

Mercator Medical S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 r.

SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Kraków, 7 września 2020 r.

Mercator Medical S.A.

Skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 r.

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

	str.
SPIS TREŚCI	1
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	2
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	4
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	5
OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	6
ZMIANY W KAPITALE AKCYJNYM	6
ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	6

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	stan na dzień 30.06.2020 r.	stan na dzień 31.12.2019 r.	stan na dzień 30.06.2019 r.
AKTYWA			
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	14 602	13 539	13 686
<i>Aktywa niematerialne</i>	2 647	2 869	2 646
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	44 783	44 783	44 773
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	2 366	1 849	1 669
<i>Długoterminowe należności</i>	-	-	-
Aktywa trwałe razem	64 398	63 040	62 774
<i>Zapasy</i>	84 670	59 095	53 131
<i>Udzielone pożyczki</i>	37 571	37 081	35 227
<i>Należności handlowe oraz pozostałe</i>	95 888	53 525	56 489
<i>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	-	-	339
<i>Pozostałe aktywa</i>	422	242	407
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	24 873	8 125	1 614
Aktywa obrotowe razem	243 424	158 068	147 207
<i>Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i>	-	-	-
Aktywa ogółem	307 822	221 108	209 981
PASYWA			
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	10 589	10 589	10 589
<i>Kapitał zapasowy</i>	58 021	91 368	91 368
<i>Kapitał rezerwowy z przeszacowania</i>	-	-	-
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	20 704	4 059	4 036
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	(122)	(100)
<i>Zyski zatrzymane</i>	82 492	(1 145)	(1 729)
Kapitał własny ogółem	171 806	104 749	104 164
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	3 450	3 196	2 799
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	175	175	155
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	28 950	28 231	12 022
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	176	181	186
Razem zobowiązania długoterminowe	32 751	31 783	15 162
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	2 148	699	770
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	81 681	83 240	89 814
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	19 425	570	-
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	11	67	71
Razem zobowiązania krótkoterminowe	103 265	84 576	90 655
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	136 016	116 359	105 817
<i>Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>	-	-	-
Pasywa ogółem	307 822	221 108	209 981

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	okres 01.01.- 30.06.2020r.	okres 01.01.- 30.06.2019r.
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</i>	1 593	1 530
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	259 266	136 896
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	725	673
Przychody z działalności operacyjnej	261 584	139 099
<i>Amortyzacja</i>	(1 273)	(1 197)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	(648)	(782)
<i>Usługi obce</i>	(10 483)	(9 172)
<i>Podatki i opłaty</i>	(394)	(253)
<i>Wynagrodzenia</i>	(9 135)	(7 082)
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	(1 838)	(1 407)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	(697)	(966)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	(133 322)	(118 653)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	(2 514)	(1 296)
Koszty działalności operacyjnej	(160 304)	(140 808)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	101 280	(1 709)
<i>Przychody finansowe</i>	2 856	3 398
<i>Koszty finansowe</i>	(2 326)	(4 245)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	101 810	(2 556)
Podatek dochodowy	(19 318)	119
- część bieżąca	(19 581)	-
- część odroczone	263	119
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	82 492	(2 437)
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	82 492	(2 437)
Inne całkowite dochody	122	(24)
- różnice kursowe z przeliczenia danych oddziału	122	(24)
Całkowity dochód za okres	82 614	(2 461)
Zysk na jedną akcję		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	82 492	(2 437)
Zysk na 1 akcję (w zł)	7,80	(0,23)
Całkowity dochód na jedną akcję		
Całkowity dochód za okres	82 614	(2 461)
Całkowity dochód na 1 akcję (w zł)	7,81	(0,23)

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z przeszacowania	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku	10 589	86 857	-	4 013	(76)	5 219	106 602
Suma zmian w kapitale własnym:	-	4 511	-	23	(24)	(6 948)	(2 438)
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	(2 437)	(2 437)
<i>Podział zysku (ustawowo)</i>	-	4 511	-	-	-	(4 511)	-
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	23	-	-	23
<i>Różnice kursowe z przeliczenia danych oddziału</i>	-	-	-	-	(24)	-	(24)
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2019 roku	10 589	91 368	-	4 036	(100)	(1 729)	104 164
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku	10 589	86 857	-	4 013	(76)	5 219	106 602
Suma zmian w kapitale własnym:	-	4 511	-	46	(46)	(6 364)	(1 853)
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	(1 853)	(1 853)
<i>Podział zysku (ustawowo)</i>	-	4 511	-	-	-	(4 511)	-
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	46	-	-	46
<i>Różnice kursowe z przeliczenia danych oddziału</i>	-	-	-	-	(46)	-	(46)
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2019 roku	10 589	91 368	-	4 059	(122)	(1 145)	104 749
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 roku	10 589	91 368	-	4 059	(122)	(1 145)	104 749
Suma zmian w kapitale własnym:	-	(33 347)	-	16 645	122	83 637	67 057
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	82 492	82 492
<i>Przeniesienie na kapitał rezerwowý przeznaczony na wykup akcji</i>	-	(27 250)	-	27 250	-	-	-
<i>Emisja akcji</i>	-	14	-	-	-	-	14
<i>Nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną</i>	-	237	-	-	-	-	237
<i>Podział zysku/pokrycie straty (ustawowo)</i>	-	(1 145)	-	-	-	1 145	-
<i>Program motywacyjny</i>	-	-	-	22	-	-	22
<i>Wypłata dywidendy</i>	-	(5 203)	-	-	-	-	(5 203)
<i>Wydatki na nabycie akcji własnych</i>	-	-	-	(10 627)	-	-	(10 627)
<i>Różnice kursowe z przeliczenia danych oddziału</i>	-	-	-	-	122	-	122
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2020 roku	10 589	58 021	-	20 704	-	82 492	171 806

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	okres 01.01.- 30.06.2020r.	okres 01.01.- 30.06.2019r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)		
Zysk (strata) netto	82 492	(2 437)
Korekty razem	(50 120)	7 766
<i>Amortyzacja</i>	1 273	1 197
<i>Odsetki i udziały w zyskach</i>	(1 347)	(110)
<i>(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych</i>	(428)	(1 482)
<i>(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej</i>	577	2 750
<i>Zmiana stanu rezerw</i>	1 703	1 060
<i>Zmiana stanu zapasów</i>	(25 575)	14 581
<i>Zmiana stanu należności</i>	(42 874)	(2 023)
<i>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</i>	17 165	(7 146)
<i>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i>	(758)	(1 060)
<i>Inne korekty</i>	144	(1)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	32 372	5 329
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	4 639	1 164
<i>Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</i>	26	5
<i>Z aktywów finansowych (odsetki i dywidendy)</i>	4 613	1 159
<i>Inne wpływy</i>	-	-
Wydatki	(3 880)	(2 876)
<i>Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</i>	(1 678)	(424)
<i>Nabycie aktywów finansowych, w tym:</i>	(2 202)	(2 452)
<i>Nabycie aktywów w jednostkach powiązanych</i>	(2 202)	(2 452)
- nabycie udziałów	-	(55)
- udzielone pożyczki	(2 202)	(2 397)
<i>Nabycie aktywów w pozostałych jednostkach (pożyczki)</i>	-	-
<i>Inne wydatki</i>	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	759	(1 712)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	1 646	2 934
<i>Wpływy z emisji akcji</i>	251	-
<i>Wpływy z kredytów i pożyczek</i>	1 395	2 934
<i>Inne wpływy finansowe</i>	-	-
Wydatki	(18 029)	(9 478)
<i>Nabycie akcji własnych</i>	(10 627)	-
<i>Dywidendy</i>	(5 203)	-
<i>Spląty kredytów i pożyczek</i>	(1 065)	(7 883)
<i>Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego</i>	(622)	(623)
<i>Odsetki</i>	(512)	(972)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(16 383)	(6 544)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych	16 748	(2 927)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	8 125	4 541
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	24 873	1 614
<i>w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	33	3

Mercator Medical S.A.

Skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 r.

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

OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego półrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku i później.

Do dnia 4 czerwca 2020 roku Jednostka Dominująca posiadała oddział z siedzibą w Budapeszcie. Oddział był wewnętrzną jednostką organizacyjną sporządzającą samodzielnie sprawozdanie finansowe. Do dnia 4 czerwca 2020 roku jednostka dominująca sporządzała łączne sprawozdanie finansowe. Oddział został zlikwidowany i wykreślony z rejestru z dniem 4 czerwca 2020 roku. Wszystkie aktywa i zobowiązania oddziału z dniem wykreślenia oddziału przejęła jednostka dominująca, natomiast działalność operacyjną oddziału przejęła spółka zależna Mercator Medical KFT.

ZMIANY W KAPITALE AKCYJNYM

Zmiany w ilości akcji.

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 związku z tym, że nabyte akcje do dnia 30 czerwca 2020 roku nie zostały umorzone Emitent prezentuje je w niniejszym sprawozdaniu nadal w kapitale podstawowym.

W dniu 18 czerwca 2020 roku Zarząd Emitenta wydał dokumenty ogółem 14.314 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. Na skutek wydania dokumentów akcji kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony w granicach warunkowego podwyższenia kapitału o kwotę 14.314 zł. W sprawozdaniu sporządzonym na 30 czerwca 2020 roku Spółka nie zaprezentowała zmiany w kapitale podstawowym ze względu na to, że zmiana ilości akcji nie została jeszcze zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które wymagałyby ujęcia lub ujawnienia w sprawozdaniu za okres sześciu miesięcy roku 2020.

Zmiany w ilości akcji.

W dniu 7 sierpnia 2020 roku Zarząd Emitenta wydał dokumenty ogółem 1.111 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 roku. Na skutek wydania dokumentów akcji kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony w granicach warunkowego podwyższenia kapitału o kwotę 1.111 zł.

Mercator Medical S.A.

Skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 r.

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

Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki Mercator Medical S.A. za okres sześciu miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku zostało zaakceptowane i przyjęte przez Zarząd dnia 7 września 2020 roku

Zarząd Mercator Medical S.A.:

Prezes Zarządu

.....

Wiesław Żyznowski

(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Członek Zarządu

.....

Witold Kruszewski

(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Członek Zarządu

.....

Monika Żyznowska

(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Członek Zarządu

.....

Dariusz Krezymon

(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Sporządzający:

Główny Księgowy

.....

Agnieszka Dziewulska

(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)