	90 944	(2 374)	88 570
<i>Emisja akcji jednostki dominującej</i>	43	704	-	-	747	-	747
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	19	-	19	-	19
<i>Wydatki na nabycie akcji własnych</i>	-	-	-	(332 082)	(332 082)	-	(332 082)
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	31	31	-	31
<i>Całkowite dochody</i>	-	-	(20 191)	442 420	422 229	(2 374)	419 855
w tym:							
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	442 420	442 420	(2 512)	439 908
<i>Inne całkowite dochody: Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	(20 191)	-	(20 191)	138	(20 053)
Razem kapitał własny na dzień 30 września 2021 r.	10 647	57 843	(11 718)	1 074 132	1 130 904	806	1 131 710

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.	okres 01.01.- 30.09.2020r. (*)	okres 01.07.- 30.09.2020r. (*)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)					
Zysk (strata) netto		439 909	39 519	586 970	355 826
Korekty razem		75 735	46 514	(34 494)	179
Amortyzacja	34.	14 333	4 870	13 672	4 571
Odsetki i udziały w zyskach	34.	1 612	1 293	4 137	907
(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych		297	6 161	(3 970)	(4 624)
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej	34.	1 362	(637)	2 848	345
Zmiana stanu rezerw	34.	3 493	1 372	2 490	829
Zmiana stanu zapasów	34.	(114 752)	45 405	(38 424)	(24 967)
Zmiana stanu należności	34.	162 099	62 917	(106 220)	(39 010)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	34.	36 553	(85 622)	102 284	75 416
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	34.	(19 310)	4 655	4 009	3 934
Inne korekty	34.	(9 952)	6 100	(15 320)	(17 222)
Zysk netto pomniejszony o korekty razem		515 644	86 033	552 476	356 005
Zapłacony podatek dochodowy, zaliczony do działalności operacyjnej		(120 151)	(37 894)	(13 025)	(11 819)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		395 493	48 139	539 451	344 186
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA					
Wpływy:					
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		98	36	107	81
Z aktywów finansowych (odsetki)		153	81	16	-
Inne wpływy		194 731	194 731	-	-
Wydatki:					
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		(125 812)	(71 741)	(10 512)	(4 380)
Nabycie pozostałych aktywów finansowych		(330 819)	(14 926)	-	-
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		(261 649)	108 181	(10 389)	(4 299)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA					
Wpływy:					
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		747	747	270	19
Wpływy z kredytów i pożyczek		-	-	-	(1 207)
Wydatki:					
Nabycie akcji własnych		(332 083)	(312 025)	(10 627)	-
Dywidendy		-	-	(5 515)	(312)
Spląty kredytów i pożyczek		(705)	(11)	(141 862)	(110 664)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(1 246)	(417)	(1 038)	(338)
Odsetki		(1 765)	(1 374)	(4 153)	(907)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		(335 052)	(313 080)	(162 925)	(113 409)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany		(201 208)	(156 760)	366 137	226 478
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		(297)	(6 161)	3 970	4 624
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(201 505)	(162 921)	370 107	231 102
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	11.	399 840	361 256	14 783	153 788
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	11.	198 335	198 335	384 890	384 890
w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		266	266	89	89

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

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

INFORMACJE DODATKOWE ORAZ NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU

A. INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane Jednostki Dominującej

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana nazwy Jednostki Dominującej

II. Czas trwania Grupy Kapitałowej

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

III. Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od: 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. wraz z danymi porównawczymi, tj. od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, a także na 30 września 2021 r. wraz z danymi porównawczymi, tj. na 30 czerwca 2021 roku, na 31 grudnia 2020 r. oraz na 30 września 2020 r. dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej i śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

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

IV. Skład organów Jednostki Dominującej

Zarząd (według stanu na dzień 30 września 2021 roku)

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki. W dniu 1 września 2021 r. Witold Kruszewski złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu ze skutkiem na dzień 30 września 2021 r. Wg stanu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w skład Zarządu Spółki wchodzi: Wiesław Żyznowski (Prezes Zarządu), Dariusz Krezymon (Członek Zarządu) oraz Monika Żyznowska (Członek Zarządu).

Rada Nadzorcza (według stanu na dzień 30 września 2021 roku)

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

V. Znaczący Akcjonariusze Jednostki Dominującej na dzień 30 września 2021 roku (pow. 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Anabaza RAIF V.C.I.C. Ltd. (*)	5 484 036	51,51%	9 316 865	63,15%

(*) Anabaza RAIF V.C.I.C. Ltd. ("Anabaza") jest kontrolowana przez Wiesława Żyźnowskiego. Uwzględniając akcje posiadane bezpośrednio, a także akcje będące w posiadaniu podmiotów kontrolowanych (Anabaza i Emitent, który posiada akcje własne) oraz osób, co do których istnieje domniemanie istnienia porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 w zw. z art. 87 ust. 4 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, Wiesław Żyźnowski posiadał na koniec dnia 30 września 2021 r. bezpośrednio i pośrednio 6.759.714 akcji stanowiących 63,49% w kapitale zakładowym Emitenta, zapewniających ogółem 10.866.464 głosów, co stanowiło 73,65% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

VI. Grupa Kapitałowa

Na dzień bilansowy, tj na 30 września 2021 roku Grupa Kapitałowa składa się z następujących jednostek:

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

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

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

(***) Jednostka utworzona w dniu 27 stycznia 2021 r.

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

VII. Spółki stowarzyszone

Nie występują.

VIII. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 roku zostało przyjęte przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 15 listopada 2021 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

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

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

Wybrane noty zostały zamieszczone w celu wyjaśnienia zdarzeń oraz transakcji, które są znaczące dla zrozumienia zmian w sytuacji finansowej oraz wyników Grupy od ostatniego skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku. Niniejsze śródroczne 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".

Śródroczne 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 30 września 2021 roku.

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

III. Dokonane osądy i oszacowania

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

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

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

- Nota 2 - Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym,
- Nota 3 - Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego,
- Nota 5 - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- Nota 6 - Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- Nota 7 - Zapasy
- Nota 15 - Rezerwy
- Nota 17 - Zobowiązania z tytułu leasingu

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

IV. Zasady przyjęte do przeliczania danych finansowych

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

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

W celu wyrażenia poszczególnych walutowych pozycji bilansowych dokonano przeliczenia wartości wyrażonych w walutach po kursie obowiązującym na koniec okresu tj. na dzień 30.09.2021 r.:

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2021 r. zastosowano kurs 1USD = 3,9925 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2021 z dnia 30.09.2021 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2021 r. zastosowano kurs 1EUR = 4,6329 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2021 z dnia 30.09.2021 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2021 r. zastosowano kurs 1RON = 0,9365 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2021 z dnia 30.09.2021 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2021 r. zastosowano kurs 100HUF = 1,2852 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2021 z dnia 30.09.2021 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2021 r. zastosowano kurs 1THB = 0,1179 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2021 z dnia 30.09.2021 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2021 r. zastosowano kurs 1UAH = 0,1500 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2021 z dnia 30.09.2021 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2021 r. zastosowano kurs 1RUB = 0,0549 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2021 z dnia 30.09.2021 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2021 r. zastosowano kurs 1CZK = 0,1816 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 190/A/NBP/2021 z dnia 30.09.2021 r.

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

- dla sprawozdań finansowych na 30.09.2021 r.

	Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (z wyjątkiem kapitałów)	Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów
Mercator Medical (Thailand) Ltd.	1 THB = 0,1179 PLN	1 THB = 0,1206 PLN
Mercator Industrial Ltd.	1 THB = 0,1179 PLN	1 THB = 0,1206 PLN
Mercator Medikal TOB	1 UAH = 0,1500 PLN	1 UAH = 0,1394 PLN
Mercator Medical s.r.l	1 RON = 0,9365 PLN	1 RON = 0,9270 PLN
Mercator Medical Kft.	100 HUF = 1,2852 PLN	100 HUF = 1,2784 PLN
LeaderMed B.V.	1 EUR = 4,6329 PLN	1 EUR = 4,5585 PLN
Mercator Medical Italia s.r.l	1 EUR = 4,6329 PLN	1 EUR = 4,5585 PLN N
Mercator Medical GmbH	1 EUR = 4,6329 PLN	1 EUR = 4,5585 PLN
eMercator.com GmbH	1 EUR = 4,6329 PLN	1 EUR = 4,5585 PLN N
Mercator Medikal OOO	1 RUB = 0,0549 PLN	1 RUB = 0,0515 PLN
Mercator Medical s.r.o.	1 CZK = 0,1816 PLN	1 CZK = 0,1771 PLN

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

V. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres kończący się 30 września 2021 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r., z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Od początku okresu sprawozdawczego obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

Zmiany w MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 *Reforma referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych) – Faza 2*

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 27 sierpnia 2020 roku i uzupełniają one pierwszą fazę zmian w sprawozdawczości wynikających z reformy międzybankowych stawek referencyjnych z września 2019 r. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później. Zmiany w drugiej fazie koncentrują się na wpływie jaki będzie miało na wycenę, np. instrumentów finansowych, zobowiązań leasingowych, zastąpienie dotychczasowej stopy referencyjnej nową stopą wynikającą z reformy.

Grupa zastosowała zmienione standardy od 1 stycznia 2021 r.

Ponadto, od 1 stycznia 2021 r., po przyjęciu do stosowania przez Komisję Europejską w październiku 2020 r., Grupa stosuje Zmianę w MSSF 16 *Leasing: Ulgi związane z Covid-19*. Zmiana została opublikowana w dniu 28 maja 2020 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub później, z możliwością wcześniejszego zastosowania. Zmiana wprowadza w MSSF 16 uproszczenie, pozwalające nie ujmować modyfikacji umowy leasingu w przypadku, gdy nastąpiły (w okresie do 30 czerwca 2021 r.) zmiany w płatnościach związane z pandemią Covid-19 lub udzielono leasingobiorcom innych ulg zmieniających pierwotne warunki finansowe umów leasingu ze względu na pandemię.

Od 1 stycznia 2021 r. obowiązuje również opublikowana w dniu 25 czerwca 2020 r. zmiana do MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 *Instrumenty finansowe* do 1 stycznia 2023 r. zgodnie z wydłużonym terminem wejścia w życie MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*.

Wdrożenie standardów nie miało wpływu na sprawozdanie Grupy. Grupa nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2020 r. i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 r.

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 r. i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4). W dniu 25 czerwca 2020 r. zmieniono również MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 *Instrumenty finansowe* do 1 stycznia 2023 r.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2023 r. Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania Grupa nie zakończyła procesu oceny wpływu zmienionych standardów na sprawozdanie.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 r. datę wejścia w życie i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.

Grupa zastosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2023 r. Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania Grupa nie zakończyła procesu oceny wpływu zmienionych standardów na sprawozdanie.

Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 (*Annual improvements*)

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. wprowadzenie zakazu pomniejszania kosztu wytworzenia środków trwałych o przychody ze sprzedaży produktów testowych powstałych w procesie tworzenia/uruchamiania środka trwałego.

Grupa zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2022 r. Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania Grupa nie zakończyła procesu oceny wpływu zmienionych standardów na sprawozdanie.

Zmiany w MSR 1 – Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Celem tych zmian jest położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości.

Grupa zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2023 r. Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania Grupa nie zakończyła procesu oceny wpływu zmienionych standardów na sprawozdanie.

Zmiana w MSSF 16 Leasing – Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 r.

Zmiana w MSSF 16 została opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później. Celem zmiany standardu jest wyłącznie wydłużenie o rok (do 30 czerwca 2022 r.) okresu, w którym przyznanie ulg w płatnościach leasingowych związanych z Covid-19 nie musi wiązać się z modyfikacją umowy leasingu. Zmiana ta jest ściśle związana z już obowiązującą zmianą MSSF 16 opublikowaną w maju 2020 roku.

Grupa zastosuje zmianę w standardzie nie wcześniej niż od daty wskazanej przez Komisję Europejską w akcie prawnym dopuszczającym tę zmianę do zastosowania przez kraje UE. Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania Grupa nie zakończyła procesu oceny wpływu zmienionych standardów na sprawozdanie.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji

Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiany doprecyzowują, że zwolnienie dotyczące początkowego ujęcia podatku odroczonego nie ma zastosowania do transakcji, w których w momencie początkowego ujęcia powstają równe kwoty ujemnych i dodatnich różnic przejściowych, a jednostki są zobowiązane do ujmowania podatku odroczonego od takich transakcji, a tym samym wyjaśniają pojawiające się wątpliwości co do tego, czy zwolnienie to ma zastosowanie do transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji.

Grupa zastosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2023 r. Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania Grupa nie zakończyła procesu oceny wpływu zmienionych standardów na sprawozdanie.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*, opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, z wyjątkiem zmian z dnia 25 czerwca 2020 roku, które obowiązują w UE od 1 stycznia 2021 r.,

- Zmiana w MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe* opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, wraz ze zmianami z dnia 15 lipca 2020 roku,

- Zmiany w MSR 1 – *Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości* i MSR 8 – *Definicja wartości szacunkowych* opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku,

- Zmiana w MSSF 16 *Leasing – Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 r.* opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku,

- Zmiana w MSR 12 *Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji* opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku.

VI. Zmiany w danych porównywalnych

Zmiana

W roku 2020 Zarząd Spółki postanowił o dokonaniu zmian w nazwach pozycji oraz zmian w prezentacji danych w związku czym nastąpiły zmiany w: śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji majątkowej na dzień 30.09.2020 r, śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2020 roku do 30.09.2020 roku, śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2020 roku do 30.09.2020 roku oraz w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020 roku do 30.09.2020 roku. Zdaniem Zarządu wprowadzenie zmiany zapewni bardziej wierne (rzetelne i jasne) odzwierciedlenie sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki, zwiększy to jakość prezentowanych przez jednostkę sprawozdań finansowych w formacie ESEF (Europejski Format Raportowania).

Zmiany dokonane w prezentacji danych porównywalnych opisano niżej.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

stan na dzień 30.09.2020r.

	Jest	Zmiana	Było opublikowane
AKTYWA			
Rzeczowe aktywa trwałe	178 694	-	178 694
Aktywa niematerialne	3 546	-	3 546
Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 551	-	5 551
Należności długoterminowe	22	-	22
Aktywa trwałe razem	187 813	-	187 813
Zapasy	127 839	-	127 839
Udzielone pożyczki	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	190 595	460	190 135
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	(2 914)	2 914
Pozostałe aktywa finansowe	2 454	2 454	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	384 890	-	384 890
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom razem	705 778	-	705 778
Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom	-	-	-
Aktywa obrotowe, razem	705 778	-	705 778
AKTYWA ogółem	893 591	-	893 591
PASYWA			
Wyemitowany kapitał akcyjny	10 589	-	10 589
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	57 139	57 139	-
Kapitał zapasowy	-	(55 979)	55 979
Kapitał rezerwowy z przeszacowania	-	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	(2 672)	(25 520)	22 848
Różnice kursowe z przewalutowania	-	2 783	(2 783)
Zyski zatrzymane	617 431	21 577	595 854
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	682 487	-	682 487
Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli	3 631	-	3 631
Kapitał własny ogółem	686 118	-	686 118
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 379	-	1 379
Rezerwy długoterminowe	941	-	941
Kredyty i pożyczki	-	-	-
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	2 372	2 372	-
Zobowiązania długoterminowe	-	(2 372)	2 372
Rozliczenia międzyokresowe	-	(178)	178
Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe	178	178	-
Zobowiązania długoterminowe razem	4 870	-	4 870
Rezerwy krótkoterminowe	2 768	-	2 768
Kredyty i pożyczki	608	608	-
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	1 546	1 546	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	149 365	7 646	141 719
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	48 316	-	48 316
Rozliczenia międzyokresowe	-	(9 800)	9 800
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży razem	202 603	-	202 603
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	202 603	-	202 603
Zobowiązania ogółem	207 473	-	207 473
PASYWA ogółem	893 591	-	893 591

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	okres 01.01.-30.09.2020r.			okres 01.07.-30.09.2020r.		
	Jest	Zmiana	Było opublikowa ne	Jest	Zmiana	Było opublikowa ne
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</i>	-	(615 659)	615 659	-	(347 797)	347 797
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	-	(566 297)	566 297	-	(244 225)	244 225
<i>Przychody netto ze sprzedaży</i>	1 181 956	1 181 956	-	592 022	592 022	-
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	3 435	-	3 435	892	-	892
Przychody z działalności operacyjnej	1 185 391	-	1 185 391	592 914	-	592 914
<i>Zmiana stanu produktów</i>	(870)	-	(870)	(2 635)	-	(2 635)
<i>Amortyzacja</i>	(13 672)	-	(13 672)	(4 571)	-	(4 571)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	(175 324)	-	(175 324)	(62 402)	-	(62 402)
<i>Usługi obce</i>	(27 883)	-	(27 883)	(10 151)	-	(10 151)
<i>Podatki i opłaty</i>	(844)	-	(844)	(276)	-	(276)
<i>Wynagrodzenia</i>	-	49 977	(49 977)	-	19 747	(19 747)
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	-	7 724	(7 724)	-	3 021	(3 021)
<i>Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	(57 701)	(57 701)	-	(22 768)	(22 768)	-
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	(2 366)	-	(2 366)	(703)	-	(703)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	(253 819)	-	(253 819)	(102 692)	-	(102 692)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	(5 858)	-	(5 858)	(418)	-	(418)
Koszty działalności operacyjnej	(538 337)	-	(538 337)	(206 616)	-	(206 616)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	647 054	-	647 054	386 298	-	386 298
<i>Przychody finansowe</i>	7 419	-	7 419	10 581	3 743	6 838
<i>Koszty finansowe</i>	(4 509)	-	(4 509)	(910)	(3 743)	2 833
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	649 964	-	649 964	395 969	-	395 969
Podatek dochodowy	(62 994)	-	(62 994)	(40 143)	-	(40 143)
- część bieżąca	(65 698)	-	(65 698)	(42 293)	-	(42 293)
- część odroczone	2 704	-	2 704	2 150	-	2 150
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	586 970	-	586 970	355 826	-	355 826
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	586 970	-	586 970	355 826	-	355 826
Zysk / (strata) netto przypadający:	586 970	-	586 970	355 826	-	355 826
- akcjonariuszom jednostki dominującej	583 862	-	583 862	353 772	-	353 772
- udziałom niedającym kontroli	3 108	-	3 108	2 054	-	2 054
Zysk (strata) netto	586 970	-	586 970	355 826	-	355 826
Inne całkowite dochody	(19 423)	(498)	(18 925)	(22 144)	(381)	(21 763)
Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem	(19 423)	(498)	(18 925)	(22 144)	(381)	(21 763)
przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	(19 423)	(498)	(18 925)	(22 144)	(381)	(21 763)
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(19 423)	(498)	(18 925)	(22 144)	(381)	(21 763)
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty,	-	-	-	-	-	-
Całkowity dochód za okres	567 547	(498)	568 045	333 682	(381)	334 063
Całkowity dochód przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	564 937	-	564 937	332 009	-	332 009

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

okres 01.01.-30.09.2020		Wyemitowa ny kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z przeszacowa nia	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem	<i>Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli</i>	Kapitał własny ogółem
Jest	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 roku	10 589	58 787	-	-	16 220	-	47 531	133 127	1 333	134 460
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	(1 648)	-	-	(18 892)	-	569 900	549 360	2 298	551 658
	Emisja akcji	-	256	-	-	-	-	15	271	-	271
	Podział wyniku	-	(1 904)	-	-	-	-	1 904	-	-	-
	Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	(5 203)	(5 203)	(312)	(5 515)
	Program motywacyjny	-	-	-	-	33	-	-	33	-	33
	Przeniesienie na kapitał rezerwowy przeznaczony na wykup akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Wydatki na nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	(10 627)	(10 627)	-	(10 627)
	Inne korekty	-	-	-	-	-	-	(51)	(51)	-	(51)
	Całkowite dochody	-	-	-	-	(18 925)	-	583 862	564 937	2 610	567 547
	w tym:										
	Zysk netto	-	-	-	-	-	-	583 862	583 862	3 108	586 970
	Inne całkowite dochody: różnice kursowe z przeliczeń	-	-	-	-	(18 925)	-	-	(18 925)	(498)	(19 423)
Kapitał własny na dzień 30 września 2020 roku		10 589	57 139	-	-	(2 672)	-	617 431	682 487	3 631	686 118
Zmiana	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 roku	-	58 787	(89 306)	-	10 028	(16 142)	36 633	-	-	-
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	(1 648)	33 327	-	(35 548)	18 925	(15 056)	-	-	-
	Emisja akcji	-	256	(271)	-	-	-	15	-	-	-
	Podział wyniku	-	(1 904)	1 145	-	-	-	759	-	312	312
	Wypłata dywidendy	-	-	5 203	-	-	-	(5 203)	-	(312)	(312)
	Program motywacyjny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Przeniesienie na kapitał rezerwowy przeznaczony na wykup akcji	-	-	27 250	-	(27 250)	-	-	-	-	-
	Wydatki na nabycie akcji własnych	-	-	-	-	10 627	-	(10 627)	-	-	-
	Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Całkowite dochody	-	-	-	-	(18 925)	18 925	-	-	-	-
	w tym:										
	Zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Inne całkowite dochody: różnice kursowe z przeliczeń	-	-	-	-	(18 925)	18 925	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 września 2020 roku		-	57 139	(55 979)	-	(25 520)	2 783	21 577	-	-	-
Było opublikowane	Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 roku	10 589	-	89 306	-	6 192	16 142	10 898	133 127	1 333	134 460
	Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	(33 327)	-	16 656	(18 925)	584 956	549 360	2 298	551 658
	Emisja akcji	-	-	271	-	-	-	-	271	-	271
	Podział wyniku	-	-	(1 145)	-	-	-	1 145	-	(312)	(312)
	Wypłata dywidendy	-	-	(5 203)	-	-	-	-	(5 203)	-	(5 203)
	Program motywacyjny	-	-	-	-	33	-	-	33	-	33
	Przeniesienie na kapitał rezerwowy przeznaczony na wykup akcji	-	-	(27 250)	-	27 250	-	-	-	-	-
	Wydatki na nabycie akcji własnych	-	-	-	-	(10 627)	-	-	(10 627)	-	(10 627)
	Inne korekty	-	-	-	-	-	-	(51)	(51)	-	(51)
	Całkowite dochody	-	-	-	-	-	(18 925)	583 862	564 937	2 610	567 547
	w tym:										
	Zysk netto	-	-	-	-	-	-	583 862	583 862	3 108	586 970
	Inne całkowite dochody: różnice kursowe z przeliczeń	-	-	-	-	-	(18 925)	-	(18 925)	(498)	(19 423)
Kapitał własny na dzień 30 września 2020 roku		10 589	-	55 979	-	22 848	(2 783)	595 854	682 487	3 631	686 118

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	okres 01.01.-30.09.2020r.			okres 01.07.-30.09.2020r.		
	Jest	Zmiana	Było opublikowane	Jest	Zmiana	Było opublikowane
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)						
Zysk (strata) netto	586 970	-	586 970	355 826	-	355 826
Korekty razem	(34 494)	9 055	(43 549)	179	7 195	(7 016)
Amortyzacja	13 672	-	13 672	4 571	-	4 571
Odsetki i udziały w zyskach	4 137	-	4 137	907	-	907
(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych	(3 970)	(3 970)	-	(4 624)	(4 624)	-
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej	2 848	-	2 848	345	-	345
Zmiana stanu rezerw	2 490	-	2 490	829	-	829
Zmiana stanu zapasów	(38 424)	-	(38 424)	(24 967)	-	(24 967)
Zmiana stanu należności	(106 220)	-	(106 220)	(39 010)	-	(39 010)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	102 284	13 025	89 259	75 416	11 819	63 597
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 009	-	4 009	3 934	-	3 934
Inne korekty	(15 320)	-	(15 320)	(17 222)	-	(17 222)
Zysk netto pomniejszony o korekty razem	552 476	9 055	543 421	356 005	7 195	348 810
Zapłacony podatek dochodowy, zaliczony do działalności operacyjnej	(13 025)	(13 025)	-	(11 819)	(11 819)	-
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	539 451	(3 970)	543 421	344 186	(4 624)	348 810
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA						
Wpływy:		-				
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	107	-	107	81	-	81
Z aktywów finansowych (odsetki)	16	-	16	-	-	-
Wydatki:		-				
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(10 512)	-	(10 512)	(4 380)	-	(4 380)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	(10 389)	-	(10 389)	(4 299)	-	(4 299)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA						
Wpływy:		-				
Wpływy z emisji akcji	270	-	270	19	-	19
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	-	-	(1 207)	-	(1 207)
Wydatki:		-				
Nabycie akcji własnych	(10 627)	-	(10 627)	-	-	-
Dywidendy	(5 515)	-	(5 515)	(312)	-	(312)
Spląty kredytów i pożyczek	(141 862)	-	(141 862)	(110 664)	-	(110 664)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 038)	-	(1 038)	(338)	-	(338)
Odsetki	(4 153)	-	(4 153)	(907)	-	(907)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	(162 925)	-	(162 925)	(113 409)	-	(113 409)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	366 137	(3 970)	370 107	226 478	(4 624)	231 102
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	3 970	3 970	-	4 624	4 624	-
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych	370 107	-	370 107	231 102	-	231 102
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	14 783	-	14 783	153 788	-	153 788
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	384 890	-	384 890	384 890	-	384 890
w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	89	-	89	89	54	35

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

C. SEGMENTY OPERACYJNE

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

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

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

Inne - pozostałe usługi - transport towarów

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku Grupa Mercator Medical nie zaniechała żadnej działalności.

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

Przychody oraz wyniki finansowe dotyczące segmentów branżowych za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 roku oraz za okres porównawczy przedstawione zostały w poniższych tabelach:

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	722 670	845 274	1 831	(120 759)	1 449 016
Wynik operacyjny segmentu	(70 007)	551 991	-	(18 241)	463 743
Wynik operacyjny segmentu (%)	-9,7%	65,3%	x	x	32,0%
Amortyzacja	2 919	11 414	-	-	14 333
Aktywa segmentu operacyjnego	38 597	1 267 366	-	-	1 305 963
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe segmentu operacyjnego	3 016	123 730	-	-	126 746

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 lipca do 30 września 2021 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	203 711	175 519	564	(18 082)	361 712
Wynik operacyjny segmentu	(47 291)	92 334	-	8 084	53 127
Wynik operacyjny segmentu (%)	-23,2%	52,6%	x	x	14,7%
Amortyzacja	1 030	3 840	-	-	4 870
Aktywa segmentu operacyjnego	38 597	1 267 366	-	-	1 305 963
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe segmentu operacyjnego	1 350	69 913	-	-	71 263

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	580 127	631 075	1 896	(31 142)	1 181 956
Wynik operacyjny segmentu (*)	268 399	383 997	-	(5 342)	647 054
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	<i>46,3%</i>	<i>60,8%</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>54,7%</i>
Amortyzacja	2 477	11 195	-	-	13 672
Aktywa segmentu operacyjnego	420 270	473 321	-	-	893 591
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe segmentu operacyjnego	4 255	8 278	-	-	12 533

(*) Od roku 2021 została zmieniona prezentacja w zakresie ujmowania wyłączenia dla pozycji "Wynik operacyjny segmentu". W poprzednich latach kwota wyłączenia na tej pozycji pomniejszała segment "Dystrybucja". W celu zapewnienia porównywalności dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku zostały przekształcone.

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 lipca do 30 września 2020 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody z umów z klientami	267 192	325 359	824	(1 353)	592 022
Wynik operacyjny segmentu	137 159	242 754	-	6 385	386 298
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	<i>51,3%</i>	<i>74,6%</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>65,3%</i>
Amortyzacja	951	3 620	-	-	4 571
Aktywa segmentu operacyjnego	420 270	473 321	-	-	893 591
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe segmentu	1 450	4 481	-	-	5 931

(*) Od roku 2021 została zmieniona prezentacja w zakresie ujmowania wyłączenia dla pozycji "Wynik operacyjny segmentu". W poprzednich latach kwota wyłączenia na tej pozycji pomniejszała segment "Dystrybucja". W celu zapewnienia porównywalności dane za okres od 1 lipca do 30 września 2020 roku zostały przekształcone.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

Podział geograficzny przychodów z umów z klientami dla okresu od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	548 928	143 691	1 371	(120 759)	573 231
<i>Polska</i>	244 612	18 400	254	(8 562)	254 704
<i>Niemcy</i>	79 712	119 350	-	(111 506)	87 556
<i>Ukraina</i>	69 354	-	-	-	69 354
<i>Rosja</i>	67 622	-	426	-	68 048
<i>Rumunia</i>	40 696	5	-	-	40 701
<i>Włochy</i>	12 072	5 213	-	-	17 285
<i>Czechy</i>	17 754	9	-	-	17 763
<i>Węgry</i>	17 106	(5)	-	-	17 101
<i>Tajlandia</i>	-	719	691	(691)	719
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	173 742	701 583	460	-	875 785
<i>Stany Zjednoczone</i>	-	271 403	-	-	271 403
<i>Wielka Brytania</i>	316	257 609	-	-	257 925
<i>Szwecja</i>	12 491	116 912	3	-	129 406
<i>Francja</i>	46 171	-	1	-	46 172
<i>Niderlandy</i>	5 229	28 193	1	-	33 423
<i>Finlandia</i>	25 795	1	-	-	25 796
<i>Portugalia</i>	11 795	-	3	-	11 798
<i>Szwajcaria</i>	9 881	112	414	-	10 407
<i>Australia</i>	33	10 259	-	-	10 292
<i>Hiszpania</i>	8 354	946	-	-	9 300
<i>Litwa</i>	8 054	-	1	-	8 055
<i>Białoruś</i>	749	6 157	-	-	6 906
<i>Kanada</i>	-	6 820	-	-	6 820
<i>Chorwacja</i>	5 877	-	8	-	5 885
<i>Bułgaria</i>	5 376	-	7	-	5 383
<i>Słowenia</i>	4 335	-	-	-	4 335
<i>Austria</i>	4 131	-	-	-	4 131
<i>Łotwa</i>	3 945	-	3	-	3 948
<i>Słowacja</i>	3 903	-	-	-	3 903
<i>Belgia</i>	2 979	20	6	-	3 005
<i>Nowa Zelandia</i>	-	2 820	-	-	2 820
<i>Serbia</i>	2 520	-	-	-	2 520
<i>Mołdawia</i>	2 254	-	-	-	2 254
<i>RPA</i>	1 761	-	-	-	1 761
<i>Gruzja</i>	1 558	-	-	-	1 558
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	1 206	327	11	-	1 544
<i>Estonia</i>	1 168	-	1	-	1 169
<i>Grecja</i>	693	1	1	-	695
<i>Afganistan</i>	533	-	-	-	533
<i>Islandia</i>	532	-	-	-	532
<i>Turcja</i>	404	-	-	-	404
<i>Chiny</i>	352	-	-	-	352
<i>Macedonia</i>	305	-	-	-	305
<i>Malta</i>	296	-	-	-	296
<i>Mali</i>	281	-	-	-	281
<i>inne</i>	465	3	-	-	468
Przychody z umów z klientami, razem	722 670	845 274	1 831	(120 759)	1 449 016

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

Podział geograficzny przychodów z umów z klientami dla okresu od 1 lipca do 30 września 2021 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	166 001	34 293	560	(18 082)	182 772
<i>Polska</i>	80 107	10 111	99	(288)	90 029
<i>Niemcy</i>	14 779	24 425	-	(17 499)	21 705
<i>Ukraina</i>	22 012	-	-	-	22 012
<i>Rosja</i>	21 065	-	166	-	21 231
<i>Rumunia</i>	14 292	4	-	-	14 296
<i>Włochy</i>	2 502	(41)	-	-	2 461
<i>Czechy</i>	5 524	9	-	-	5 533
<i>Węgry</i>	5 720	(6)	-	-	5 714
<i>Tajlandia</i>	-	(209)	295	(295)	(209)
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	37 710	141 226	4	-	178 940
<i>Wielka Brytania</i>	138	57 707	-	-	57 845
<i>Stany Zjednoczone</i>	-	51 807	-	-	51 807
<i>Szwecja</i>	7 817	29 355	3	-	37 175
<i>Francja</i>	5 354	-	-	-	5 354
<i>Szwajcaria</i>	4 442	1	-	-	4 443
<i>Białoruś</i>	613	2 458	-	-	3 071
<i>Bułgaria</i>	2 813	-	5	-	2 818
<i>Litwa</i>	2 386	-	1	-	2 387
<i>Chorwacja</i>	2 145	-	-	-	2 145
<i>Portugalia</i>	2 012	-	3	-	2 015
<i>Łotwa</i>	1 546	-	2	-	1 548
<i>Słowacja</i>	1 534	-	-	-	1 534
<i>Słowenia</i>	1 172	-	-	-	1 172
<i>Belgia</i>	825	11	1	-	837
<i>Gruzja</i>	783	-	-	-	783
<i>Serbia</i>	740	-	-	-	740
<i>Grecja</i>	633	1	-	-	634
<i>Moldawia</i>	599	-	-	-	599
<i>Afganistan</i>	533	-	-	-	533
<i>Hiszpania</i>	500	(12)	-	-	488
<i>Nowa Zelandia</i>	-	423	-	-	423
<i>Mali</i>	281	-	-	-	281
<i>Estonia</i>	259	-	-	-	259
<i>inne</i>	585	(525)	(11)	-	49
Przychody z umów z klientami, razem	203 711	175 519	564	(18 082)	361 712

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

Podział geograficzny przychodów z umów z klientami dla okresu od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	459 610	57 780	1 825	(31 142)	488 073
<i>Polska</i>	276 231	32 841	163	(29 557)	279 678
<i>Ukraina</i>	52 358	-	-	-	52 358
<i>Rosja</i>	41 465	2 985	73	-	44 523
<i>Niemcy</i>	27 833	11 692	4	-	39 529
<i>Rumunia</i>	24 319	117	-	-	24 436
<i>Włochy</i>	7 844	8 388	-	-	16 232
<i>Węgry</i>	16 075	93	-	-	16 168
<i>Czechy</i>	13 485	367	-	-	13 852
<i>Tajlandia</i>	-	1 297	1 585	(1 585)	1 297
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	120 517	573 295	71	-	693 883
<i>Wielka Brytania</i>	2 239	222 835	-	-	225 074
<i>Stany Zjednoczone</i>	272	207 595	-	-	207 867
<i>Australia</i>	10 591	91 990	-	-	102 581
<i>Hiszpania</i>	29 108	16 421	1	-	45 530
<i>Francja</i>	10 110	1 832	1	-	11 943
<i>Szwecja</i>	11 812	-	-	-	11 812
<i>Litwa</i>	8 796	1 007	-	-	9 803
<i>Austria</i>	7 496	-	-	-	7 496
<i>Białoruś</i>	-	6 391	-	-	6 391
<i>Słowacja</i>	4 699	1	-	-	4 700
<i>Bułgaria</i>	4 514	-	10	-	4 524
<i>Łotwa</i>	4 216	-	-	-	4 216
<i>Chorwacja</i>	4 086	-	8	-	4 094
<i>Finlandia</i>	1 406	2 179	21	-	3 606
<i>Chiny</i>	-	3 030	-	-	3 030
<i>Hongkong</i>	-	2 970	-	-	2 970
<i>RPA</i>	2 122	623	-	-	2 745
<i>Serbia</i>	2 737	-	1	-	2 738
<i>Arabia Saudyjska</i>	-	2 497	-	-	2 497
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	-	2 415	-	-	2 415
<i>Portugalia</i>	2 321	-	-	-	2 321
<i>Belgia</i>	2 302	-	12	-	2 314
<i>Irlandia</i>	1 990	51	-	-	2 041
<i>Gruzja</i>	1 556	395	-	-	1 951
<i>Izrael</i>	-	1 758	-	-	1 758
<i>Kanada</i>	-	1 714	-	-	1 714
<i>Szwajcaria</i>	863	449	-	-	1 312
<i>Niderlandy</i>	1 019	274	-	-	1 293
<i>Filipiny</i>	-	1 260	-	-	1 260
<i>Chile</i>	-	1 222	-	-	1 222
<i>Mołdawia</i>	1 192	-	-	-	1 192
<i>Nowa Zelandia</i>	-	1 101	-	-	1 101
<i>Estonia</i>	1 026	-	-	-	1 026
<i>Belize</i>	421	543	-	-	964
<i>Słowenia</i>	788	115	-	-	903
<i>Malezja</i>	-	630	-	-	630
<i>Turcja</i>	508	90	-	-	598
<i>Kazachstan</i>	577	-	-	-	577
<i>Wybrzeże Kości Słoniowej</i>	-	492	-	-	492
<i>Macedonia</i>	461	-	17	-	478
<i>Republika Dominikańska</i>	-	423	-	-	423
<i>Kenia</i>	-	375	-	-	375
<i>Islandia</i>	347	-	-	-	347
<i>Egipt</i>	-	260	-	-	260
<i>Japonia</i>	231	-	-	-	231
<i>Cypr</i>	216	-	-	-	216
<i>inne</i>	495	357	-	-	852
Przychody z umów z klientami, razem	580 127	631 075	1 896	(31 142)	1 181 956

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

Podział geograficzny przychodów z umów z klientami dla okresu od 1 lipca do 30 września 2020 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	187 778	4 101	785	(1 353)	191 311
<i>Polska</i>	95 405	1 715	58	(662)	96 516
<i>Niemcy</i>	21 961	(161)	-	-	21 800
<i>Ukraina</i>	21 550	-	-	-	21 550
<i>Rosja</i>	20 013	(62)	36	-	19 987
<i>Rumunia</i>	9 464	35	-	-	9 499
<i>Węgry</i>	9 158	32	-	-	9 190
<i>Czechy</i>	6 025	108	-	-	6 133
<i>Włochy</i>	4 202	1 926	-	-	6 128
<i>Tajlandia</i>	-	508	691	(691)	508
Przychody z umów z klientami ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	79 414	321 258	39	-	400 711
<i>Wielka Brytania</i>	1 594	129 191	-	-	130 785
<i>Australia</i>	10 591	91 708	-	-	102 299
<i>Stany Zjednoczone</i>	-	93 149	-	-	93 149
<i>Hiszpania</i>	19 792	1 291	1	-	21 084
<i>Szwecja</i>	10 849	-	-	-	10 849
<i>Francja</i>	9 778	(31)	-	-	9 747
<i>Austria</i>	6 005	-	-	-	6 005
<i>Litwa</i>	4 575	(17)	-	-	4 558
<i>Białoruś</i>	-	2 223	-	-	2 223
<i>Chorwacja</i>	2 161	-	2	-	2 163
<i>Łotwa</i>	2 161	-	-	-	2 161
<i>Słowacja</i>	1 880	-	-	-	1 880
<i>Belgia</i>	1 786	-	11	-	1 797
<i>Kanada</i>	-	1 714	-	-	1 714
<i>Serbia</i>	1 642	-	-	-	1 642
<i>Bułgaria</i>	1 525	-	4	-	1 529
<i>Portugalia</i>	871	-	-	-	871
<i>Szwajcaria</i>	395	449	-	-	844
<i>Słowenia</i>	659	(2)	-	-	657
<i>Niderlandy</i>	501	151	-	-	652
<i>Estonia</i>	558	-	-	-	558
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	-	456	-	-	456
<i>Republika Dominikańska</i>	-	423	-	-	423
<i>Finlandia</i>	435	(38)	4	-	401
<i>Nowa Zelandia</i>	-	399	-	-	399
<i>Filipiny</i>	-	361	-	-	361
<i>Islandia</i>	347	-	-	-	347
<i>Gruzja</i>	306	(7)	-	-	299
<i>Macedonia</i>	257	-	17	-	274
<i>Moldawia</i>	229	-	-	-	229
<i>Cypr</i>	216	-	-	-	216
<i>inne</i>	301	(162)	-	-	139
Przychody z umów z klientami, razem	267 192	325 359	824	(1 353)	592 022

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku Grupa Kapitałowa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 126.746 tys. zł (w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku wartość nabytych rzeczowych aktywów trwałych wynosiła 12.533 tys. zł). Wzrost wartości nabytych aktywów trwałych w porównaniu do porównywalnego okresu z roku poprzedniego wynika głównie z inwestycji realizowanych w Tajlandii, związanych z budową kolejnej fabryki produkcyjnej oraz zakupem gruntu.

2. Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym

	Grunt	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<u>Stan na 30 września 2021 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	6 329	-	2 326	-	8 655
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(1 876)	-	(869)	-	(2 745)
Wartość bilansowa netto	-	4 453	-	1 457	-	5 910
<u>Stan na 30 czerwca 2021 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	6 329	-	2 598	-	8 927
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(1 636)	-	(937)	-	(2 573)
Wartość bilansowa netto	-	4 693	-	1 661	-	6 354
<u>Stan na 31 grudnia 2020 r.(*)</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	3 606	-	2 656	-	6 262
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(1 193)	-	(768)	-	(1 961)
Wartość bilansowa netto	-	2 413	-	1 888	-	4 301
<u>Stan na 30 września 2020 r.(*)</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	3 606	-	2 627	-	6 233
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(975)	-	(651)	-	(1 626)
Wartość bilansowa netto	-	2 631	-	1 976	-	4 607

(*)W prezentowanej wyżej notcie w danych porównywalnych na 30 września 2020 roku i na 31 grudnia 2020 roku dokonano korekty w zakresie danych dotyczących środków transportu. Korekta spowodowana błędnym ujęciem w poprzednim roku własnych środków transportu po wykupieniu z leasingu.

	Środki transportu		
	BYŁO	KOREKTA	JEST
<u>Stan na 31 grudnia 2020 r.</u>			
Wartość bilansowa brutto	5 183	(2 527)	2 656
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(2 928)	2 160	(768)
Wartość bilansowa netto	2 255	(367)	1 888

	Środki transportu		
	BYŁO	KOREKTA	JEST
<u>Stan na 30 września 2020 r.</u>			
Wartość bilansowa brutto	5 154	(2 527)	2 627
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(2 720)	2 069	(651)
Wartość bilansowa netto	2 434	(458)	1 976

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 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:			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
<u>Stan na 30 września 2021 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	1 441	3 840	-	5 281
Koszty finansowe (-)	70	100	-	170
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 371	3 740	-	5 111
<u>Stan na 30 czerwca 2021 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	1 497	4 158	-	5 655
Koszty finansowe (-)	78	114	-	192
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 419	4 044	-	5 463
<u>Stan na 31 grudnia 2020 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	1 598	2 083	-	3 681
Koszty finansowe (-)	59	59	-	118
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 539	2 024	-	3 563
<u>Stan na 30 września 2020 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	1 615	2 441	-	4 056
Koszty finansowe (-)	69	69	-	138
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 546	2 372	-	3 918

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

4. Aktywa niematerialne

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku Grupa Kapitałowa nabyła aktywa niematerialne o wartości 1.827 tys. zł (w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku Grupa Kapitałowa nabyła aktywa niematerialne o wartości 423 tys. zł).

5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.01.- 30.06.2021r.	okres 01.01.- 31.12.2020r.	okres 01.01.- 30.09.2020r.
Stan na początek okresu	6 487	6 487	2 544	2 544
- odniesione na wynik finansowy	6 487	6 487	2 544	2 544
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	29 328	32 153	6 487	5 551
- odniesione na wynik finansowy z tytułu:	29 328	32 153	6 487	5 551
- różnice kursowe bilansowe	130	91	171	261
- strata podatkowa do rozliczenia	-	-	313	-
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	51	51	51	34
- rezerwa na urlopy	174	247	146	151
- inne rezerwy	1 655	730	646	497
- odpisy aktualizujące zapasy	14 212	16 661	345	346
- odpisy aktualizujące należności	3 961	2 447	42	71
- zobowiązanie z tytułu leasingu	883	943	563	625
- wycena instrumentów finansowych	90	485	137	-
- znaki towarowe	1 545	1 373	1 373	1 373
- marża niezrealizowana w zapasach	6 446	9 088	2 665	2 123
- inne	181	37	35	70
- odniesione na kapitał własny:	-	-	-	-
- przeszacowanie aktywów trwałych	-	-	-	-
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie	22 841	25 666	3 943	3 007
- odniesione na wynik finansowy	22 841	25 666	3 943	3 007
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w podziale na termin realizacji

	stan na dzień 30.09.2021r.	stan na dzień 30.06.2021r.	stan na dzień 31.12.2020r.	stan na dzień 30.09.2020r.
- przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	2 262	2 219	1 763	1 246
- przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	27 066	29 934	4 724	4 305
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	29 328	32 153	6 487	5 551

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

6. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.01.- 30.06.2021r.	okres 01.01.- 31.12.2020r.	okres 01.01.- 30.09.2020r.
Stan na początek okresu	2 957	2 957	1 073	1 073
- odniesione na wynik finansowy	2 957	2 957	1 073	1 073
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	4 067	3 712	2 957	1 379
- odniesione na wynik finansowy z tytułu:	4 067	3 712	2 957	1 379
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	505	405	225	192
- nadwyżka wartości podatkowej środków trwałych nad ich wartością bilansową	1 874	1 878	1 947	283
- środki trwałe w leasingu	1 071	1 151	785	863
- wycena instrumentów finansowych	197	197	-	41
- inne	1 222	81	-	-
- odniesione na kapitał własny:	-	-	-	-
- przeszacowanie aktywów trwałych	-	-	-	-
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie	1 110	755	1 884	306
- odniesione na wynik finansowy	1 110	755	1 884	306
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w podziale na termin realizacji

	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.01.- 30.06.2021r.	okres 01.01.- 31.12.2020r.	okres 01.01.- 30.09.2020r.
- przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	1 844	2 612	2 722	1 124
- przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	2 223	1 100	235	255
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	4 067	3 712	2 957	1 379

Zmiana odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.01.- 30.06.2021r.	okres 01.01.- 31.12.2020r.	okres 01.01.- 30.09.2020r.
Zmiana podatku odroczonego ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:				
- odniesione na wynik finansowy	21 731	24 911	2 059	2 701
- odniesione na kapitał własny	-	-	-	-
Bilansowa zmiana podatku odroczonego	21 731	24 911	2 059	2 701
- różnice kursowe z przeliczeń	(247)	(107)	138	3
Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	21 484	24 804	2 197	2 704

7. Zapasy

	stan na dzień 30.09.2021r.	stan na dzień 30.06.2021r.	stan na dzień 31.12.2020r.	stan na dzień 30.09.2020r.
Materiały	16 539	18 796	12 605	7 887
Produkty gotowe	85 539	47 651	8 438	5 299
Towary	299 582	386 657	188 234	117 050
Zapasy ogółem brutto	401 660	453 104	209 277	130 236
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(79 908)	(85 947)	(2 277)	(2 397)
Zapasy w wartości bilansowej	321 752	367 157	207 000	127 839

Wartość zabezpieczeń na zapasach została szczegółowo omówiona w nocie 23

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy

	stan na dzień 30.09.2021r.	stan na dzień 30.06.2021r.	stan na dzień 31.12.2020r.	stan na dzień 30.09.2020r.
Stan odpisów na początek okresu	(2 277)	(2 277)	(702)	(702)
- Różnice z przeliczeń	(754)	(101)	(7)	2
- Zwiększenie	(76 906)	(83 598)	(1 837)	(1 966)
- Wykorzystanie	-	-	-	-
- Rozwiązanie	29	29	269	269
Stan odpisów na koniec okresu	(79 908)	(85 947)	(2 277)	(2 397)

Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny Spółki Grupy utworzyły odpisy aktualizujące wartość zapasów, stan odpisów w prezentowanym sprawozdaniu na dzień 30 września 2021 roku wyniósł 79.908 tys. PLN.

Przyczyną dokonania odpisu aktualizującego zapasy jest fakt, że na magazynach spółek na dzień bilansowy znajdował się towar, którego ceny nabycia były wyższe niż możliwa do uzyskania cena sprzedaży. Od połowy pierwszego kwartału roku 2021 obserwowany jest spadek rynkowych cen sprzedaży a towar przyjmowany na magazyn w tym czasie, zamawiany był po cenach wyższych niż obecnie możliwa do uzyskania z ich sprzedaż, w związku z powyższym zaistniały przesłanki do dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasu. Kwestia ta dotyczy spółek segmentu dystrybucyjnego.

Odpis aktualizujący wartość zapasów dokonany został poprzez odniesienie ceny nabycia towarów (zarówno znajdujących się w magazynach spółek Grupy, jak i będących w drodze) do szacowanej przez Spółkę wartości netto możliwej do uzyskania.

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

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.

Należności krótkoterminowe

	stan na dzień 30.09.2021r.	stan na dzień 30.06.2021r.	stan na dzień 31.12.2020r.	stan na dzień 30.09.2020r.
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych (brutto)	104 622	93 644	98 774	110 583
Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	(1 251)	(1 225)	(1 641)	(2 523)
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych (netto)	103 371	92 419	97 133	108 060
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	19 659	23 638	11 678	6 945
w tym nadpłata w podatku dochodowym od osób prawnych	1 707	888	49	-
Zaliczki na dostawy (brutto)	68 661	132 337	222 600	72 413
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu zaliczek na dostawy	(20 361)	(12 397)	-	-
Zaliczki na towary (netto)	48 300	119 940	222 600	72 413
Pozostałe należności (netto) od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Pozostałe należności (brutto) od pozostałych jednostek	6 054	4 311	8 060	2 502
Odpis aktualizujący wartość należności pozostałych	(464)	(464)	(456)	-
Pozostałe należności (netto) wobec pozostałych jednostek	5 590	3 847	7 604	2 502
Rozliczenia międzyokresowe czynne	909	1 005	547	460
Należności z tytułu wyceny kontraktu forward	-	-	-	215
Należności krótkoterminowe, razem (brutto)	199 905	254 935	341 659	193 118
Odpis aktualizujący wartość należności	(22 076)	(14 086)	(2 097)	(2 523)
Należności krótkoterminowe, razem (netto)	177 829	240 849	339 562	190 595
w tym nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych	1 707	888	49	-
w tym należności handlowe i pozostałe, wartość bilansowa	176 122	239 961	339 513	190 595

Należności stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek zostały omówione w nocie 23

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

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

Na dzień 30 września 2021 roku Emitent ma utworzony odpis aktualizujący na zaliczkę wpłaconą dostawcy w związku z zamówionym towarem. Z uwagi na fakt, że cena nabycia zamówionych rękawic okazała się wyższa niż obecna cena sprzedaży wystąpiły przesłanki do utworzenia odpisu aktualizującego wartość wpłaconej zaliczki.

Odpis aktualizujący zaliczki na dostawy na dzień 30 września 2021 roku wynosi 20.361 tys. zł.

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

	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.01.- 30.06.2021r.	okres 01.01.- 31.12.2020r.	okres 01.01.- 30.09.2020r.
Stan odpisów na początek okresu	(2 097)	(2 097)	(1 049)	(1 049)
- Różnice z przeliczeń	(64)	(7)	203	120
- Zwiększenie	(20 732)	(12 752)	(1 692)	(1 859)
- Wykorzystanie	717	673	188	32
- Rozwiązanie	100	97	253	233
Stan odpisów na koniec okresu	(22 076)	(14 086)	(2 097)	(2 523)

9. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	stan na dzień 30.09.2021r.	stan na dzień 30.06.2021r.	stan na dzień 31.12.2020r.	stan na dzień 30.09.2020r.
- Koszty doradztwa	49	52	27	19
- Ubezpieczenia	179	221	219	177
- Prenumerata	7	5	2	7
- Koszty delegacji	8	-	-	-
- Koszty rekrutacji	64	25	116	36
- Fundusz socjalny	78	155	-	29
- Podatek od nieruchomości	34	72	-	36
- Inne usługi	-	19	-	-
- Licencje i certyfikaty	275	324	121	52
- Inne	215	132	62	104
Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem	909	1 005	547	460

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

10. Pozostałe aktywa finansowe

	stan na dzień 30.09.2021r.	stan na dzień 30.06.2021r.	stan na dzień 31.12.2020r.	stan na dzień 30.09.2020r.
Pozostałe aktywa finansowe, razem	282 583	463 941	146 965	-
- Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych- wartość nabycia w tym:				
TFI Skarbiec	-	96 605	102 965	-
TFI BNP Paribas	117 583	117 336	44 000	-
TFI Quercus	50 000	135 000	-	-
TFI NN	115 000	115 000	-	-
- Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych- wycena	1 433	(1 160)	353	-
w tym:				
TFI Skarbiec	-	(1 786)	326	-
TFI BNP Paribas	796	199	27	-
TFI Quercus	300	401	-	-
TFI NN	337	26	-	-
- Należności z tytułu wyceny kontraktów forward	-	321	1 799	-
- Depozyt na zabezpieczenie spłaty kredytu	-	-	-	2 454
Pozostałe aktywa finansowe, razem	284 016	463 102	149 117	2 454

Na dzień bilansowy 30.09.2021 Emitent ma zainwestowane środki pieniężne w fundusze inwestycyjne o niskim ryzyku (dłużne), a celem dywersyfikacji alokowane zostały w różnych funduszach.

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

11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień 30.09.2021r.	stan na dzień 30.06.2021r.	stan na dzień 31.12.2020r.	stan na dzień 30.09.2020r.
- Środki pieniężne w kasie i banku	197 786	361 256	394 619	378 008
- Inne środki pieniężne(*)	549	-	5 221	6 882
Środki pieniężne, razem	198 335	361 256	399 840	384 890

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

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

12. Aktywa finansowe

Grupa kwalifikuje aktywa finansowe do następujących kategorii:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,

Aktywa finansowe w podziale na kategorie

	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Razem
<u>Stan na dzień 30 września 2021 roku wg kategorii MSSF 9</u>				
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	103 371	-	-	103 371
Należności z tytułu wyceny kontraktu forward	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	284 016	284 016
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	198 335	-	-	198 335
Aktywa finansowe razem	301 706	-	284 016	585 722
<u>Stan na dzień 30 czerwca 2021 roku wg kategorii MSSF 9</u>				
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	92 419	-	-	92 419
Należności z tytułu wyceny kontraktu forward	-	-	321	321
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	462 781	462 781
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	361 256	-	-	361 256
Aktywa finansowe razem	453 675	-	463 102	916 777
<u>Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku wg kategorii MSSF 9</u>				
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	97 133	-	-	97 133
Należności z tytułu wyceny kontraktu forward	-	-	1 799	1 799
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	147 318	147 318
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	399 840	-	-	399 840
Aktywa finansowe razem	496 973	-	149 117	646 090
<u>Stan na dzień 30 września 2020 roku wg kategorii MSSF 9</u>				
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	108 060	-	-	108 060
Należności z tytułu wyceny kontraktu forward	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	384 890	-	-	384 890
Aktywa finansowe razem	492 950	-	-	492 950

Pozostałe aktywa niefinansowe (pozostałe należności) obejmują w szczególności należności z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń oraz należności z tytułu wpłaconych zaliczek, które będą rozliczone poprzez dostawę towarów, usług lub środków trwałych. Pozostałe należności ujmowane są w kwocie wymaganej, nie są wykazywane w aktywach finansowych w podziale na kategorie

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

13. Wyemitowany kapitał akcyjny

Na dzień 30 września 2021 roku na kapitał zakładowy składały się akcje z następujących emisji:

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Liczba głosów	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
"A1"	imienne	2 głosy na 1 akcję	487 100	487 100 zł	974 200	gotówka	21.02.1996	01.01.1996
"A2"	na okaziciela	brak	12 900	12 900 zł	12 900	gotówka	21.02.1996	01.01.1996
"B"	na okaziciela	brak	1 500 000	1 500 000 zł	1 500 000	gotówka	15.09.2006	01.01.2006
"C"	na okaziciela	brak	160 850	160 850 zł	160 850	gotówka	07.07.2008	01.01.2008
"D1"	imienne	2 głosy na 1 akcję	3 619 650	3 619 650 zł	7 239 300	gotówka	30.01.2012	01.01.2012
"D2"	na okaziciela	brak	702 050	702 050 zł	702 050	gotówka	30.01.2012	01.01.2012
"E"	na okaziciela	brak	2 160 850	2 160 850 zł	2 160 850	gotówka	20.12.2013	01.01.2013
"F"	na okaziciela	brak	145 700	145 700 zł	145 700	gotówka	07.02.2017	01.01.2016
"G"	na okaziciela	brak	1 800 000	1 800 000 zł	1 800 000	gotówka	30.09.2016	01.01.2016
"H"	na okaziciela	brak	15 425	15 425 zł	15 425	gotówka	05.11.2020	01.01.2019 / 1.01.2020 (**)
"H"	na okaziciela	brak	42 641	42 641 zł	42 641	gotówka	01.09.2021	01.01.2021
Liczba akcji, razem (*)			10 647 166					
Kapitał zakładowy, razem				10 647 166 zł				
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)				1 zł				
Liczba głosów, razem					14 753 916			

(*) Prezentowana na dzień 30 września 2021 roku liczba akcji zawiera również akcje wykupione przez Spółkę w celu umorzenia.

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

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

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

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

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

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

W dniu 4 sierpnia 2021 roku Emitent nabył w celu umorzenia 623.800 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po cenie jednostkowej 500,00 zł za akcję.

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

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

Warunkowe podwyższenie kapitału

Na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 12 kwietnia 2018 r., kapitał zakładowy został warunkowo podwyższony o kwotę 120.000,00 zł w drodze emisji nowych akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 1,00 zł każda, w liczbie nie większej niż 120.000 akcji. Celem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego było 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, byli niektórzy członkowie Zarządu oraz kluczowi menedżerowie Spółki i Grupy uczestniczący w programie motywacyjnym przyjętym tą samą uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 12 kwietnia 2018 r. Termin wykonania prawa do objęcia akcji serii H przez posiadaczy Warrantów serii B, C, D i E upływa w dniu 31 grudnia 2021 r. Akcje serii H były obejmowane w zamian za wkłady pieniężne. Cena emisyjna akcji serii H została ustalona na 17,50 zł. Warunkowe podwyższenie kapitału zostało wpisane do rejestru w dniu 9 maja 2018 r. W dniu 5 listopada 2020 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym zostało ujawnione podwyższenie kapitału zakładowego o 15.425,00 zł w związku z wydaniem ogółem 15.425 akcji zwykłych serii H o wartości nominalnej 1,00 zł każda, emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 12 kwietnia 2018 r., które wydane zostały w dniu 18 czerwca 2020 roku (14.314 akcji) oraz 7 sierpnia 2020 roku (1.111 akcji). W dniu 1 września 2021 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym zostało ujawnione podwyższenie kapitału zakładowego o 42.641,00 zł w związku z wydaniem w dniu 1 lipca 2021 r. ogółem 42.641 akcji zwykłych serii H o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Pozostałe informacje dotyczące programu motywacyjnego.

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

Łączna wartość programu motywacyjnego została wyceniona na 143 tys. zł, koszt programu motywacyjnego rozpoznawany był przez okres nabywania praw do objęcia akcji, tj. od dnia uchwalenia programu motywacyjnego do dnia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2020, które odbyło się w dniu 20 kwietnia 2021 roku.

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

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

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

	Na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego				Na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego			
	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Anabaza RAIF V.C.I.C. Ltd. *	5 484 036	51,51%	9 316 865	63,15%	5 484 036	51,51%	9 316 865	63,15%
Mercator Medical S.A. (acje własne)	876 731	8,23%	1 150 652	7,80%	876 731	8,23%	1 150 652	7,80%

(*) Anabaza RAIF V.C.I.C. Ltd. ("Anabaza") jest kontrolowana przez Wiesława Żywnowskiego. Uwzględniając akcje posiadane bezpośrednio, a także akcje będące w posiadaniu podmiotów kontrolowanych (Anabaza i Emitent, który posiada akcje własne) oraz osób, co do których istnieje domniemanie istnienia porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 w zw. z art. 87 ust. 4 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, Wiesław Żywnowski posiada bezpośrednio i pośrednio 6.759.714 akcji stanowiących 63,49 % w kapitale zakładowym Emitenta, zapewniające ogółem 10.866.464 głosów, co stanowi 73,65 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

14. Szczegółowe informacje dotyczące pozycji wykazanych w kapitałach własnych

Zmiany w ilości akcji.

Na dzień 30 września 2021 roku Emitent posiada 876.731 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło w okresie 17 czerwca 2020 roku do 4 sierpnia 2021 roku. W związku z tym, że nabyte akcje do dnia 30 września 2021 roku nie zostały umorzone Emitent prezentuje je w niniejszym sprawozdaniu nadal w kapitale podstawowym.

Wydatki na nabycie akcji własnych

-zaprezentowane w **śródrocznym skróconym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym**
za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

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

-zaprezentowane w **śródrocznym skróconym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym**
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku

data nabycia akcji	ilość w sztukach	średnia cena jednostkowa w PLN	wartość nabytych akcji w tys. PLN
20 styczeń 2021 rok	9 395	358,18	3 365
21 styczeń 2021 rok	17 355	356,86	6 193
22 styczeń 2021 rok	7 692	359,73	2 767
25 styczeń 2021 rok	17 058	355,01	6 056
26 styczeń 2021 rok	4 796	345,82	1 659
4 sierpień 2021 rok	623 800	500,00	311 900
SUMA	680 096		331 940
koszty związane z nabyciem akcji			142
Wydatki na nabycie akcji własnych w okresie 01.01.2021 do 30.09.2021			332 082

Pozostałe kapitały rezerwowe

W pozycji bilansowej "Pozostałe kapitały rezerwowe" Grupa prezentuje:

	stan na dzień 30.09.2021r.	stan na dzień 31.12.2020r.	stan na dzień 30.09.2020r.
Różnice kursowe z przeliczenia	(11 860)	8 331	(2 783)
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	142	123	111
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	(11 718)	8 454	(2 672)

Zyski zatrzymane

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

	stan na dzień 30.09.2021r.	stan na dzień 31.12.2020r.	stan na dzień 30.09.2020r.
Kapitał przeznaczony na nabycie akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia	4	20 061	20 073
Wydatki na akcje własne	(342 721)	(10 639)	(10 627)
Akcje własne w cenie nabycia	342 721	10 639	10 627
Zyski zatrzymane w poprzednich okresach	634 219	8 133	10 388
Zysk (strata) netto za okres	439 909	935 569	586 970
Pozycja bilansowa: Zyski zatrzymane	1 074 132	963 763	617 431

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

15. Rezerwy

	Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 30 września 2020 roku
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	810	138	-	-	(13)	935
<i>Rezerwa na urlopy</i>	578	486	(92)	-	10	982
<i>Inne rezerwy (*)</i>	137	1 761	(106)	-	-	1 792
Rezerwy razem	1 525	2 385	(198)	-	(3)	3 709

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

	Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 30 czerwca 2021 roku
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	1 084	95	-	-	(103)	1 076
<i>Rezerwa na urlopy</i>	984	536	-	-	(27)	1 493
<i>Inne rezerwy (*)</i>	933	1 651	(831)	-	45	1 798
Rezerwy razem	3 001	2 282	(831)	-	(85)	4 367

	Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 30 września 2021 roku
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	1 084	143	-	-	(45)	1 182
<i>Rezerwa na urlopy</i>	984	296	(108)	-	(32)	1 140
<i>Inne rezerwy (*)</i>	933	2 987	(831)	-	(27)	3 062
Rezerwy razem	3 001	3 426	(939)	-	(104)	5 384

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

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Rezerwy

	stan na dzień 30.09.2021r.	stan na dzień 30.06.2021r.	stan na dzień 31.12.2020r.	stan na dzień 30.09.2020r.
Długoterminowe rezerwy	1 192	1 150	1 099	941
Krótkoterminowe rezerwy	4 192	3 217	1 902	2 768
Rezerwy, razem	5 384	4 367	3 001	3 709

16. Kredyty i pożyczki

	stan na dzień 30.09.2021r.	stan na dzień 30.06.2021r.	stan na dzień 31.12.2020r.	stan na dzień 30.09.2020r.
<u>Długoterminowe:</u>				
Wobec jednostek pozostałych	-	-	-	-
- kredyty	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem	-	-	-	-
<u>Krótkoterminowe:</u>				
Wobec jednostek pozostałych	-	-	686	608
- kredyty	-	-	686	608
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem	-	-	686	608
Kredyty i pożyczki, razem	-	-	686	608

17. Zobowiązania z tytułu leasingu

	stan na dzień 30.09.2021r.	stan na dzień 30.06.2021r.	stan na dzień 31.12.2020r.	stan na dzień 30.09.2020r.
<u>Długoterminowe:</u>				
Wobec jednostek powiązanych	1 846	1 959	-	122
- z tytułu leasingu finansowego budynków	1 846	1 959	-	122
Wobec jednostek pozostałych	1 894	2 085	2 024	2 250
- z tytułu leasingu finansowego środków transportu	156	232	459	578
- z tytułu leasingu finansowego budynków	1 738	1 853	1 565	1 672
Zobowiązania z tytułu leasingu długoterminowe, razem	3 740	4 044	2 024	2 372
<u>Krótkoterminowe:</u>				
Wobec jednostek powiązanych	444	439	478	471
- z tytułu leasingu finansowego budynków	444	439	478	471
Wobec jednostek pozostałych	927	980	1 061	1 075
- z tytułu leasingu finansowego środków transportu	478	536	628	645
- z tytułu leasingu finansowego budynków	449	444	433	430
Zobowiązania z tytułu leasingu krótkoterminowe, razem	1 371	1 419	1 539	1 546
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	5 111	5 463	3 563	3 918

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

	stan na dzień 30.09.2021r.	stan na dzień 30.06.2021r.	stan na dzień 31.12.2020r.	stan na dzień 30.09.2020r.
Wobec jednostek powiązanych	96	85	280	100
- z tytułu dostaw i usług	96	85	280	100
- inne	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	159 398	280 501	235 483	197 581
- z tytułu wyceny kontraktu forward	1 992	3 972	723	-
- z tytułu dostaw i usług	84 046	151 422	100 301	87 412
- zaliczki otrzymane na dostawy	29 067	51 842	23 478	42 049
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	30 572	58 129	100 105	54 633
- w tym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	25 638	50 409	89 415	48 316
- z tytułu wynagrodzeń	3 449	5 175	4 657	3 577
- z tytułu zakupu środków trwałych	688	1 315	532	2
- rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	9 533	7 798	5 635	9 800
- inne	51	848	52	108
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	159 494	280 586	235 763	197 681
w tym zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	25 638	50 409	89 415	48 316
w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	133 856	230 177	146 348	149 365

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

	stan na dzień 30.09.2021r.	stan na dzień 30.06.2021r.	stan na dzień 31.12.2020r.	stan na dzień 30.09.2020r.
Przychody przyszłych okresów stanowiące wartość netto sfinansowanych ze środków ZFRON środków trwałych (*)	8	8	10	5
Przychody przyszłych okresów wynikające z wystawionych faktur zaliczkowych sprzedaży	209	-	68	-
Rozliczenia międzyokresowe kosztów premii	4 684	4 712	4 978	4 546
Rozliczenia międzyokresowe kosztów wysyłki towaru	162	163	173	900
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	4 470	2 915	406	4 349
Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów, razem	9 533	7 798	5 635	9 800

(*) W pozycji przychody przyszłych okresów Jednostka Dominująca wykazuje wartość sfinansowanych ze środków ZFRON środków trwałych, które są użytkowane przez Emitenta. Wartość tej pozycji jest pomniejszana o kwotę amortyzacji naliczaną od wartości sfinansowanych środków. Wartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z ZFRON w okresie dziewięciu miesięcy 2021 roku wyniosła 8 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

19. Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe

	stan na dzień 30.09.2021r.	stan na dzień 30.06.2021r.	stan na dzień 31.12.2020r.	stan na dzień 30.09.2020r.
<i>Przychody przyszłych okresów stanowiące wartość netto sfinansowanych ze środków ZFRON środków trwałych</i>	165	167	170	178
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	32	31	32	-
Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe, razem	197	198	202	178

20. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych.
Zabezpieczenia do umów kredytowych i umów o akredytywy wymienione są w nocie 23.

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

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

Postępowanie podatkowe w zakresie podatku od osób prawnych za rok 2016 nadal trwa.

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

W dniu 31 marca 2021 roku zapadł wyrok WSA w Krakowie, który uchylił skarżoną decyzję MUCS wydaną w II instancji, w związku z czym sprawa jest obecnie ponownie rozpatrywana przez Naczelnika MUCS działającego jako organ odwoławczy (II instancji).

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

21. Zobowiązania finansowe w podziale na kategorie

	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Instrumenty pochodne zabezpieczające	Razem
<u>Stan na dzień 30 września 2021 roku wg kategorii MSSF 9</u>				
Zobowiązania długoterminowe:	-	3 740	-	3 740
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	3 740	-	3 740
Zobowiązania krótkoterminowe:	1 992	85 513	-	87 505
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	84 142	-	84 142
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	1 371	-	1 371
Pochodne instrumenty finansowe	1 992	-	-	1 992
Kategoria zobowiązań finansowych, razem	1 992	89 253	-	91 245
<u>Stan na dzień 30 czerwca 2021 roku wg kategorii MSSF 9</u>				
Zobowiązania długoterminowe:	-	4 044	-	4 044
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	4 044	-	4 044
Zobowiązania krótkoterminowe:	3 972	152 926	-	156 898
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	151 507	-	151 507
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	1 419	-	1 419
Pochodne instrumenty finansowe	3 972	-	-	3 972
Kategoria zobowiązań finansowych razem	3 972	156 970	-	160 942
<u>Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku wg kategorii MSSF 9</u>				
Zobowiązania długoterminowe:	-	2 024	-	2 024
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	2 024	-	2 024
Zobowiązania krótkoterminowe:	723	102 806	-	103 529
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	100 581	-	100 581
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	686	-	686
Leasing finansowy	-	1 539	-	1 539
Pochodne instrumenty finansowe	723	-	-	723
Kategoria zobowiązań finansowych razem	723	104 830	-	105 553

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Instrumenty pochodne zabezpieczające	Razem
<u>Stan na dzień 30 września 2020 roku wg kategorii MSSF 9</u>				
Zobowiązania długoterminowe:	-	2 372	-	2 372
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	2 372	-	2 372
Zobowiązania krótkoterminowe:	-	89 666	-	89 666
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	87 512	-	87 512
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	608	-	608
Leasing finansowy	-	1 546	-	1 546
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-
Kategoria zobowiązań finansowych razem	-	92 038	-	92 038

Pozostałe zobowiązania niefinansowe obejmują w szczególności zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług oraz zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek, które będą rozliczone poprzez dostawę towarów, usług lub środków trwałych (opisane w notce 18). Pozostałe zobowiązania niefinansowe ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty

22. Klasy instrumentu finansowego

	stan na dzień 30.09.2021r.	stan na dzień 30.06.2021r.	stan na dzień 31.12.2020r.	stan na dzień 30.09.2020r.
<u>Hierarchia wartości godziwej instrumentów finansowych (poziom 2)</u>				
Należności z tytułu wyceny kontraktu forward	-	321	1 799	215
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktu forward	1 992	3 972	723	-

Zarówno w okresie sprawozdawczym jak i w okresach porównywalnych nie dokonano przesunięć między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych jak również nie miała miejsca zmiana klasyfikacji instrumentów w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych instrumentów.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

23. 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 2021 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
mBank S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	2 000	-	PLN	Wibor O/N + marża banku	2014.09.16	2021.11.30	1
mBank S.A.	Limit na akredytywy	5 000	-	PLN	-	2015.11.06	2021.11.30	
PKO Bank Polski S.A.	Limit na akredytywy	55 000	13 744	PLN	Libor 1M + marża banku	2018.03.12	2024.04.11	2

Suma zobowiązań z tytułu kredytów

-

Suma zobowiązań z tytułu akredytyw

13 744

KREDYTY BANKOWE MERCATOR MEDICAL (THAILAND) Ltd.								
Kredytodawca	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo kredytu na 30 września 2021 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
CIMB THAI BANK PUBLIC COMPANY LIMITED	Kredyt w rachunku bieżącym	310 000	-	THB	MLR + marża banku	2011.03.01	-	3

KREDYTY BANKOWE MERCATOR MEDICAL OOO								
Kredytodawca	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo kredytu na 30 września 2021 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
AO Raiffeisen Bank	Kredyt w rachunku bieżącym	15 000	-	RUB	stawka referencyjna+marża banku	2021.01.29	2021.12.30	brak

Zabezpieczenia do umów kredytowych i umów o akredytywy

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

2. Hipoteka umowna łączna do kwoty 65,2 mln PLN ustanowiona na prawach własności nieruchomości przysługujących Mercator Medical S.A., przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia towarów w trakcie transportu morskiego, przelew wierzytelności z podmiotami powiązanymi kapitałowo, poręczenie na zasadach ogólnych udzielone przez Trino Sp. z o.o. do kwoty 82,5 mln PLN do 11 października 2026 roku, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 par 1 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 82,5 mln PLN.

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

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

24. Przychody netto ze sprzedaży

	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	769 364	172 442	615 659	347 797
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	679 652	189 270	566 297	244 225
Przychody netto ze sprzedaży , razem	1 449 016	361 712	1 181 956	592 022

25. Struktura przychodów ze sprzedaży produktów i usług

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

	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.
- Rynek krajowy	67 939	30 892	47 507	25 490
- Rynek zagraniczny	701 425	141 550	568 152	322 307
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, razem	769 364	172 442	615 659	347 797

26. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

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

	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.
- Rynek krajowy	505 292	151 880	440 566	165 821
- Rynek zagraniczny	174 360	37 390	125 731	78 404
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	679 652	189 270	566 297	244 225

27. Wynik na działalności operacyjnej w układzie kalkulacyjnym

	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	769 364	172 442	615 659	347 797
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	679 652	189 270	566 297	244 225
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(220 324)	(66 561)	(211 029)	(76 668)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(585 232)	(213 736)	(253 819)	(102 692)
Zysk (strata) na sprzedaży brutto	643 460	81 415	717 108	412 662
Koszty sprzedaży	(50 512)	(16 833)	(44 194)	(15 324)
Koszty ogólnego zarządu	(35 098)	(11 079)	(23 437)	(11 514)
Zysk (strata) na sprzedaży netto	557 850	53 503	649 477	385 824
Pozostałe przychody operacyjne	4 264	985	3 435	892
Pozostałe koszty operacyjne	(98 371)	(1 361)	(5 858)	(418)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	463 743	53 127	647 054	386 298

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

28. Pozostałe przychody operacyjne

	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	94	66	28	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących:	129	3	502	10
- należności	100	3	233	10
- zapasy	29	-	269	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	4 041	916	2 905	882
- zwrot kosztów zastępstwa procesowego	622	355	292	79
- przychody ze sprzedaży nadwyżek surowca	781	-	-	-
- dofinansowanie kosztów amortyzacji ZFRON	8	3	9	4
- nadwyżki inwentaryzacyjne	44	1	102	89
- odszkodowania za szkody komunikacyjne	12	(37)	63	13
- pozostałe odszkodowania	164	67	1 240	180
- sprzedaż odpadów	348	121	329	103
- prowizje od transferu waluty	364	77	-	-
- przychody z tytułu refakturowanych kosztów transportu	-	-	8	8
- przychody ze zwrotu podatków przy eksporcie towarów	1 079	257	728	378
- inne	619	72	134	28
Pozostałe przychody operacyjne, razem	4 264	985	3 435	892

29. Pozostałe koszty operacyjne

	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(97 638)	(1 283)	(3 825)	(133)
- odpisy aktualizujące należności	(20 732)	(7 975)	(1 859)	(69)
- odpisy aktualizujące zapasy	(76 906)	6 692	(1 966)	(64)
- odpisy aktualizujące aktywa	-	-	-	-
Darowizny	(63)	(21)	(52)	(1)
Inne koszty operacyjne	(670)	(57)	(1 981)	(284)
- koszty sądowe i zastępstwa procesowego	(165)	-	(70)	(4)
- koszty związane z reklamacjami	(218)	(72)	(414)	(158)
- naprawy powypadkowe samochodów	(10)	(4)	(25)	(17)
- wartość zlikwidowanych środków trwałych i zaniechanych inwestycji	(69)	(43)	(978)	(36)
- niedobory inwentaryzacyjne	-	-	(10)	(10)
- umorzone należności	-	-	(199)	-
- kary, sankcje	(175)	(9)	(44)	(17)
- inne	(33)	71	(241)	(42)
Pozostałe koszty operacyjne, razem	(98 371)	(1 361)	(5 858)	(418)

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

30. Przychody finansowe

	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	283	79	132	97
Dodatnie różnice kursowe	7 566	162	6 501	10 043
Pozostałe przychody finansowe	3 701	2 280	786	441
- otrzymane odsetki	305	48	276	27
- wycena instrumentów finansowych	1 328	1 797	510	414
- przychody z posiadania jednostek uczestnictwa w TFI	1 891	435	-	-
- inne	177	-	-	-
Przychody finansowe, razem	11 550	2 521	7 419	10 581

31. Koszty finansowe

	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.
Odsetki wobec powiązanych jednostek	(15)	(10)	(16)	(5)
- od kredytów i pożyczek	-	-	-	-
- pozostałe	(15)	(10)	(16)	(5)
Odsetki wobec pozostałych jednostek	(78)	61	(3 783)	(754)
- od kredytów i pożyczek	(70)	32	(3 735)	(737)
- pozostałe	(8)	29	(48)	(17)
Ujemne różnice kursowe	-	-	-	-
Pozostałe koszty finansowe	(2 424)	(1 924)	(710)	(151)
- prowizje od kredytów	-	-	(471)	(151)
- strata z likwidacji oddziału	-	-	(127)	-
- strata ze zbycia jednostek uczestnictwa TFI	(2 268)	(1 873)	-	-
- pozostałe koszty bankowe	(156)	(51)	(112)	-
Koszty finansowe, razem	(2 517)	(1 873)	(4 509)	(910)

32. Podatek dochodowy

	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.01.- 30.06.2021r.	okres 01.01.- 31.12.2020r.	okres 01.01.- 30.09.2020r.
Bieżący podatek dochodowy:	(54 351)	(43 415)	(107 194)	(65 698)
Bieżące obciążenie podatkowe	(54 351)	(43 415)	(107 194)	(65 698)
Odroczony podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym:	21 484	24 804	2 197	2 704
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie	22 841	25 666	3 943	3 007
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie	(1 110)	(755)	(1 884)	(306)
Różnice kursowe z przeliczeń	(247)	(107)	138	3
Podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym, razem	(32 867)	(18 611)	(104 997)	(62 994)
Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach:	-	-	-	-
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie	-	-	-	-
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie	-	-	-	-
Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach, razem	-	-	-	-

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

33. Zysk na akcję - wartość akcji

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

	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.
<i>Liczba akcji na początek okresu (w sztukach)</i>	10 407 890	10 351 594	10 589 100	10 406 779
<i>Liczba akcji na koniec okresu (w sztukach) (*)</i>	9 770 435	9 770 435	10 407 890	10 407 890
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję (w sztukach)	10 240 226	10 003 503	10 519 399	10 407 431
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych (w sztukach) (**)	-	-	90 174	44 302
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję (w sztukach)	10 240 226	10 003 503	10 609 573	10 451 733

(*) Liczba akcji w okresie 9 miesięcy 2021 roku zmniejszyła się o 680.096 sztuk, co jest wynikiem dokonania wykupu akcji przez Emitenta. Akcje własne posiadane na dzień 30 września 2021 roku nie zostały jeszcze umorzone, ale zostały uwzględnione do wyliczenia liczby akcji na dzień 30 września 2021 roku

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

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

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

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

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

W dniu 4 sierpnia 2021 roku Emitent nabył w celu umorzenia 623.800 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło po cenie jednostkowej 500,00 zł za akcję.

(**) W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku warraty subskrypcyjne, których przyznanie wynika z programu motywacyjnego uchwalonego w dniu 12 kwietnia 2018 roku nie mają już działania rozwodniającego. Akcje wynikające z programu motywacyjnego zostały wydane w okresie sprawozdawczym.

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku warraty subskrypcyjne miały działanie rozwodniające ponieważ średnia wartość rynkowa akcji zwykłych w tym okresie przewyższała ceny realizacji warrantów.

Wyliczenie zysku na jedną akcję

Wyliczenie zysku na jedną akcję	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.07.- 30.09.2021r.	okres 01.01.- 30.09.2020r.	okres 01.07.- 30.09.2020r.
Działalność kontynuowana				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	442 420	40 340	583 862	353 772
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	43,20	4,03	55,50	33,99
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	43,20	4,03	55,03	33,85

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

III. Pozostałe noty objaśniające**34. Objasnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych**

	okres 01.01.- 30.09.2021r.	okres 01.01.- 30.09.2020r.
Amortyzacja:		
amortyzacja aktywów niematerialnych	681	531
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	13 652	13 141
	14 333	13 672
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:		
odsetki zapłacone	1 765	4 153
odsetki otrzymane	(153)	(16)
	1 612	4 137
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:		
wartość netto sprzedanych lub zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	173	2 848
(zyski)/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych	2 269	-
wartość wyceny instrumentów finansowych	(1 080)	-
	1 362	2 848
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:		
bilansowa zmiana stanu rezerw	2 383	2 184
bilansowa zmiana stanu rezerw na odroczone podatki	1 110	306
	3 493	2 490
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:		
bilansowa zmiana stanu zapasów	(114 752)	(38 424)
	(114 752)	(38 424)
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:		
zmiana stanu należności wynikająca z bilansu	162 099	(106 220)
	162 099	(106 220)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek wynika z następujących pozycji:		
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(81 021)	40 868
zmiana stanu kredytów i pożyczek	-	48 966
płatności leasingu finansowego	1 246	1 038
zapłacony podatek dochodowy	120 151	13 025
inne	(3 823)	(1 613)
	36 553	102 284
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pozycji:		
bilansowa zmiana stanu aktywa na odroczone	(22 841)	(3 007)
bilansowa zmiana stanu pozostałych aktywów	(362)	37
bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 893	6 979
	(19 310)	4 009
Zmiana stanu Inne korekty :		
bilansowa zmiana stanu kapitału z różnic kursowych	(20 191)	(18 925)
zmiana stanu zysków z lat ubiegłych-korekta lat ubiegłych	31	(51)
różnice kursowe z przeliczenia kapitałów -kapitał mniejszości	138	(498)
dotyczące programu motywacyjnego	19	33
zmiany wynikające ze zmian kursu walut	10 051	4 121
	(9 952)	(15 320)

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

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

35. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

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

36. Analiza wpływu pandemii COVID 19 na aktywa i zobowiązania Grupy

Światowa pandemia koronawirusa SARS-CoV-2 spowodowała znaczący wzrost popytu na wyroby medyczne, w szczególności, będące podstawą oferty Grupy, środki ochrony osobistej. Rosnące od początku pandemii zapotrzebowanie na znajdujące się w portfolio Grupy produkty, skutkowało wzrostem wolumenu sprzedaży, a równoważenie niezaspokajanego popytu dokonywane było poprzez wzrost cen sprzedaży. W roku bieżącym widoczny jest już spadek cen sprzedaży w porównaniu do ubiegłorocznych szczytów cenowych, niemniej średnia cena sprzedaży nadal jest na poziomie wyższym niż przed pandemią. Efekt jest widoczny w przyroście przychodów ze sprzedaży oraz w wypracowanym przez Grupę na każdym poziomie zysku. Wydajność gotówkowa zysku częściowo ograniczona została zmianą relacji w kapitale pracującym Grupy: istotnym wzrostem wartości zapasów (skutek wyższych cen i dłuższej rotacji) oraz wartości zaliczek wpłaconych dostawcom rękawic (nadal część dostawców żąda płatności zaliczkowych, choć ich poziom jest znacząco niższy niż na koniec roku 2021).

Przyjmując, iż poziom aktywów i zobowiązań Grupy w przypadku niewystąpienia pandemii, byłby wypadkową ekstrapolacji wieloletnich trendów przychodowych i marżowych skutkiem pandemii w odniesieniu aktywów i pasywów na koniec trzeciego kwartału 2021 roku jest :

- Wzrost wartości zapasów
- Wzrost wartości należności handlowych
- Wzrost wartości zaliczek do dostawców
- Wzrost wartości środków pieniężnych i pozostałych aktywów finansowych
- Wzrost zobowiązań handlowych
- Spłata kredytów bankowych

Na powyższe zmiany wpływ miały także inne czynniki niż pandemia.

Eksperti prognozują utrzymanie się tendencji wzrostowej popytu na wyroby medyczne także w kolejnych latach. Według wielu analityków wzrost zużycia rękawic i produktów medycznych będzie trwał w kontekście zagrożeń, jakie pojawiły się w związku z epidemią koronawirusa.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

37. Zdarzenia po dacie bilansu

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A. za rok okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku zostało zaakceptowane i przyjęte przez Zarząd dnia 15 listopada 2021 roku.

Zarząd Mercator Medical S.A.:

Prezes Zarządu

.....
Wiesław Żyznowski
(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)