



Mercator Medical S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

SPORZĄDZONE WEDŁUG

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Kraków, 30 września 2022 r.

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

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

	str.
SPIS TREŚCI	1
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	2
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	5
OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	6
OPIS ISTOTNYCH KWOT W SPRAWOZDANIU	6
WPŁYW SYTUACJI POLITYCZNO-GOSPODARCZEJ W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA	10
ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	13

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021 r.	stan na dzień 30.06.2021r.
AKTYWA			
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	20 410	21 090	17 732
<i>Aktywa niematerialne</i>	14 662	9 105	3 974
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	201 902	149 682	150 557
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	28 867	28 971	23 318
<i>Należności długoterminowe</i>	-	-	-
Aktywa trwałe razem	265 841	208 848	195 581
<i>Zapasy</i>	160 079	126 699	267 046
<i>Udzielone pożyczki</i>	-	-	1 236
<i>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe</i>	111 017	128 696	251 391
<i>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	4 182	188	-
<i>Pozostałe aktywa finansowe</i>	156 508	195 695	463 102
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	86 586	127 367	83 121
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom razem	518 372	578 645	1 065 896
<i>Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom</i>	-	-	-
Aktywa obrotowe, razem	518 372	578 645	1 065 896
AKTYWA ogółem	784 213	787 493	1 261 477
PASYWA			
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	10 647	10 647	10 604
<i>Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji</i>	57 843	57 843	57 139
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	142	142	142
<i>Zyski zatrzymane</i>	(1 334)	(25 589)	296 090
Kapitał własny ogółem	67 298	43 043	363 975
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	5 249	2 476	3 183
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	279	280	265
<i>Kredyty i pożyczki</i>	340 311	360 883	644 599
<i>Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu</i>	3 049	3 523	4 113
<i>Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe</i>	160	163	167
Zobowiązania długoterminowe razem	349 048	367 325	652 327
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	3 403	2 059	3 055
<i>Kredyty i pożyczki</i>	188 270	205 511	-
<i>Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu</i>	1 081	1 219	1 306
<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</i>	175 113	168 336	224 886
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	-	-	15 928
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży razem	367 867	377 125	245 175
<i>Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży</i>	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	367 867	377 125	245 175
Zobowiązania ogółem	716 915	744 450	897 502
PASYWA ogółem	784 213	787 493	1 261 477

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	okres 01.01.- 30.06.2022r.	okres 01.01.- 30.06.2021r.
<i>Przychody netto ze sprzedaży</i>	233 657	445 930
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	26 250	19 213
Przychody z działalności operacyjnej	259 907	465 143
<i>Amortyzacja</i>	(1 829)	(1 580)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	(708)	(510)
<i>Usługi obce</i>	(21 734)	(13 324)
<i>Podatki i opłaty</i>	(232)	(182)
<i>Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	(15 657)	(15 558)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	(1 685)	(858)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	(220 534)	(357 833)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	(9 610)	(91 644)
Koszty działalności operacyjnej	(271 989)	(481 489)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(12 082)	(16 346)
<i>Przychody finansowe</i>	55 361	7 543
<i>Koszty finansowe</i>	(15 095)	(14 482)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	28 184	(23 285)
Podatek dochodowy	(2 877)	5 929
- część bieżąca	-	(12 768)
- część odroczone	(2 877)	18 697
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	25 307	(17 356)
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	25 307	(17 356)
Zysk na jedną akcję (w zł)	2,59	(1,68)
Zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	2,59	(1,68)
Zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)	-	-
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł)	2,59	(1,67)
Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	2,59	(1,67)
Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)	-	-
Zysk (strata) netto	25 307	(17 356)
Inne całkowite dochody	(1 052)	-
Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem	(1 052)	-
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	(1 052)	-
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	(1 052)	-
- różnice kursowe z przeliczenia danych oddziału	-	-
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	-	-
Całkowity dochód za okres	24 255	(17 356)
Całkowity dochód przypadający na akcjonariuszy	24 255	(17 356)
Całkowity dochód za okres	24 255	(17 356)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 roku	10 604	57 139	123	333 504	401 370
Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	19	(37 414)	(37 395)
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	19	-	19
<i>Wydatki na nabycie akcji własnych</i>	-	-	-	(20 058)	(20 058)
<i>Całkowite dochody</i>	-	-	-	(17 356)	(17 356)
<i>w tym:</i>					
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	(17 356)	(17 356)
<i>Inne całkowite dochody: różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2021 roku	10 604	57 139	142	296 090	363 975

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 roku	10 604	57 139	123	333 504	401 370
Suma zmian w kapitale własnym:	43	704	19	(359 093)	(358 327)
<i>Emisja akcji</i>	43	704	-	-	747
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	19	-	19
<i>Wydatki na nabycie akcji własnych</i>	-	-	-	(332 082)	(332 082)
<i>Całkowite dochody</i>	-	-	-	(27 011)	(27 011)
<i>w tym:</i>					
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	(27 106)	(27 106)
<i>Inne całkowite dochody: aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	-	-	-	95	95
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2021 roku	10 647	57 843	142	(25 589)	43 043

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 roku	10 647	57 843	142	(25 589)	43 043
Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	24 255	24 255
<i>Całkowite dochody</i>	-	-	-	24 255	24 255
<i>w tym:</i>					
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	25 307	25 307
<i>Inne całkowite dochody: aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	-	-	-	(1 052)	(1 052)
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2022 roku	10 647	57 843	142	(1 334)	67 298

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	okres 01.01.- 30.06.2022r.	okres 01.01.- 30.06.2021r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)		
Zysk (strata) netto	25 307	(17 356)
Korekty razem	(44 431)	569
<i>Amortyzacja</i>	1 829	1 580
<i>Odsetki i udziały w zyskach</i>	(50 529)	(1 514)
<i>(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych</i>	6 330	7 128
<i>(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej</i>	4 688	1 905
<i>Zmiana stanu rezerw</i>	4 116	2 218
<i>Zmiana stanu zapasów</i>	(33 380)	(108 358)
<i>Zmiana stanu należności</i>	14 636	52 681
<i>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</i>	8 729	64 961
<i>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i>	(850)	(20 051)
Zysk netto pomniejszony o korekty razem	(19 124)	(16 787)
Zapłacony podatek dochodowy, zaliczony do działalności operacyjnej	(20)	(59 036)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	(19 144)	(75 823)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy:		
<i>Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</i>	8	62
<i>Z aktywów finansowych (spłata pożyczek, odsetki i dywidendy)</i>	66 190	8 501
<i>Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych</i>	128 921	-
Wydatki:		
<i>Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</i>	(6 708)	(2 336)
<i>Nabycie aktywów finansowych, w tym:</i>	(64 229)	(30 216)
<i>Nabycie aktywów w jednostkach powiązanych</i>	(64 229)	(30 216)
- <i>nabycie udziałów</i>	-	(26 485)
- <i>udzielone pożyczki</i>	(64 229)	(3 731)
<i>Nabycie pozostałych aktywów finansowych</i>	(94 795)	(317 692)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	29 387	(341 681)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy:		
<i>Wpływy z emisji akcji</i>	-	-
<i>Wpływy z kredytów i pożyczek</i>	284 131	511 154
<i>Inne wpływy finansowe</i>	-	-
Wydatki:		
<i>Nabycie akcji własnych</i>	-	(20 058)
<i>Spłaty kredytów i pożyczek</i>	(329 555)	-
<i>Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego</i>	(631)	(717)
<i>Odsetki</i>	(5 135)	(1 791)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	(51 190)	488 588
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	(40 947)	71 084
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	166	1 069
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych	(40 781)	72 153
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	127 367	10 968
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	86 586	83 121
<i>w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	333	152

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

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

OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2022 roku i później.

OPIS ISTOTNYCH KWOT W SPRAWOZDANIU

-w skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej

Długoterminowe aktywa finansowe

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka wykazała inwestycje w jednostkach zależnych.

Zmiany w pierwszym półroczu 2022 roku:

-w dniu 28 stycznia 2022 roku nastąpiło wniesienie udziałów, w formie aportu, posiadanych przez jednostkę dominującą w spółkach: Mercator Medical s.r.l., Mercator Medical Kft., Mercator Medical s.r.o., Mercator Medical Italia s.r.l., Mercator Medical GmbH, eMercator.com GmbH do spółki LeaderMed B.V. z siedzibą w Holandii. W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka wykazała pożyczkę udzieloną spółce Brestia sp. z o.o.

	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021 r.	stan na dzień 30.06.2021r.
Udziały w Mercator Medical (Thailand) Ltd.	-	-	41 956
Udziały w Mercator Industrial Ltd	105 956	105 956	368
Udziały w LeaderMed B.V.	42 529	38 007	46
Udziały w Mercator Medical s.r.l	-	1 066	1 066
Udziały w Mercator Medical Kft.	-	3 158	43
Udziały w Mercator Medical s.r.o.	-	16	16
Udziały w Mercator Medical Italia s.r.l.	-	52	52
Udziały w Mercator Medical GmbH.	-	117	117
Udziały w eMercator.com GmbH	-	113	113
Udziały w Trino 1 Sp. z o.o.	20	20	15
Pozostałe udziały	1 177	1 177	106 765
Długoterminowe aktywa finansowe, udziały	149 682	149 682	150 557
Pożyczka długoterminowa	52 220	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	201 902	149 682	150 557

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

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

Pozostałe aktywa finansowe

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka wykazała pozostałe aktywa finansowe, w tej pozycji istotną wartość stanowią środki pieniężne zainwestowane w obligacje skarbowe, obligacje zabezpieczone przez Skarb Państwa, obligacje korporacyjne o wysokim ratingu, listy hipoteczne oraz certyfikaty inwestycyjne w Fundusze Inwestycyjne Zamknięte a także akcje na giełdach zagranicznych, przy czym inwestycje w akcje dokonywane były przez wyspecjalizowany podmiot wealth management z siedzibą w Szwajcarii.

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

	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021 r.	stan na dzień 30.06.2021r.
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych- wartość nabycia	-	131 914	463 941
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych- wycena	-	(2 028)	(1 160)
Obligacje i listy hipoteczne- wartość nabycia	100 200	65 714	-
Obligacje i listy hipoteczne- wycena	(276)	95	-
Certyfikaty Inwestycyjne w Fundusze Inwestycyjne Zamknięte- wartość nabycia	10 000	-	-
Certyfikaty Inwestycyjne w Fundusze Inwestycyjne Zamknięte- wycena	(1 002)	-	-
- Akcje	49 248	-	-
- Akcje wycena	(2 034)	-	-
Należności z tytułu wyceny kontraktów forward	372	-	321
Pozostałe aktywa finansowe, razem	156 508	195 695	463 102

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021 r.	stan na dzień 30.06.2021r.
- Środki pieniężne w kasie i banku	35 930	52 766	34 436
- Inne środki pieniężne (lokaty)	50 656	74 601	48 685
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	86 586	127 367	83 121

Zyski zatrzymane

W dniu 3 czerwca 2020 roku uchwałą WZA kwota w wysokości 30.700 tys. zł przeznaczona została na kapitał rezerwowany 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 rezerwowany Spółki utworzony na nabycie akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia. Do dnia 30 czerwca 2022 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 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021 r.	stan na dzień 30.06.2021r.
Kapitał przeznaczony na nabycie akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia	4	4	312 046
Wydatki na akcje własne	(342 721)	(342 721)	(30 679)
Akcje własne w cenie nabycia	342 721	342 721	30 679
Zyski zatrzymane z poprzednich okresów	(26 645)	1 513	1 400
Zysk (strata) netto za okres	25 307	(27 106)	(17 356)
Pozycja bilansowa: Zyski zatrzymane	(1 334)	(25 589)	296 090

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

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

Kredyty i pożyczki

W **śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej** Spółka wykazała pożyczki otrzymane od podmiotów zależnych, wartość tej pozycji bilansowej na dzień 30 czerwca 2022 roku stanowią pożyczki otrzymane od spółek zależnych Mercator Medical (Thailand) Ltd. oraz LeaderMed B.V.; na dzień 30 grudnia 2021 roku Emitent wykazywał pożyczkę od spółki zależnej Mercator Medical (Thailand) Ltd. a na dzień 30 czerwca 2021 roku Emitent wykazywał pożyczkę od spółki zależnej Mercator Medical (Thailand) Ltd oraz Trino Sp. z o.o.

Na dzień 30 czerwca 2022 wartość pożyczki otrzymanej od Mercator Medical (Thailand) Ltd wynosi w walucie, w której została udzielona 10 325 mln JPY i wykazywana jest jako pożyczka długoterminowa. Na dzień 30 czerwca 2022 wartość pożyczek otrzymanych od LeaderMed B.V. wynosi w walucie, w której została udzielona 30 mln USD, oraz 53,8 mln PLN i wykazywane są jako pożyczki krótkoterminowe.

	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021 r.	stan na dzień 30.06.2021r.
Długoterminowe kredyty i pożyczki			
Wobec jednostek powiązanych	340 311	360 883	644 599
Wobec jednostek pozostałych	-	-	-
Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem	340 311	360 883	644 599
	stan na dzień 30.06.2022r.	stan na dzień 31.12.2021 r.	stan na dzień 30.06.2021r.
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki			
Wobec jednostek powiązanych	188 270	205 511	-
Wobec jednostek pozostałych	-	-	-
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem	188 270	205 511	-

-w skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów

Pozostałe przychody operacyjne

W **śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów** Spółka wykazała Pozostałe przychody operacyjne, w których istotną część stanowi rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów w kwocie 14.278 tys. zł oraz rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 11.450 tys. zł., w których kwotę 11.446 tys. PLN stanowiły odpisy na wpłacone zaliczki do dostawców.

	okres 01.01.- 30.06.2022r.	okres 01.01.- 30.06.2021r.
- zysk na sprzedaży środków trwałych	56	28
- odpisy aktualizujące zapasy	14 278	97
- odpisy aktualizujące należności	11 450	-
- pozostałe przychody operacyjne	466	19 088
Pozostałe przychody operacyjne, razem	26 250	19 213

Pozostałe koszty operacyjne

W **śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów** Spółka wykazała Pozostałe koszty operacyjne, w których istotną wartość stanowią odpisy aktualizujące należności.

	okres 01.01.- 30.06.2022r.	okres 01.01.- 30.06.2021r.
- odpisy aktualizujące zapasy	-	(76 831)
- odpisy aktualizujące należności	(7 714)	(12 752)
- pozostałe koszty operacyjne	(1 896)	(2 061)
Pozostałe koszty operacyjne, razem	(9 610)	(91 644)

Odpis aktualizujący należności

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Emitent utworzył odpis aktualizujący 7.445 tys PLN na należności z tytułu dostaw towarów od spółki ukraińskiej - TOB Mercator Medical.

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

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

Przychody finansowe

W skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka wykazała Pozostałe przychody finansowe; istotną wartość w zaprezentowanej kwocie tych przychodów w pierwszym półroczu 2022 roku stanowią dywidendy od spółek powiązanych, oraz otrzymane odsetki od posiadanych obligacji oraz lokat bankowych.

	okres 01.01.- 30.06.2022r.	okres 01.01.- 30.06.2021r.
Dywidenda	50 292	5 463
Odsetki bankowe i od obligacji	4 153	-
Odsetki od pożyczek	432	88
Przychody z jednostek TFI	159	1 456
Pozostałe przychody finansowe	325	1 992
Przychody finansowe, razem	55 361	7 543

Koszty finansowe

W skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka wykazała Koszty finansowe, istotną wartość w zaprezentowanej kwocie tych kosztów w pierwszym półroczu 2022 roku stanowią ujemne różnice kursowe oraz odsetki od pożyczek. Ujemne różnice kursowe są wynikiem różnic z wyceny pożyczek od spółek Grupy oraz wyceny rozrachunków. W Pozostałych kosztach finansowych 3.965 tys PLN stanowi strata z tytułu zbycia instrumentów finansowych.

	okres 01.01.- 30.06.2022r.	okres 01.01.- 30.06.2021r.
Odsetki do jednostek powiązanych	(5 364)	(5 076)
Ujemne różnice kursowe	(3 659)	(8 258)
Pozostałe koszty finansowe	(6 072)	(1 148)
Koszty finansowe, razem	(15 095)	(14 482)

-w skróconym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym

Zmiany w ilości akcji.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Emitent posiada 876.731 sztuk akcji własnych nabytych przez Emitenta w celu umorzenia o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło w okresie od 17 czerwca 2020 roku do 4 sierpnia 2021 roku. W dniu 27 stycznia 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o umorzeniu 876.731 szt. akcji i obniżeniu kapitału zakładowego Emitenta o kwotę 876.731,00 zł, to jest z kwoty 10.647.166,00 zł do kwoty 9.770.435,00 zł. Do dnia 30 czerwca 2022 r, i do dnia sporządzenia sprawozdania ta zmiana kapitału nie została zarejestrowana w KRS. W związku z tym Emitent prezentuje te akcje w niniejszym sprawozdaniu w kapitale podstawowym.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 27 lipca 2022 r. podjęło uchwałę m.in. o uchyleniu uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 27 stycznia 2022 roku w sprawie umorzenia 876.731 akcji własnych oraz w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Emitenta o kwotę 876.731 zł, a także o zmianie uchwały nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 3 czerwca 2020 roku w sprawie upoważnienia do nabycia akcji własnych oraz uchwały nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 20 kwietnia 2021 roku w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych w celu ich umorzenia oraz utworzenia kapitału rezerwowego przeznaczonego na nabycie akcji własnych w celu ich umorzenia.

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

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

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 31 grudnia 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 31.12.2021			332 082

- zaprezentowane łącznie

	ilość w sztukach	średnia cena jednostkowa w PLN	wartość nabytych akcji w tys. PLN
SUMA	876 731	390,72	342 558
koszty związane z nabyciem akcji			163
Wydatki na nabycie akcji własnych w okresie 01.01.2020 do 31.12.2021			342 721

**WPŁYW SYTUACJI POLITYCZNO-GOSPODARCZEJ W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ
EMITENTA**

Grupa Kapitałowa Mercator Medical posiada jednostki zależne w Ukrainie i w Rosji, w związku z czym trwające od 24 lutego 2022 roku działania wojenne na terenie Ukrainy oraz nałożenie międzynarodowych sankcji na Rosję mają wpływ na działalność biznesową Grupy.

Na działalność Grupy wpływa przede wszystkim osłabienie koniunktury gospodarczej zarówno w krajach UE, jak również osłabienie koniunktury w Rosji (w efekcie nałożonych sankcji gospodarczych) i w Ukrainie (efekty prowadzonych działań militarnych), niestabilność w łańcuchach dostaw oraz wysoka zmienność cen surowców i towarów na rynku, na którym działa Grupa.

Prowadzone działania militarne na terenie Ukrainy mogą również przekładać się na dalsze dynamiczne zmiany w poziomie kosztów finansowych (stopy procentowe), kursy walutowe czy presję inflacyjną.

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

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

Ze względu na wysoką dynamikę sytuacji w Ukrainie, przewidzenie dalszych scenariuszy rozwoju sytuacji jest na tym etapie bardzo trudne, dlatego też Grupa przygotowuje się na funkcjonowanie w tych niestabilnych okolicznościach.

Na dzień bilansowy Grupa nie zidentyfikowała konieczności dokonania istotnych odpisów aktualizujących wartość aktywów w Rosji, niemniej jednak nie można wykluczyć ryzyka, iż w kolejnych okresach wystąpią okoliczności, które będą w sposób istotny wpływały na sytuację finansową Grupy i zaistnieje konieczność dokonania takich odpisów.

Na dzień bilansowy Grupa dokonała odpisów aktualizujących w spółce ukraińskiej (o których mowa poniżej), oraz dokonała odpisu aktualizującego wartość należności Mercator Medical przysługujących od spółki ukraińskiej, w kwocie 7.445 tys PLN na poziomie jednostkowego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej w oparciu o analizę możliwości odzyskania tych środków. Stan należności Mercator Medical od spółki ukraińskiej na dzień 30.06.2022 wynosi 16.922 tys. PLN i w opinii Zarządu Jednostki Dominującej stanowi ich najlepiej oszacowaną wartość odzyskiwalną.

W kolejnych okresach wartości te będą monitorowane i mogą ulec zmianom.

Na dzień 30.06.2022 Grupa nie stwierdziła utraty kontroli nad spółkami na Ukrainie oraz w Rosji czy posiadanymi w tych krajach aktywami.

Grupa Mercator na bieżąco analizuje informacje i możliwość prowadzenia działalności operacyjnej w Rosji i na Ukrainie, i w przypadku wystąpienia istotnych czynników wpływających na możliwość funkcjonowania na tych rynkach, będzie w odpowiednim trybie informować o istotnych zmianach w tym zakresie.

Działalność w Ukrainie

Działalność jednostki ukraińskiej przez pierwsze tygodnie od rozpoczęcia konfliktu zbrojnego została wstrzymana, choć w drugiej połowie marca (wartość sprzedaży wyniosła ok. 50% średniomiesięcznej sprzedaży sprzed wybuchu konfliktu) i w kolejnych dniach jednostka wróciła do ograniczonej działalności operacyjnej.

W drugim kwartale działalność operacyjna została przywrócona i obecnie jednostka koncentruje się na prowadzeniu działalności na terenie zachodniej Ukrainy. Wartość sprzedaży w sierpniu wróciła do poziomu ze stycznia.

Jednostka ukraińska nie posiada aktywów trwałych o istotnej wartości.

Wartość posiadanych zapasów jest pod stałą kontrolą. Po wybuchu konfliktu większość zapasów została przewieziona na teren zachodniej Ukrainy, gdzie obecnie prowadzona jest dystrybucja towarów. Pomimo faktu, iż działania militarne prowadzone na Ukrainie nie wpłynęły bezpośrednio na stan fizyczny posiadanych zapasów, sytuacja gospodarcza występująca na Ukrainie przełożyła się na konieczność dokonania dodatkowych odpisów aktualizujących wartość zapasów w kwocie 1.492 tys. PLN. Stan zapasów na dzień 30.06.2022 wynosi 10.151 tys.PLN.

Grupa identyfikuje również ryzyko związane z brakiem spłaty należności handlowych klientów jednostki ukraińskiej. Niemniej jednak, m.in. ze względu na relatywnie wysoki popyt oraz dokonywanie bieżącej sprzedaży za gotówkę lub na warunkach przedpłat, a dla kontrahentów posiadających zobowiązania względem Grupy, po ich uprzednim uregulowania, saldo należności handlowych uległo istotnej redukcji z kwoty 2.641 tys. PLN na dzień 31.03.2022 do kwoty 1.390 tys. PLN na dzień 30.06.2022. Pomimo, iż zidentyfikowano ryzyko braku spłaty należności, niski ich poziom skutkowało utworzeniem dodatkowego odpisu aktualizującego na jedynie 136 tys. PLN. Dodatkowo utworzono odpis na całość aktywa z tytułu podatku odroczonego.

W ramach pozostałych działań ograniczających ryzyko, Grupa podjęła i prowadzi dodatkowe czynności zabezpieczające systemy i strukturę IT jednostki ukraińskiej, poprzez m.in. back up danych.

Grupa dokonała oceny zdolności kontynuacji działalności przez jednostkę ukraińską. Zgodnie z powyższym opisem działalność operacyjna jest prowadzona (w ograniczonym zakresie), jednostka ukraińska dokonuje i planuje dokonywać sprzedaży w zachodniej części Ukrainy w oparciu o przedpłaty, popyt na oferowane towary występuje. Mercator Medical S.A. w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego jest w stanie w razie ewentualnej potrzeby zagwarantować wsparcie finansowe jednostce ukraińskiej w celu zapewnienia jej kontynuacji działalności. Wobec powyższego, według najlepszej wiedzy Zarząd Mercator Medical S.A. zakłada kontynuację działalności jednostki ukraińskiej w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

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

Działalność w Rosji

Działalność jednostki rosyjskiej jest kontynuowana ze względu na charakter asortymentu sprzedawanego przez Grupę Emitenta i na dzień publikacji sprawozdania nie jest planowane zaniechanie jej działalności. Grupa nie ma wiedzy, aby na jej znaczących klientów lub kontrahentów, zostały nałożone jakiegokolwiek międzynarodowe sankcje ekonomiczne lub embarga.

Grupa nie identyfikuje istotnej utraty wartości aktywów jednostki rosyjskiej. Spółka rosyjska jako jednostka dystrybucyjna posiada głównie aktywa w postaci zapasów oraz należności handlowych od podmiotów trzecich objętych odpisami aktualizującymi z tyt. trwałej utraty wartości zgodnie z zapisami polityki rachunkowości Grupy.

W odniesieniu do podmiotu rosyjskiego, Grupa dokonała istotnej redukcji liczby pracowników i skali działalności, skupiając się w ostatnim kwartale w dużej mierze na wyprzedaży posiadanego w Rosji stanu magazynowego.

Dodatkowo nałożone i wciąż możliwe nałożenie dalszych sankcji na Rosję i niektóre podmioty rosyjskie (w tym banki), ma przełożenie na bieżącą działalność operacyjną podmiotu rosyjskiego, a dodatkowo utrudnione są transfery finansowe z i do Rosji.

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujęcia lub ujawnienia w sprawozdaniu finansowym za okres sześciu miesięcy 2022 roku ujęte zostały w nocie 37 w Skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A.

Po dniu bilansowym:

- 1)W dniu 20 lipca 2022 r. do Spółki wpłynął odpis pozwu wniesionego przez spółkę Central Fund of Immovables sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi o stwierdzenie nieważności uchwały nr 27 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z 9 czerwca 2022 r. w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie przez Spółkę lub spółkę zależną pożyczek członkowi Zarządu lub podmiotowi powiązanemu z członkiem Zarządu lub o uchylenie tej uchwały wraz z wnioskiem o zabezpieczenie roszczenia objętego powództwem poprzez wstrzymanie wykonalności zaskarżonej uchwały;
- 2)W dniu 25 lipca 2022 r. Sąd Okręgowy w Krakowie wydał postanowienie o udzieleniu zabezpieczenia roszczenia Central Fund of Immovables sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi o stwierdzenie nieważności uchwały nr 27 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z 9 czerwca 2022 r. w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie przez Spółkę lub spółkę zależną pożyczek członkowi Zarządu lub podmiotowi powiązanemu z członkiem Zarządu, poprzez wstrzymanie jej wykonalności do czasu prawomocnego zakończenia postępowania w sprawie;
- 3)Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 27 lipca 2022 r. podjęło uchwały m.in. o uchyleniu uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 27 stycznia 2022 roku w sprawie umorzenia 876.731 akcji własnych oraz uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 27 stycznia 2022 roku w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Emitenta o kwotę 876.731 zł, a także o zmianie uchwały nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 3 czerwca 2020 roku w sprawie upoważnienia do nabycia akcji własnych oraz uchwały nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 20 kwietnia 2021 roku w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych w celu ich umorzenia oraz utworzenia kapitału rezerwowego przeznaczonego na nabycie akcji własnych w celu ich umorzenia;
- 4)W dniu 29 lipca 2022 r. Sąd Okręgowy w Krakowie wydał postanowienie o udzieleniu Panu Cezaremu Waczków zabezpieczenia roszczenia o stwierdzenie nieważności i ewentualnie uchylenie uchwały nr 27 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 9 czerwca 2022 r. w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie przez Spółkę lub spółkę zależną pożyczek członkowi Zarządu lub podmiotowi powiązanemu z członkiem Zarządu, poprzez: (a) zakazanie Spółce udzielania pożyczki lub pożyczek na rzecz członka zarządu Spółki, tj. Wiesława Żyznowskiego, lub spółki zależnej od Wiesława Żyznowskiego lub innego podmiotu powiązanego z Wiesławem Żyznowskim na podstawie zgody udzielonej w Uchwale ponad już udzieloną pożyczkę na kwotę 52.000.000 zł (pięćdziesiąt dwa miliony złotych), o której Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 22 z dnia 14 czerwca 2022 r.; (b) nakazanie Spółce powstrzymania spółek zależnych, nad którymi Spółka sprawuje kontrolę poprzez udział w ich strukturze właścicielskiej (bezpośredni lub pośredni) od udzielania pożyczki lub pożyczek na podstawie zgody wyrażonej w Uchwale na rzecz członka zarządu Spółki, tj. Wiesława Żyznowskiego, lub spółki zależnej od Wiesława Żyznowskiego lub innego podmiotu z nim powiązanego ponad już udzieloną pożyczkę na kwotę 52.000.000 zł (pięćdziesiąt dwa miliony złotych), o której Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 22 z dnia 14 czerwca 2022 r.; (c) wstrzymanie wykonania Uchwały do czasu prawomocnego zakończenia postępowania sądowego ponad już udzieloną pożyczkę na kwotę 52.000.000 zł (pięćdziesiąt dwa miliony złotych), o której Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 22 z dnia 14 czerwca 2022 r.
- 5)W dniu 25 sierpnia 2022 r. Pan Michał Romański, Członek Zarządu Spółki, złożył rezygnację z pełnienia funkcji z powodów osobistych ze skutkiem na dzień 25 sierpnia 2022 r.
- 6)W dniu 13 września 2022 r., w ramach porządkowania struktur Grupy, Emitent sprzedał swojej spółce zależnej, LeaderMed B.V. z siedzibą w Holandii, wszystkie posiadane udziały w spółce Mercator Industrial Ltd z siedzibą w Tajlandii.
- 7)W dniu 15 września 2022 r. Emitent powziął wiadomość o wydaniu w dniu 6 września 2022 r. przez Sąd Okręgowy w Krakowie postanowienia o udzieleniu spółce Central Fund of Immovables sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi zabezpieczenia roszczenia o stwierdzenie nieważności następujących uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 27 lipca 2022 r.: 1) nr 4 w sprawie zmiany uchwały nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mercator Medical S.A. z dnia 3 czerwca 2020 roku w sprawie upoważnienia do nabycia akcji własnych oraz uchwały nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mercator Medical S.A. z dnia 20 kwietnia 2021 roku w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych w celu ich umorzenia oraz utworzenia kapitału rezerwowego przeznaczonego na nabycie akcji własnych w celu ich umorzenia, 2) nr 5 w sprawie uchylenia uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mercator Medical S.A. z dnia 27 stycznia 2022 roku w sprawie umorzenia akcji własnych Mercator Medical S.A., 3) nr 6 w sprawie uchylenia uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mercator Medical S.A. z dnia 27 stycznia 2022 roku w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Mercator Medical S.A. oraz 4) nr 7 w sprawie uchylenia uchwały nr 9 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mercator Medical S.A. z dnia 27 stycznia 2022 roku w sprawie zmiany § 5 ust. 1 Statutu Spółki Mercator Medical S.A. – poprzez zakazanie Spółce dalszego odsprzedawania 876.731 akcji własnych.

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

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

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki Mercator Medical S.A. za okres sześciu miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku zostało zaakceptowane i przyjęte przez Zarząd dnia 30 września 2022 roku

Zarząd Mercator Medical S.A.:

Prezes Zarządu

.....

Wiesław Żyznowski

(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Wiceprezes Zarządu

.....

Monika Żyznowska

(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Członek Zarządu

.....

Dariusz Krezymon

(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Sporządzający:

Główny Księgowy

.....

Olaf Teleszyński

(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)