



Mercator Medical S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku

SPORZĄDZONE WEDŁUG

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Kraków, 27 września 2024 r.

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

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

str.

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	8
OPIS ISTOTNYCH KWOT W SPRAWOZDANIU	8
WPŁYW SYTUACJI POLITYCZNO-GOSPODARCZEJ W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA	14
PRZEKSZTAŁCENIE DANYCH PORÓWNAWCZYCH W ZWIĄZKU Z POŁĄCZENIEM ZE ZPÓŁKAMI ZALEŻNYMI BRESTIA SP. ZO.O. I TRINO SP. Z O.O.	16
ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	19

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(*)dane na 30.06.2023 to dane przekształcone

	stan na dzień 30.06.2024 r.	stan na dzień 31.12.2023 r.	stan na dzień 30.06.2023 r.(*)
AKTYWA			
Rzeczowe aktywa trwałe	11 938	18 312	19 735
Aktywa niematerialne	30 046	30 480	25 938
Nieruchomości inwestycyjne	9 946	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	93 476	91 618	89 624
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 083	20 893	20 718
Należności długoterminowe	-	-	-
Aktywa trwałe razem	166 489	161 303	156 015
Zapasy	78 544	102 204	69 745
Udzielone pożyczki	19 761	17 817	1 353
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	100 399	97 573	103 206
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	596	-	3
Pozostałe aktywa finansowe	119 598	99 688	131 717
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	188 326	176 443	142 703
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom razem	507 224	493 725	448 727
<i>Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom</i>		-	-
Aktywa obrotowe, razem	507 224	493 725	448 727
AKTYWA ogółem	673 713	655 028	604 742
PASYWA			
Wyemitowany kapitał akcyjny	9 770	10 647	10 647
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	30 737	30 737	30 737
Pozostałe kapitały rezerwowe	142	142	142
Zyski zatrzymane	105 289	78 360	50 823
Kapitał własny ogółem	145 938	119 886	92 349
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 703	17 677	16 769
Rezerwy długoterminowe	225	224	391
Kredyty i pożyczki	217 532	262 902	0
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	3 843	4 108	4 434
Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe	150	150	153
Zobowiązania długoterminowe razem	244 453	285 061	21 747
Rezerwy krótkoterminowe	3 129	1 538	5 550
Kredyty i pożyczki	206 234	172 206	392 781
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	924	646	630
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	73 035	72 551	91 053
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	3 140	632
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży razem	283 322	250 081	490 646
Zobowiązania krótkoterminowe razem	283 322	250 081	490 646
Zobowiązania ogółem	527 775	535 142	512 393
PASYWA ogółem	673 713	655 028	604 742

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(*) dane za okres 01.01.2023-30.06.2023 oraz za 01.04.2023-30.06.2023 to dane przekształcone

	okres 01.01.- 30.06.2024 r.	okres 01.04.- 30.06.2024	okres 01.01. - 30.06.2023 r. (*)	okres 01.04.- 30.06.2023 r. (*)
Przychody netto ze sprzedaży	163 416	76 660	168 958	83 451
Pozostałe przychody operacyjne	6 288	1 307	7 287	3 579
Przychody z działalności operacyjnej	169 704	77 967	176 245	87 030
Amortyzacja	(3 165)	(1 730)	(2 474)	(1 384)
Zużycie materiałów i energii	(504)	(220)	(778)	(364)
Usługi obce	(19 447)	(10 306)	(18 585)	(9 526)
Podatki i opłaty	(334)	(166)	(259)	(137)
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(9 732)	(4 911)	(13 579)	(6 208)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1 839)	(1 112)	(1 400)	(707)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(136 476)	(61 463)	(145 800)	(72 183)
Pozostałe koszty operacyjne	(4 213)	(1 373)	(7 114)	(5 448)
Koszty działalności operacyjnej	(175 710)	(81 281)	(189 989)	(95 957)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(6 006)	(3 314)	(13 744)	(8 927)
Przychody finansowe	39 077	17 219	72 473	48 730
Koszty finansowe	(6 247)	(3 300)	(5 216)	(2 793)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	26 824	10 605	53 513	37 011
Podatek dochodowy	(4 560)	(1 555)	(11 191)	(9 504)
- część bieżąca	(549)	(549)	(1 331)	(1 071)
- część odroczone	(4 011)	(1 006)	(9 860)	(8 433)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	22 264	9 050	42 322	27 507
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	22 264	9 050	42 322	27 507
Zysk na jedną akcję (w zł)	2,28	0,93	4,36	2,84
Zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	2,28	0,93	4,36	2,84
Zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)	-	-	-	-
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł)	2,28	0,93	4,36	2,84
Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	2,28	0,93	4,36	2,84
Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)	-	-	-	-
Zysk / (strata) netto	22 264	9 050	42 322	27 507
Inne całkowite dochody	3 788	3 552	(63)	122
Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem	3 788	3 552	(63)	122
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	277	41	(63)	122
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	277	41	(63)	122
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	3 511	3 511	-	-
Całkowity dochód za okres	26 052	12 602	42 259	27 629
Całkowity dochód przypadający na akcjonariuszy	26 052	12 602	42 259	27 629
Całkowity dochód za okres	26 052	12 602	42 259	27 629

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

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

ŚRÓDROCZNE 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 2023 roku (*)	10 647	57 843	142	5 294	73 926
Suma zmian w kapitale własnym:	-	(27 106)	-	45 529	18 423
<i>Pokrycie straty</i>	-	(27 106)	-	27 106	-
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-
<i>Przekazanie na zysk z lat ubiegłych</i>	-	-	-	-	-
<i>Wypłata dywidendy</i>	-	-	-	(23 873)	(23 873)
<i>Reklasyfikacja</i>	-	-	-	37	37
<i>Całkowite dochody</i>	-	-	-	42 259	42 259
<i>w tym:</i>					
<i>Zysk/(strata) netto</i>	-	-	-	42 322	42 322
<i>Inne całkowite dochody: aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	-	-	-	(63)	(63)
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2023 roku(*)	10 647	30 737	142	50 823	92 349
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 roku	10 647	57 843	142	5 294	73 926
Suma zmian w kapitale własnym:	-	(27 106)	-	73 066	45 960
<i>Pokrycie straty</i>	-	(27 106)	-	27 106	-
<i>Wypłata dywidendy</i>	-	-	-	(23 873)	(23 873)
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	(26)	(26)
<i>Całkowite dochody</i>	-	-	-	69 859	69 859
<i>w tym:</i>					
<i>Zysk/(strata) netto</i>	-	-	-	69 823	69 823
<i>Inne całkowite dochody: aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	-	-	-	36	36
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2023 roku	10 647	30 737	142	78 360	119 886

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

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

Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2024 roku	10 647	30 737	142	78 360	119 886
Suma zmian w kapitale własnym:	(877)	-	-	26 929	26 052
Umorzenie akcji własnych	(877)	-	-	877	-
Całkowite dochody	-	-	-	26 052	26 052
<i>w tym:</i>					
<i>Zysk/(strata) netto</i>	-	-	-	22 264	22 264
<i>Inne całkowite dochody: aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	-	-	-	277	277
<i>Inne całkowite dochody: aktualizacja wartości nieruchomości inwestycyjnych</i>	-	-	-	3 511	3 511
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2024 roku	9 770	30 737	142	105 289	145 938

(*) dane na 01.01.2023 oraz na 30.06.2023 to dane przekształcone

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	okres 01.01.- 30.06.2024 r.	okres 01.01. - 30.06.2023 r. (*)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)		
Zysk / (strata) netto	22 264	42 322
Korekty razem	2 229	(24 984)
Amortyzacja	3 165	2 474
Odsetki i udziały w zyskach	1 997	(4 597)
(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych	(27 749)	(55 748)
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej	(3 275)	(5 520)
Zmiana stanu rezerw	5 794	14 275
Zmiana stanu zapasów	23 660	63 349
Zmiana stanu należności	(2 719)	(4 284)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 211	(33 799)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(897)	(1 172)
Inne korekty	42	38
Zysk netto pomniejszony o korekty razem	24 493	17 338
Zapłacony podatek dochodowy, zaliczony do działalności operacyjnej	(3 026)	(225)
PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	21 467	17 113
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy:		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	198	393
Wpływy z aktywów finansowych (spłata pożyczek, odsetki i dywidendy)	2 708	41 443
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	48 093	74 760
Wydatki:		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(3 412)	(6 534)
Nabycie aktywów finansowych, w tym:	(2 265)	(1 162)
Nabycie aktywów w jednostkach powiązanych	(2 265)	(1 162)
- nabycie udziałów	-	-
- udzielone pożyczki	(2 265)	(1 162)
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	(64 516)	(34 550)
PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	(19 194)	74 350
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy:		
Wpływy z kredytów i pożyczek	28 799	-
Wydatki:		
Nabycie akcji własnych	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	(17 481)	(32 340)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(342)	(331)
Odsetki	(2 004)	(2 196)
PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	8 972	(34 867)
Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	11 245	56 596
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	1 040	(1 198)
Zwiększenie / (zmniejszenie) netto środków pieniężnych	12 285	55 398
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	175 092	87 305
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	187 377	142 703
<i>w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	135	268

Różnica między środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami zaprezentowanymi w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wynika z odsetek naliczonych od lokat zawiązananych na okres do trzech miesięcy (949 tys. PLN)

(*) dane na 30.06.2023 to dane przekształcone

OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2024 roku i później.

Zmiany w danych porównywalnych: W listopadzie 2023 r. spółka Mercator Medical S.A. połączyła się z podmiotami Brestia sp. z o.o. i Trino sp. z o.o. Z tego powodu dane porównawcze zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu nie są zgodne z danymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30.06.2023 roku. Szczegóły zmian opisano w nocie "Przekształcenie danych porównawczych w związku z połączeniem ze Spółkami zależnymi Brestia sp. z o.o. i Trino sp. z o.o."

OPIS ISTOTNYCH KWOT W SPRAWOZDANIU
-w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej

Długoterminowe aktywa finansowe

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka wykazała zmiany w stosunku do stanu na 31 grudnia 2023 roku: w dniu 19 stycznia 2024 r., po przeprowadzonej likwidacji, spółka Trino 1 sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Krakowie została wykreślona z rejestru przedsiębiorców.

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka wykazała pożyczkę udzieloną przez Brestia sp. z o.o. Spółce Orpheus (podmiotowi powiązanemu osobowo z Prezesem Zarządu Spółki). Emitent wstąpił w prawa i obowiązki spółki Brestia sp. z o.o. w wyniku połączenia Emitenta ze Spółką Brestia, które zostało zarejestrowane przez sąd rejestrowy 29 listopada 2023 r.

	stan na dzień 30.06.2024 r.	stan na dzień 31.12.2023 r.	stan na dzień 30.06.2023 r. (*)
Udziały w Mercator Medical (Thailand) Ltd.	-	-	-
Udziały w Mercator Industrial Ltd	-	-	-
Udziały w LeaderMed B.V.	42 528	42 528	42 528
Mercator Medikal TOB [1]	-	-	-
Udziały w Brestia Sp. z o.o.	-	-	-
Udziały w Trino Sp. z o.o.	-	-	-
Udziały w Trino 1 Sp. z o.o. w likwidacji [3]	-	20	20
Mercator Opero Sp. z o.o. w likwidacji [2]	-	-	-
Mercator Estates sp. z o.o.	10	10	10
Długoterminowe aktywa finansowe, udziały	42 538	42 558	42 558
Pożyczka długoterminowa	50 938	49 060	47 066
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	93 476	91 618	89 624

[1] Na wartość udziałów w spółce Mercator TOB (Ukraina) w 2022 został utworzony odpis aktualizujący. W 2023 roku udziały w tym podmiocie zostały odsprzedane spółce LeaderMed B.V.

[2] Na wartość udziałów w spółce Mercator Opero Sp. z o.o. w 2019 roku został utworzony odpis aktualizujący, spółka obecnie nie prowadzi działalności operacyjnej.

[3] Trino 1 sp. z o.o. w likwidacji została wykreślona z rejestru przedsiębiorców 19.01.2024.

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

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

Pozostałe aktywa finansowe

Na dzień bilansowy Spółka miała zainwestowane środki pieniężne w obligacje skarbowe, obligacje zabezpieczone przez Skarb Państwa, obligacje korporacyjne o wysokim ratingu, certyfikaty inwestycyjne Funduszy Inwestycyjnych Zamkniętych a inwestycje były dokonywane m.in. przez wyspecjalizowany podmiot wealth management z siedzibą w Szwajcarii. Strategia inwestowania środków pieniężnych zakłada inwestowanie w aktywa o dużej płynności, które Spółka traktuje na dzień sporządzenia sprawozdania jako krótkoterminowe.

Aktywa finansowe wykazane w niniejszej nocie wyceniane zostały na podstawie:

- Akcje – wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wg. notowań giełdowych, aktualnych na dzień wyceny
- Obligacje skarbowe, korporacyjne i listy zastawne – wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody wg. notowa giełdowych, aktualnych na dzień wyceny
- Certyfikaty Funduszy Inwestycyjnych Zamkniętych - wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wg. ostatniej w okresie sprawozdawczym wyceny oficjalnej funduszu, sporządzonej zgodnie z zapisami statutu funduszu.

	stan na dzień 30.06.2024 r.	stan na dzień 31.12.2023 r.	stan na dzień 30.06.2023 r. (*)
Obligacje i listy hipoteczne - wartość nabycia	52 351	64 760	86 630
Obligacje i listy hipoteczne - wycena	364	(64)	(183)
Certyfikaty Inwestycyjne w Fundusze Inwestycyjne Zamknięte - wartość nabycia	10 000	10 000	10 000
Certyfikaty Inwestycyjne w Fundusze Inwestycyjne Zamknięte - wycena	(1 489)	(2 261)	(2 206)
Akcje	-	10 697	28 438
Akcje wycena	-	3 472	9 038
Lokaty założone na okres powyżej 3 miesięcy (niezakwalifikowanie do ekwiwalentów środków pieniężnych)	58 372	13 084	
Pozostałe aktywa finansowe, razem	119 598	99 688	131 717

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień 30.06.2024 r.	stan na dzień 31.12.2023 r.	stan na dzień 30.06.2023 r. (*)
- Środki pieniężne w kasie i banku	31 564	27 245	2 871
- Inne środki pieniężne (lokaty)	155 813	147 847	139 832
- odsetki naliczone od lokat	949	1 351	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	188 326	176 443	142 703

W pozycji "środki pieniężne w kasie i banku" prezentowane są również lokaty overnight.

Różnica między środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami zaprezentowanymi w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wynika z odsetek naliczonych od lokat zawiązanych na okres do trzech miesięcy (949 tys. PLN)

Nieruchomości inwestycyjne

W związku ze zmianą sposobu użytkowania nieruchomości w Brześciu Kujawskim tj. oddaniem ich w wynajem długoterminowy, nieruchomości te zostały przeniesione ze środków trwałych do nieruchomości inwestycyjnych. Nieruchomości inwestycyjne zostały wycenione przez Spółkę w wartości godziwej na poziomie III hierarchii wartości godziwej (wartości ustalone w oparciu o dane wejściowe, które nie opierają się na danych rynkowych możliwych do zaobserwowania) . Wycenę zrealizowano z użyciem metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF). Wycenę oparto na planowanych przepływach pieniężnych wynikających z zawartej umowy najmu uwzględniających indeksowane wskaźnikiem inflacji wpływy z tyt. najmu oraz koszty eksploatacyjne niepokrywane przez Najemcę. Przepływy zostały zdyskontowane wskaźnikiem WACC w wysokości 8,32 % .

Ustalona różnica między wartością bilansową środków trwałych a wartością godziwą nieruchomości inwestycyjnych zwiększyła kapitał z aktualizacji wyceny i została zaprezentowana w innych całkowitych dochodach. Szczegóły przedstawia poniższa tabela.

	Wartość bilansowa netto środków trwałych	Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych	Kwota wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny
Nieruchomości inwestycyjne	5 611	9 946	4 335
Podatek odroczoney dotyczący wyceny do wartości godziwej			824
Kapitał z aktualizacji nieruchomości inwestycyjnych			3 511

Uzgodnienie wartości sprawozdawczej nieruchomości inwestycyjnych:

	30.06.2024
Bilans otwarcia	0
Reklasyfikacja ze środków trwałych do nieruchomości inwestycyjnych	5 611
Zmiana wartości godziwej na dzień reklasyfikacji do nieruchomości inwestycyjnych	4 335
Zmiana wartości godziwej na dzień 30.06.2024	0
Bilans zamknięcia	9 946

Zyski zatrzymane

W dniu 3 czerwca 2020 roku uchwałą WZA kwota w wysokości 30.700 tys. zł przeznaczona została na kapitał rezerwy 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 rezerwy Spółki utworzony na nabycie akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia. 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.

W dniu 25 stycznia 2024 r. sąd rejestrowy wpisał do rejestru obniżenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 876.731,00 zł w związku z umorzeniem 876.731 akcji własnych na podstawie uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 października 2023 r., na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Emitent nie posiada akcji własnych.

	stan na dzień 30.06.2024 r.	stan na dzień 31.12.2023 r.	stan na dzień 30.06.2023 r. (*)
Kapitał przeznaczony na nabycie akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia	4	4	4
Wydatki na akcje własne	-	342 721	(342 721)
Akcje własne w cenie nabycia	-	(342 721)	342 721
Umorzenie akcji własnych	877	-	-
Zyski zatrzymane z poprzednich okresów	78 356	8 497	8 497
Zysk (strata) netto za okres	22 264	69 823	42 322
Kapitał z aktualizacji nieruchomości inwestycyjnych	3 511	-	-
Kapitał z aktualizacji aktywów finansowych	277	36	-
Pozycja bilansowa: Zyski zatrzymane	105 289	78 360	50 823

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

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

Kredyty i pożyczki

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2024 roku Spółka wykazała pożyczki otrzymane od podmiotów zależnych. Wartość tej pozycji bilansowej na dzień 30 czerwca 2024 roku stanowią pożyczki otrzymane od spółki zależnej Mercator Medical (Thailand) Ltd. oraz LeaderMed BV. Na dzień 31 grudnia 2023 roku jak i na 30 czerwca 2023 roku Spółka wykazywała pożyczki od spółek zależnych Mercator Medical (Thailand) Ltd. oraz LeaderMed B.V.

Długoterminowe kredyty i pożyczki	stan na dzień 30.06.2024 r.	stan na dzień 31.12.2023 r.	stan na dzień 30.06.2023 r. (*)
Wobec jednostek powiązanych (pożyczki)	217 532	262 902	-
Wobec jednostek pozostałych (kredyty)	-	-	-
Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem	217 532	262 902	-
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	stan na dzień 30.06.2024 r.	stan na dzień 31.12.2023 r.	stan na dzień 30.06.2023 r. (*)
Wobec jednostek powiązanych (pożyczki)	206 165	172 138	392 722
Wobec jednostek pozostałych (kredyty)	69	68	59
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem	206 234	172 206	392 781

-w śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów**Pozostałe przychody operacyjne**

W śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka wykazała Pozostałe przychody operacyjne, w których istotną część stanowi rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów w kwocie 4.145 tys. zł.

	okres 01.01.- 30.06.2024 r.	okres 01.04.- 30.06.2024	okres 01.01.- 30.06.2023 r.*	okres 01.04.- 30.06.2023 r.*
Zysk na sprzedaży środków trwałych	167	96	194	94
Odpisy aktualizujące zapasy	4 145	262	3 902	1 852
Odpisy aktualizujące należności	34	-	2 020	1 257
Pozostałe przychody operacyjne	1 942	949	1 171	376
Pozostałe przychody operacyjne, razem	6 288	1 307	7 287	3 579

Pozostałe koszty operacyjne

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka wykazała Pozostałe koszty operacyjne, w których istotną wartość stanowi koszt odpisów aktualizujących należności od jednostek powiązanych.

	okres 01.01.- 30.06.2024 r.	okres 01.04.- 30.06.2024	okres 01.01.- 30.06.2023 r.*	okres 01.04.- 30.06.2023 r.*
Odpisy aktualizujące zapasy	(380)	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności	(3 294)	(1 179)	(3 968)	(3 744)
Wartość zlikwidowanych środków trwałych i zaniechanych inwestycji	(5)	(5)	(792)	-
Pozostałe koszty operacyjne	(534)	(189)	(2 354)	(1 704)
Pozostałe koszty operacyjne, razem	(4 213)	(1 373)	(7 114)	(5 448)

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

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

Przychody finansowe

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka wykazała Przychody finansowe. Istotną wartość w zaprezentowanej kwocie tych przychodów w okresie sprawozdawczym stanowią dodatnie różnice kursowe, w tym dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej pożyczek otrzymanych od podmiotów powiązanych (głównie wycena pożyczki od Mercator Medical Thailand w kwocie 25,4 mln zł), odsetki od posiadanych obligacji i lokat bankowych oraz od udzielonych podmiotom powiązanim pożyczek. Nadto przychód został osiągnięty dzięki aktualizacji wyceny inwestycji finansowych.

	okres 01.01.- 30.06.2024 r.	okres 01.04.- 30.06.2024	okres 01.01.- 30.06.2023 r.*	okres 01.04.- 30.06.2023 r.*
Odsetki od pożyczek	2 601	1 310	2 113	1 055
- od jednostek powiązanych	2 588	1 304	2 113	1 055
- od jednostek pozostałych	13	6	-	-
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	5 474	2 974	2 390	1 798
Dodatnie różnice kursowe	26 992	12 212	54 546	39 622
Pozostałe przychody finansowe, w tym	4 010	723	13 424	6 255
- pozostałe odsetki	1 334	284	4 184	2 911
- dywidenda	188	9	932	666
- aktualizacja wartości inwestycji	772	(465)	7 808	2 312
- zysk ze zbycia inwestycji	1 716	895	329	195
- inne	-	-	171	171
Przychody finansowe, razem	39 077	17 219	72 473	48 730

Koszty finansowe

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka wykazała Koszty finansowe, których najistotniejszą wartość stanowią odsetki od pożyczek od spółek zależnych, tj. od Mercator Medical (Thailand) Ltd. oraz LeaderMed B.V.

	okres 01.01.- 30.06.2024 r.	okres 01.04.- 30.06.2024	okres 01.01.- 30.06.2023 r.*	okres 01.04.- 30.06.2023 r.*
Odsetki do jednostek powiązanych	(6 055)	(3 223)	(4 325)	(2 045)
- od kredytów i pożyczek	(5 954)	(3 125)	(4 258)	(1 988)
- pozostałe odsetki	(101)	(98)	(67)	(57)
Odsetki do jednostek pozostałych	(95)	(38)	(13)	(6)
- od kredytów i pożyczek	-	-	-	-
- pozostałe odsetki	(95)	(38)	(13)	(6)
Ujemne różnice kursowe	-	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
Pozostałe koszty finansowe	(97)	(39)	(878)	(742)
- strata ze zbycia instrumentów finansowych	-	-	(778)	(673)
- prowizje bankowe	(35)	(20)	(51)	(38)
- aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
- pozostałe	(62)	(19)	(49)	(31)
Koszty finansowe, razem	(6 247)	(3 300)	(5 216)	(2 793)

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

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

-w śródrocznym skróconym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym

Zmiany w ilości akcji.

Na dzień 1 stycznia 2024 roku Emitent posiadał 876.731 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda, nabytych w latach 2020-2021. Akcje te zostały umorzone w dniu 25 stycznia 2024 r. Na dzień 30 czerwca 2024 r. Emitent nie posiada akcji własnych.

Na dzień 30 czerwca 2024 spółka zależna Emitenta - LeaderMed B.V.z siedzibą w Niderlandach posiada 352.622 akcje Emitenta, nabyte w trakcie 2023 roku.

Wydatki na nabycie akcji własnych

W okresie pierwszego półrocza 2024 r. Emitent ani jego Spółki zależne nie nabywały akcji własnych Emitenta.

WPLYW 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 Spółki.

Na działalność Spółki 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 Spółka.

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.

Ze względu na nieprzewidywalność sytuacji w Ukrainie, tworzenie dalszych scenariuszy rozwoju sytuacji jest nadal bardzo trudne, dlatego też Spółka dostosowuje na bieżąco funkcjonowanie w tych niestabilnych okolicznościach.

Spółka 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 koncentruje się na terenie zachodniej Ukrainy.

Jednostka ukraińska nie posiada aktywów trwałych o istotnej wartości. Wartość posiadanych zapasów jest pod stałą kontrolą. Obecne działania militarne prowadzone na Ukrainie oraz sytuacja gospodarcza nie wpłynęły bezpośrednio na stan fizyczny posiadanych zapasów. Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów, które - na dzień 30.06.2024r. - wynoszą 333 tys. PLN. Stan zapasów, po uwzględnieniu odpisu, na dzień 30.06.2024 wynosi 2.312 tys.PLN.

Spółka 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 saldo należności handlowych brutto wynosi 1.001 tys. zł, odpis aktualizujący należności handlowe wynosi 390 tys. zł. Jednostka ukraińska posiada również należności publicznoprawne w wysokości 8.728 tys zł. w opinii Spółki należności te są odzyskiwalne.

Stan należności brutto Mercator Medical od spółki ukraińskiej na dzień 30.06.2024 wynosi 24.782 tys. PLN. Na dzień bilansowy Spółka dokonała odpisów aktualizujących w spółce ukraińskiej (o których mowa powyżej) w kwocie 11.410 tys. PLN na poziomie jednostkowego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej w oparciu o analizę możliwości odzyskania tych środków poprzez upłynienie posiadanego dodatniego kapitału obrotowego netto.

W ramach pozostałych działań ograniczających ryzyko, Spółka podjęła i prowadzi dodatkowe czynności zabezpieczające systemy i strukturę IT jednostki ukraińskiej, poprzez m.in. back up danych oraz przeniesienie prowadzonych istotnych projektów informatycznych do Polski.

Spółka 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 głównie 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.

Działalność w Rosji

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

Spółka nie identyfikuje istotnej utraty wartości aktywów jednostki rosyjskiej. Spółka rosyjska jako jednostka dystrybucyjna posiada głównie aktywa w postaci zapasów na kwotę 6.111 tys.zł wliczając odpis z tytułu utraty wartości (odpis z tyt. utraty wartości zapasów wyniósł 1.588 tys.zł) . Uwzględniając poziom bieżącej sprzedaży , poziom zapasów jest oceniany jako właściwy.

Spółka posiada należności handlowe od podmiotów trzecich których wartość wynosi 1.162 tys.zł oraz należności publicznoprawne w kwocie 2.655 tys. zł. W opinii Spółki należności te są odzyskiwalne. Z uwagi na trwającą w jednostce rosyjskiej kontrolę celną i podatkową oraz niepewność związaną z wynikami tych kontroli w roku 2023 jednostka utworzyła rezerwę na potencjalne roszczenia podatkowe, rezerwa ta jest utrzymana na dzień 30.06.2024 i wynosi 3.197 tys. zł.

Mając na uwadze powyższe na dzień bilansowy Emitent podjął decyzję o aktualizacji odpisu aktualizującego wartość należności przysługujących od jednostki rosyjskiej, na łączną kwotę 6.714 tys. zł. w oparciu o analizę możliwości odzyskania tych środków poprzez upłynienie posiadanego dodatniego kapitału obrotowego netto .

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. W obecnej sytuacji nakładane sankcje dotyczą przede wszystkim podmioty będące płatnikami na rzecz strony rosyjskiej, co w przypadku Spółki nie ma miejsca. Zarząd Emitenta obserwuje jednak sporadyczne trudności związane z regulowaniem płatności przez podmiot rosyjski na rzecz Emitenta w walucie innej niż rubel. Jest to wynik wprowadzonych sankcji, jak i wewnętrznych przepisów prawa rosyjskiego.

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

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

PRZEKSZTAŁCENIE DANYCH PORÓWNAWCZYCH W ZWIĄZKU Z POŁĄCZENIEM ZE SPÓŁKAMI ZALEŻNYMI BRESTIA SP. Z O.O. I TRINO SP. Z O.O.

Transakcje połączenia jednostek pod wspólną kontrolą są wyłączone spod zakresu uregulowań standardów MSSF. W tej sytuacji, zgodnie z zaleceniem MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów, wobec braku szczegółowych uregulowań wewnątrz MSSF, Mercator Medical S.A. przyjął politykę rachunkowości stosowaną powszechnie do wszystkich transakcji połączeń pod wspólną kontrolą w ramach Grupy polegającą na rozliczaniu takich transakcji zgodnie z art. 44 c ustawy o rachunkowości tj. metodą łączenia udziałów. Według przyjętych zasad rachunkowości jednostka przejmująca rozpoznaje aktywa oraz zobowiązania i kapitały jednostki przejmowanej według ich bieżącej wartości księgowej wynikającej ze SSF. Wartość firmy oraz ujemna wartość firmy nie są rozpoznawane.

Połączenia jednostek wynikające z przeniesienia udziałów w jednostkach znajdujących się pod wspólną kontrolą akcjonariusza, są ujmowane, jakby nabycie miało miejsce na początku najwcześniejszego okresu porównawczego lub na datę ustanowienia wspólnej kontroli, jeśli miało to miejsce później. W tym celu dane porównawcze są przekształcane od pierwszego dnia najwcześniejszego prezentowanego okresu sprawozdawczego z uwzględnieniem wymaganych włączeń.

W dniu 26 września 2023 r. nastąpiło uzgodnienie i podpisanie planów połączenia Emitenta oraz jego spółek zależnych: Brestia sp. z o.o. i Trino sp. z o.o. („Spółki Przejmowane”). Celem połączenia jest uzyskanie efektu ekonomiczno-finansowej synergii, w szczególności poprzez ograniczenie ogólnych kosztów związanych z funkcjonowaniem odrębnych podmiotów, uproszczenie oraz optymalizacja struktury operacyjnej, a także uproszczenie struktury organizacyjnej grupy kapitałowej Emitenta. Połączenie zostało przeprowadzone na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych przez przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na Emitenta.

W dniu 31.10.2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwały o wyrażeniu zgody na plany połączenia Emitenta oraz Spółek Przejmowanych i połączeniu Spółek Przejmowanych z Emitentem.

W dniu 16 listopada 2023 r. sąd rejestrowy zarejestrował połączenie Emitenta ze spółką Trino sp. z o.o. W wyniku połączenia Emitent wstąpił w prawa i obowiązki spółki Trino sp. z o.o.

W dniu 29 listopada 2023 r. sąd rejestrowy zarejestrował połączenie Emitenta ze spółką Brestia sp. z o.o. W wyniku połączenia Emitent wstąpił w prawa i obowiązki spółki Brestia sp. z o.o.

Księgi rachunkowe Trino sp. z o.o. oraz Brestia sp. z o.o. nie były zamykane na dzień połączenia.

Przekształcenie danych porównawczych na dzień 30.06.2023 zaprezentowano poniżej (dane w tys.zł)**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

	Mercator Medical S.A. na 30.06.2023	Brestia sp. z o.o na 30.06.2023	Trino sp. z o.o. na 30.06.2023	Wyłączenia konsolidacyjne	Dane przekształcone Mercator Medical S.A. na 30.06.2023
AKTYWA					
Rzeczowe aktywa trwałe	19 735	-	-	-	19 735
Wartości niematerialne	25 874	-	64 278	(64 214)	25 938
Inwestycje długoterminowe	89 411	-	-	213	89 624
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 697	864	917	(1 760)	20 718
Należności długoterminowe	-	47 065	-	(47 065)	-
Aktywa trwałe razem	155 717	47 929	65 195	(112 827)	156 015
Zapasy	69 744	1	-	-	69 745
Udzielone pożyczki	1 353	-	-	-	1 353
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	99 844	127	11 531	(8 296)	103 206
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	3	-	-	3
Pozostałe aktywa	131 717	-	70	(70)	131 717
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	142 689	14	(0)	-	142 703
Aktywa obrotowe razem	445 347	145	11 601	(8 366)	448 727
Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Aktywa ogółem	601 064	48 074	76 796	(121 192)	604 742
PASYWA					
Wyemitowany kapitał akcyjny	10 647	5	10	(15)	10 647
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	30 737	-	-	-	30 737
Pozostałe kapitały rezerwowe	142	-	-	-	142
Kapitał zapasowy	-	278	72 235	(72 513)	-

Mercator Medical S.A.
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

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

Zyski zatrzymane	38 926	(63)	3 661	8 299	50 823
Kapitał własny ogółem	80 452	220	75 906	(64 229)	92 349
Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	17 636	890	3	(1 760)	16 769
Rezerwy długoterminowe	281	110	-	-	391
Kredyty i pożyczki	-	46 837	-	(46 837)	0
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	4 434	-	-	-	4 434
Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe	153	-	-	-	153
Razem zobowiązania długoterminowe	22 504	47 837	3	(48 597)	21 747
Rezerwy krótkoterminowe	5 498	-	52	-	5 550
Kredyty i pożyczki	392 781	-	-	-	392 781
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	630	-	-	-	630
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	98 567	17	835	(8 366)	91 053
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowym od osób prawnych	632	-	-	-	632
Razem zobowiązania krótkoterminowe	498 108	17	887	(8 366)	490 646
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	520 612	47 854	890	(56 963)	512 393
Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Pasywa ogółem	601 064	48 074	76 796	(121 192)	604 742

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Mercator Medical S.A. na 30.06.2023	Brestia sp. z o.o na 30.06.2023	Trino sp. z o.o. na 30.06.2023	Wyłączenia konsolidacyjne	Dane przekształcone Mercator Medical S.A. na 30.06.2023
Przychody netto ze sprzedaży	169 092	144	4 834	(5 112)	168 958
Pozostałe przychody operacyjne	7 287	(0)	0	-	7 287
Przychody z działalności operacyjnej	176 379	144	4 834	(5 112)	176 245
Amortyzacja	(2 474)	-	(2 238)	2 238	(2 474)
Zużycie materiałów i energii	(778)	-	-	-	(778)
Usługi obce	(23 221)	(114)	(246)	4 996	(18 585)
Podatki i opłaty	(258)	(0)	(1)	-	(259)
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(13 579)	-	-	-	(13 579)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1 399)	(1)	-	-	(1 400)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(145 800)	(116)	-	116	(145 800)
Pozostałe koszty operacyjne	(7 114)	-	(0)	-	(7 114)
Koszty działalności operacyjnej	(194 623)	(231)	(2 485)	7 350	(189 989)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(18 244)	(87)	2 349	2 238	(13 744)
Przychody finansowe	72 357	2 093	-	(1 977)	72 473
Koszty finansowe	(5 216)	(1 977)	(0)	1 977	(5 216)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	48 897	29	2 349	2 238	53 513
Podatek dochodowy	(10 733)	(12)	(446)	-	(11 191)
- część bieżąca	(822)	-	(509)	-	(1 331)
- część odroczone	(9 911)	(12)	63	-	(9 860)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	38 164	18	1 903	2 238	42 322
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	38 164	18	1 903	2 238	42 322
Zysk na jedną akcję (w zł)	3,93	-	-	-	4,36
Zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	3,93	-	-	-	4,36
Zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,00	-	-	-	-
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł)	3,93	-	-	-	4,36
Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	3,93	-	-	-	4,36
Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,00	-	-	-	-

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

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

Zysk / (strata) netto	38 164	18	1 903	2 238	42 322
Inne całkowite dochody	(63)	-	-	-	(63)
Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem	(63)	-	-	-	(63)
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	(63)	-	-	-	(63)
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	(63)	-	-	-	(63)
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-
Całkowity dochód za okres	38 101	18	1 903	2 238	42 259

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

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

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Poza zdarzeniami ujętymi w niniejszym sprawozdaniu i opisanymi poniżej, nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujęcia lub ujawnienia w sprawozdaniu za okres sześciu miesięcy 2024 roku.

W dniu 01 lipca 2024 Spółka oraz jej Spółka zależna Mercator Medical Thailand zawarły aneksy do łączących je umów pożyczek w myśl których pożyczki zostały przewalutowane z JPY (jen) na CHF (frank szwajcarski) .

W dniu 09 lipca 2024 r., Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Mercator Medical S.A. podjęło uchwałę w sprawie powołania Pana Wiesława Żyznowskiego do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Mercator Medical S.A.

W dniu 09 lipca 2024 r. do Mercator Medical S.A. wpłynął odpis pozwu, wniesionego w dniu 17 czerwca 2024 r. przez akcjonariusza będącego osobą fizyczną, o uchylenie uchwały nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, które odbyło się w dniu 28 maja 2024 r., w sprawie podziału zysku.

W dniu 07 sierpnia 2024 r. LeaderMed B.V. z siedzibą w Delft, Niderlandy – spółka zależna od Mercator Medical S.A. – podjęła uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 998.988 EUR poprzez emisję 998.988 akcji o wartości nominalnej 1,00 EUR każda. Akcje te zostały przyznane jednemu wspólnikowi (czyli Mercator Medical S.A.), a ich opłacenie nastąpiło poprzez przeniesienie kwot z kapitału zapasowego LeaderMed B.V.

W dniu 09 sierpnia 2024 r. Sąd Okręgowy w Krakowie, IX Wydział Gospodarczy wydał wyrok w sprawie z powództwa pana Cezarego Waczków oraz spółki Gład Energia sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, o stwierdzenie nieważności lub ewentualnie o uchylenie uchwały nr 27 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki 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. Sąd Okręgowy w Krakowie: 1) oddalił powództwo o stwierdzenie nieważności Uchwały; 2) oddalił powództwo o uchylenie Uchwały; 3) zasądził na rzecz Spółki zwrot kosztów sądowych solidarnie przez obu Powodów. Wyrok nie jest prawomocny.

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

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

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki Mercator Medical S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 rok zostało zaakceptowane i przyjęte przez Zarząd dnia 27 września 2024 roku

Zarząd Mercator Medical S.A.:

Prezes Zarządu

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

Członek Zarządu

.....
Mariusz Popek
(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Członek Zarządu

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

Sporządzający:

Główny Księgowy

.....
Małgorzata Biela
(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)