



**Mercator Medical S.A.**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku**

**SPORZĄDZONE WEDŁUG**

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW  
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

**Kraków, 29 listopada 2024 r.**

**Mercator Medical S.A.**

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2024 r.**

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

---

str.

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

**ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

(\*)dane na 30.09.2023 to dane przekształcone

	stan na dzień 30.09.2024 r.	stan na dzień 31.12.2023 r.	stan na dzień 30.09.2023 r.(*)
<b>AKTYWA</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	11 688	18 312	18 964
Aktywa niematerialne	29 385	30 480	28 001
Nieruchomości inwestycyjne	9 946	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	94 422	91 618	90 681
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 030	20 893	18 582
Należności długoterminowe	-	-	-
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>166 471</b>	<b>161 303</b>	<b>156 228</b>
Zapasy	108 424	102 204	94 180
Udzielone pożyczki	19 489	17 817	16 562
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	90 747	97 573	103 273
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	467	-	(0)
Pozostałe aktywa finansowe	151 512	99 688	158 123
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	131 869	176 443	68 316
<b>Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom razem</b>	<b>502 508</b>	<b>493 725</b>	<b>440 454</b>
<i>Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom</i>		-	-
<b>Aktywa obrotowe, razem</b>	<b>502 508</b>	<b>493 725</b>	<b>440 454</b>
<b>AKTYWA ogółem</b>	<b>668 979</b>	<b>655 028</b>	<b>596 682</b>
<b>PASYWA</b>			
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	105 515	78 360	41 010
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>146 164</b>	<b>119 886</b>	<b>82 536</b>
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 757	17 677	14 294
Rezerwy długoterminowe	224	224	281
Kredyty i pożyczki	220 002	262 902	0
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	3 571	4 108	4 290
Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe	150	150	151
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>246 704</b>	<b>285 061</b>	<b>19 016</b>
Rezerwy krótkoterminowe	1 614	1 538	2 129
Kredyty i pożyczki	188 368	172 206	406 387
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	1 223	646	620
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	84 906	72 551	84 516
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	3 140	1 478
<b>Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży razem</b>	<b>276 111</b>	<b>250 081</b>	<b>495 130</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>276 111</b>	<b>250 081</b>	<b>495 130</b>
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>522 815</b>	<b>535 142</b>	<b>514 146</b>
<b>PASYWA ogółem</b>	<b>668 979</b>	<b>655 028</b>	<b>596 682</b>

**ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

(\*) dane za okres 01.01.2023-30.09.2023 oraz za 01.07.2023-30.09.2023 to dane przekształcone

	okres 01.01.- 30.09.2024 r.	okres 01.07.- 30.09.2024	okres 01.01. - 30.09.2023 r. (*)	okres 01.07.- 30.09.2023 r. (*)
Przychody netto ze sprzedaży	239 888	76 472	248 681	79 723
Pozostałe przychody operacyjne	8 188	1 900	15 358	8 071
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>248 076</b>	<b>78 372</b>	<b>264 039</b>	<b>87 794</b>
Amortyzacja	(4 778)	(1 613)	(3 814)	(1 340)
Zużycie materiałów i energii	(746)	(242)	(1 072)	(294)
Usługi obce	(28 509)	(9 062)	(26 569)	(7 984)
Podatki i opłaty	(499)	(165)	(390)	(132)
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(14 680)	(4 948)	(17 953)	(4 374)
Pozostałe koszty rodzajowe	(2 606)	(767)	(2 149)	(749)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(196 014)	(59 538)	(211 084)	(65 284)
Pozostałe koszty operacyjne	(5 952)	(1 739)	(13 193)	(6 079)
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>(253 784)</b>	<b>(78 074)</b>	<b>(276 224)</b>	<b>(86 236)</b>
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(5 708)</b>	<b>298</b>	<b>(12 185)</b>	<b>1 558</b>
Przychody finansowe	43 004	3 927	63 264	(9 209)
Koszty finansowe	(9 983)	(3 736)	(7 572)	(2 356)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>27 313</b>	<b>489</b>	<b>43 507</b>	<b>(10 006)</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>(4 798)</b>	<b>(238)</b>	<b>(10 963)</b>	<b>228</b>
- część bieżąca	(679)	(130)	(1 441)	(110)
- część odroczone	(4 119)	(108)	(9 522)	338
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>22 515</b>	<b>251</b>	<b>32 544</b>	<b>(9 778)</b>
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>22 515</b>	<b>251</b>	<b>32 544</b>	<b>(9 778)</b>
<b>Zysk na jedną akcję (w zł)</b>	<b>2,30</b>	<b>0,03</b>	<b>3,35</b>	<b>(1,01)</b>
Zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	2,30	0,03	3,35	(1,01)
Zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)	-	-	-	-
<b>Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł)</b>	<b>2,30</b>	<b>0,03</b>	<b>3,35</b>	<b>(1,01)</b>
Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	2,30	0,03	3,35	(1,01)
Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)	-	-	-	-
<b>Zysk / (strata) netto</b>	<b>22 515</b>	<b>251</b>	<b>32 544</b>	<b>(9 778)</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>	<b>3 763</b>	<b>(25)</b>	<b>(99)</b>	<b>(36)</b>
<b>Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem</b>	<b>3 763</b>	<b>(25)</b>	<b>(99)</b>	<b>(36)</b>
<b>Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem</b>	<b>252</b>	<b>(25)</b>	<b>(99)</b>	<b>(36)</b>
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	252	(25)	(99)	(36)
<b>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem</b>	<b>3 511</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowity dochód za okres</b>	<b>26 278</b>	<b>226</b>	<b>32 445</b>	<b>(9 814)</b>
<b>Całkowity dochód przypadający na akcjonariuszy</b>	<b>26 278</b>	<b>226</b>	<b>32 445</b>	<b>(9 814)</b>
Całkowity dochód za okres	26 278	226	32 445	(9 814)

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 roku (*)</b>	<b>10 647</b>	<b>57 843</b>	<b>142</b>	<b>5 294</b>	<b>73 926</b>
<b>Suma zmian w kapitale własnym:</b>	-	(27 106)	-	35 716	8 610
<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>	-	-	-	38	38
<i>Całkowite dochody</i>	-	-	-	32 445	32 445
<i>w tym:</i>					
<i>Zysk/(strata) netto</i>	-	-	-	32 544	32 544
<i>Inne całkowite dochody: aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	-	-	-	(99)	(99)
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2023 roku(*)</b>	<b>10 647</b>	<b>30 737</b>	<b>142</b>	<b>41 010</b>	<b>82 536</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 roku (*)</b>	<b>10 647</b>	<b>57 843</b>	<b>142</b>	<b>5 294</b>	<b>73 926</b>
<b>Suma zmian w kapitale własnym:</b>	-	(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
<b>Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2023 roku (*)</b>	<b>10 647</b>	<b>30 737</b>	<b>142</b>	<b>78 360</b>	<b>119 886</b>

**Mercator Medical S.A.****Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2024 r.**

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

<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2024 roku</b>	<b>10 647</b>	<b>30 737</b>	<b>142</b>	<b>78 360</b>	<b>119 886</b>
<b>Suma zmian w kapitale własnym:</b>	<b>(877)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27 155</b>	<b>26 278</b>
<b>Umorzenie akcji własnych</b>	<b>(877)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>877</b>	<b>-</b>
Całkowite dochody	-	-	-	26 278	26 278
<i>w tym:</i>					
<i>Zysk/(strata) netto</i>	-	-	-	22 515	22 515
<i>Inne całkowite dochody: aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	-	-	-	252	252
<i>Inne całkowite dochody: aktualizacja wartości nieruchomości inwestycyjnych</i>	-	-	-	3 511	3 511
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2024 roku</b>	<b>9 770</b>	<b>30 737</b>	<b>142</b>	<b>105 515</b>	<b>146 164</b>

(\*) dane na 01.01.2023 oraz na 30.09.2023 to dane przekształcone

**ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH**

	okres 01.01.- 30.09.2024 r.	okres 01.07.- 30.09.2024	okres 01.01. - 30.09.2023 r. (*)	okres 01.07.- 30.09.2023 r.(*)
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)</b>				
<b>Zysk / (strata) netto</b>	<b>22 515</b>	<b>251</b>	<b>32 544</b>	<b>(9 778)</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>(2 792)</b>	<b>(5 022)</b>	<b>(21 877)</b>	<b>3 107</b>
Amortyzacja	4 778	1 613	3 814	1 340
Odsetki i udziały w zyskach	2 740	742	(7 384)	(2 788)
(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych	(26 647)	1 101	(42 874)	12 874
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej	(2 411)	864	(3 684)	1 836
Zmiana stanu rezerw	4 333	(1 461)	8 269	(6 006)
Zmiana stanu zapasów	(6 220)	(29 880)	38 914	(24 435)
Zmiana stanu należności	6 517	9 236	(4 291)	(7)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14 168	11 957	(15 640)	18 159
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(302)	594	1 090	2 264
Inne korekty	253	211	(92)	(130)
<b>Zysk netto pomniejszony o korekty razem</b>	<b>19 722</b>	<b>(4 771)</b>	<b>10 667</b>	<b>(6 671)</b>
<b>Zapłacony podatek dochodowy, zaliczony do działalności operacyjnej</b>	<b>(3 073)</b>	<b>(47)</b>	<b>(225)</b>	<b>-</b>
<b>PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>16 649</b>	<b>(4 818)</b>	<b>10 442</b>	<b>(6 671)</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>				
<b>Wpływy:</b>				
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	212	14	313	(80)
Wpływy z aktywów finansowych (spłata pożyczek, odsetki i dywidendy)	6 715	4 007	44 382	2 939
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	48 457	364	76 017	1 257
<b>Wydatki:</b>				
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(3 979)	(567)	(9 189)	(2 654)
Nabycie aktywów finansowych, w tym:	(5 116)	(2 851)	(17 009)	(15 847)
<i>Nabycie aktywów w jednostkach powiązanych</i>	<i>(5 116)</i>	<i>(2 851)</i>	<i>(17 009)</i>	<i>(15 847)</i>
- nabycie udziałów	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	(5 116)	(2 851)	(17 009)	(15 847)
<i>Nabycie aktywów w pozostałych jednostkach (pożyczki)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	(96 091)	(31 574)	(62 069)	(27 519)
<b>PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	<b>(49 802)</b>	<b>(30 608)</b>	<b>32 445</b>	<b>(41 904)</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>				
<b>Wpływy:</b>				
Wpływy z kredytów i pożyczek	28 799	-	-	-
<b>Wydatki:</b>				
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	(23 873)	(23 873)
Spłaty kredytów i pożyczek	(37 341)	(19 860)	(32 340)	-
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(504)	(162)	(485)	(154)
Odsetki	(2 057)	(53)	(4 916)	(2 720)
<b>PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>(11 103)</b>	<b>(20 075)</b>	<b>(61 614)</b>	<b>(26 747)</b>
<b>Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany</b>	<b>(44 255)</b>	<b>(55 500)</b>	<b>(18 727)</b>	<b>(75 322)</b>
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	765	(274)	(262)	936
<b>Zwiększenie / (zmniejszenie) netto środków pieniężnych</b>	<b>(43 490)</b>	<b>(55 775)</b>	<b>(18 989)</b>	<b>(74 386)</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	175 092	187 377	87 305	142 703
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>131 602</b>	<b>131 602</b>	<b>68 316</b>	<b>68 316</b>
<i>w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>155</i>	<i>155</i>	<i>164</i>	<i>164</i>

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 (267 tys. PLN)

(\*) dane na 30.09.2023 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 30.09.2023 roku. Szczegóły zmian opisano w notcie "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 sp. z o.o. (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 30.09.2024 r.	stan na dzień 31.12.2023 r.	stan na dzień 30.09.2023 r. (*)
Udziały w LeaderMed B.V.	42 528	42 528	42 528
Udziały w Trino 1 Sp. z o.o. w likwidacji [1]		20	20
Mercator Opero Sp. z o.o. w likwidacji [2]	-	-	-
Mercator Estates sp. z o.o.	10	10	10
<b>Długoterminowe aktywa finansowe, udziały</b>	<b>42 538</b>	<b>42 558</b>	<b>42 558</b>
Pożyczka długoterminowa	51 884	49 060	48 123
<b>Długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>94 422</b>	<b>91 618</b>	<b>90 681</b>

[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.

[1] 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 dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 30.09.2024 r.	stan na dzień 31.12.2023 r.	stan na dzień 30.09.2023 r. (*)
Obligacje i listy hipoteczne - wartość nabycia	59 528	64 760	87 169
Obligacje i listy hipoteczne - wycena	743	(64)	1 348
Certyfikaty Inwestycyjne w Fundusze Inwestycyjne Zamknięte - wartość nabycia	10 000	10 000	10 000
Certyfikaty Inwestycyjne w Fundusze Inwestycyjne Zamknięte - wycena	(2 365)	(2 261)	(2 847)
Akcje	-	10 697	27 868
Akcje wycena	-	3 472	8 849
Lokaty założone na okres powyżej 3 miesięcy (niezakwalifikowanie do ekwiwalentów środków pieniężnych)	83 605	13 084	25 736
<b>Pozostałe aktywa finansowe, razem</b>	<b>151 512</b>	<b>99 688</b>	<b>158 123</b>

**Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

	stan na dzień 30.09.2024 r.	stan na dzień 31.12.2023 r.	stan na dzień 30.09.2023 r. (*)
- Środki pieniężne w kasie i banku	51 878	27 245	2 689
- Inne środki pieniężne (lokaty)	79 724	147 847	65 627
- odsetki naliczone od lokat	267	1 351	
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem</b>	<b>131 869</b>	<b>176 443</b>	<b>68 316</b>

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 (267 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 odroczony dotyczący wyceny do wartości godziwej			824
<b>Kapitał z aktualizacji nieruchomości inwestycyjnych</b>			<b>3 511</b>

**Uzgodnienie wartości sprawozdawczej nieruchomości inwestycyjnych:**

	30.09.2024
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
<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>9 946</b>

**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. 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., w związku z czym na dzień 30.09.2024r. Emitent nie posiada akcji własnych. Natomiast na dzień publikacji sprawozdania Emitent posiadał 149.000 akcji własnych nabytych w październiku 2024r.

	stan na dzień 30.09.2024 r.	stan na dzień 31.12.2023 r.	stan na dzień 30.09.2023 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	8 462
Zysk (strata) netto za okres	22 515	69 823	32 544
Kapitał z aktualizacji nieruchomości inwestycyjnych	3 511	-	-
Kapitał z aktualizacji aktywów finansowych	252	36	-
<b>Pozycja bilansowa: Zyski zatrzymane</b>	<b>105 515</b>	<b>78 360</b>	<b>41 010</b>

**Mercator Medical S.A.**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 września 2024 roku Spółka wykazała pożyczki otrzymane od podmiotów zależnych. Wartość tej pozycji bilansowej na dzień 30 września 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 września 2023 roku Spółka wykazywała pożyczki od spółek zależnych Mercator Medical (Thailand) Ltd. oraz LeaderMed B.V.

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).

<b>Długoterminowe kredyty i pożyczki</b>	stan	stan	stan
	na dzień 30.09.2024 r.	na dzień 31.12.2023 r.	na dzień 30.09.2023 r.(*)
Wobec jednostek powiązanych (pożyczki)	220 002	262 902	-
Wobec jednostek pozostałych (kredyty)	-	-	-
<b>Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem</b>	<b>220 002</b>	<b>262 902</b>	<b>-</b>

  

<b>Krótkoterminowe kredyty i pożyczki</b>	stan	stan	stan
	na dzień 30.09.2024 r.	na dzień 31.12.2023 r.	na dzień 30.09.2023 r.(*)
Wobec jednostek powiązanych (pożyczki)	188 315	172 138	406 328
Wobec jednostek pozostałych (kredyty)	53	68	59
<b>Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem</b>	<b>188 368</b>	<b>172 206</b>	<b>406 387</b>

**-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 5.101 tys. zł.

	okres 01.01.- 30.09.2024 r.	okres 01.07.- 30.09.2024	okres 01.01.- 30.09.2023 r.*	okres 01.07.- 30.09.2023 r.(*)
Zysk na sprzedaży środków trwałych	178	11	213	19
Odpisy aktualizujące zapasy	5 101	956	11 454	7 552
Odpisy aktualizujące należności	323	289	2 184	164
Pozostałe przychody operacyjne	2 586	644	1 507	336
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>8 188</b>	<b>1 900</b>	<b>15 358</b>	<b>8 071</b>

**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.- 30.09.2024 r.	okres 01.07.- 30.09.2024	okres 01.01.- 30.09.2023 r.*	okres 01.07.- 30.09.2023 r.(*)
Odpisy aktualizujące zapasy	(975)	(595)	(69)	(69)
Odpisy aktualizujące należności	(3 514)	(220)	(8 740)	(4 772)
Wartość zlikwidowanych środków trwałych i zaniechanych inwestycji	(5)	-	(807)	(15)
Pozostałe koszty operacyjne	(1 458)	(924)	(3 577)	(1 223)
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>(5 952)</b>	<b>(1 739)</b>	<b>(13 193)</b>	<b>(6 079)</b>

**Mercator Medical S.A.**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 łącznej 22,9 mln zł), odsetki od posiadanych obligacji i lokat bankowych oraz od udzielonych podmiotom powiązanych pożyczek.

	okres 01.01.- 30.09.2024 r.	okres 01.07.- 30.09.2024	okres 01.01.- 30.09.2023 r.*	okres 01.07.- 30.09.2023 r.(*)
Odsetki od pożyczek	3 931	1 330	3 475	1 362
- od jednostek powiązanych	3 910	1 322	3 475	1 362
- od jednostek pozostałych	21	8	-	-
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	8 517	3 043	4 791	2 401
Dodatnie różnice kursowe	26 418	(574)	42 882	(11 664)
Pozostałe przychody finansowe, w tym	4 138	128	12 116	(1 308)
- pozostałe odsetki	2 289	955	5 294	1 110
- dywidenda	188	-	985	53
- aktualizacja wartości inwestycji	-	(772)	5 347	(2 461)
- zysk ze zbycia inwestycji	1 661	(55)	317	(12)
- inne	-	-	173	2
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>43 004</b>	<b>3 927</b>	<b>63 264</b>	<b>(9 209)</b>

**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.- 30.09.2024 r.	okres 01.07.- 30.09.2024	okres 01.01.- 30.09.2023 r.*	okres 01.07.- 30.09.2023 r.(*)
Odsetki do jednostek powiązanych	(9 470)	(3 415)	(6 638)	(2 313)
- od kredytów i pożyczek	(9 463)	(3 509)	(6 518)	(2 260)
- pozostałe odsetki	(7)	94	(120)	(53)
Odsetki do jednostek pozostałych	(250)	(155)	(71)	(58)
- od kredytów i pożyczek	-	-	-	-
- pozostałe odsetki	(250)	(155)	(71)	(58)
Ujemne różnice kursowe	-	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
Pozostałe koszty finansowe	(263)	(166)	(863)	15
- strata ze zbycia instrumentów finansowych	-	-	(745)	33
- prowizje bankowe	(47)	(12)	(65)	(14)
- aktualizacja wartości inwestycji	(104)	(104)	-	-
- pozostałe	(112)	(50)	(53)	(4)
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>(9 983)</b>	<b>(3 736)</b>	<b>(7 572)</b>	<b>(2 356)</b>

**Mercator Medical S.A.**

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 września 2024 r. Emitent nie posiadał akcji własnych.

Na dzień 30 września 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 od stycznia do września 2024 r. Emitent ani jego Spółki zależne nie nabywały akcji własnych Emitenta.

## **WPLÝW 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 30.09.2024r. - wynoszą 298 tys. PLN. Stan zapasów, po uwzględnieniu odpisu, na dzień 30.09.2024 wynosi 3.488 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 909 tys. zł, odpis aktualizujący należności handlowe wynosi 362 tys. zł. Jednostka ukraińska posiada również należności publicznoprawne w wysokości 10.095 tys zł, w opinii Spółki należności te są odzyskiwalne.

Stan należności brutto Mercator Medical od spółki ukraińskiej na dzień 30.09.2024 wynosi 27.229 tys. PLN. Na dzień bilansowy Spółka dokonała odpisów aktualizujących w spółce ukraińskiej (o których mowa powyżej) w kwocie 11.472 tys. PLN na poziomie jednostkowego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej w oparciu o analizę możliwości odzyskania tych środków poprzez upłynięcie 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 3.185 tys. zł wliczając odpis z tytułu utraty wartości (odpis z tyt. utraty wartości zapasów wyniósł 939 tys. zł) . Uwzględniając poziom bieżącej sprzedaży , poziom zapasów jest oceniany jako właściwy.

Spółka posiada należności handlowe od podmiotów trzecich których wartość wynosi 699 tys. zł oraz należności publicznoprawne w kwocie 2.305 tys. zł. W opinii Spółki należności te są odzyskiwalne. Z uwagi na przeprowadzoną 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 30.09.2024 i wynosi 2.862 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 6.807 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.

**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 30.09.2023 zaprezentowano poniżej (dane w tys. zł)****SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

	Mercator Medical S.A. na 30.09.2023	Brestia sp. z o.o. na 30.09.2023	Trino sp. z o.o. na 30.09.2023	Wyłączenia konsolidacyjne	Dane przekształcone Mercator Medical S.A. na 30.09.2023
<b>AKTYWA</b>					
Rzeczowe aktywa trwałe	18 964	-	-	-	18 964
Wartości niematerialne	27 937	-	63 159	(63 095)	28 001
Inwestycje długoterminowe	90 361	-	-	320	90 681
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 369	1 055	932	(1 774)	18 582
Należności długoterminowe	-	48 123	-	(48 123)	-
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>155 631</b>	<b>49 178</b>	<b>64 091</b>	<b>(112 672)</b>	<b>156 228</b>
Zapasy	94 179	1	-	-	94 180
Udzielone pożyczki	16 562	-	-	-	16 562
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	102 513	98	13 625	(12 963)	103 273
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	(0)	-	-	(0)
Pozostałe aktywa	158 123	-	68	(68)	158 123
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	68 227	89	0	-	68 316
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>439 604</b>	<b>187</b>	<b>13 693</b>	<b>(13 031)</b>	<b>440 454</b>
Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>595 235</b>	<b>49 365</b>	<b>77 784</b>	<b>(125 702)</b>	<b>596 682</b>
<b>PASYWA</b>					
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



**Mercator Medical S.A.**
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2024 r.**

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

Kapitał zapasowy	278	72 235	(72 513)	-
Zyski zatrzymane	27 008	(15)	4 598	41 010
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>68 534</b>	<b>268</b>	<b>76 843</b>	<b>82 536</b>
Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	14 974	1 091	3	14 294
Rezerwy długoterminowe	281	-	-	281
Kredyty i pożyczki	-	47 788	-	0
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	4 290	-	-	4 290
Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe	151	-	-	151
<b>Razem zobowiązania długoterminowe</b>	<b>19 696</b>	<b>48 879</b>	<b>3</b>	<b>19 016</b>
Rezerwy krótkoterminowe	1 963	165	1	2 129
Kredyty i pożyczki	406 387	-	-	406 387
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	620	-	-	620
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	96 557	53	937	84 516
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowym od osób prawnych	1 478	-	-	1 478
<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>507 005</b>	<b>218</b>	<b>938</b>	<b>495 130</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>526 701</b>	<b>49 096</b>	<b>941</b>	<b>514 146</b>
Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako aktywa przeznaczane do sprzedaży	-	-	-	-
<b>Pasywa ogółem</b>	<b>595 235</b>	<b>49 365</b>	<b>77 784</b>	<b>596 682</b>

**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	Mercator Medical S.A. na 30.09.2023	Brestia sp. z o.o na 30.09.2023	Trino sp. z o.o. na 30.09.2023	Wyłączenia konsolidacyjne	Dane przekształcone Mercator Medical S.A. na 30.09.2023
Przychody netto ze sprzedaży	248 864	285	7 157	(7 626)	248 681
Pozostałe przychody operacyjne	15 358	-	0	-	15 358
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>264 222</b>	<b>285</b>	<b>7 157</b>	<b>(7 626)</b>	<b>264 039</b>
Amortyzacja	(3 814)	-	(3 357)	3 357	(3 814)
Zużycie materiałów i energii	(1 072)	-	-	-	(1 072)
Usługi obce	(33 479)	(173)	(292)	7 376	(26 569)
Podatki i opłaty	(389)	(0)	(2)	-	(390)
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(17 953)	-	-	-	(17 953)
Pozostałe koszty rodzajowe	(2 148)	(1)	-	-	(2 149)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(211 084)	(250)	-	250	(211 084)
Pozostałe koszty operacyjne	(13 193)	-	(0)	-	(13 193)
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>(283 132)</b>	<b>(424)</b>	<b>(3 651)</b>	<b>10 983</b>	<b>(276 224)</b>
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(18 910)</b>	<b>(138)</b>	<b>3 506</b>	<b>3 357</b>	<b>(12 185)</b>
Przychody finansowe	63 039	3 153	-	(2 928)	63 264
Koszty finansowe	(7 571)	(2 928)	(0)	2 928	(7 572)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>36 558</b>	<b>87</b>	<b>3 506</b>	<b>3 357</b>	<b>43 507</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>(10 274)</b>	<b>(23)</b>	<b>(666)</b>	<b>-</b>	<b>(10 963)</b>
- część bieżąca	(697)	-	(744)	-	(1 441)
- część odroczone	(9 577)	(23)	78	-	(9 522)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>26 284</b>	<b>64</b>	<b>2 840</b>	<b>3 357</b>	<b>32 544</b>
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>26 284</b>	<b>64</b>	<b>2 840</b>	<b>3 357</b>	<b>32 544</b>
<b>Zysk na jedną akcję (w zł)</b>	<b>2,71</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,35</b>
Zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	2,71	-	-	-	3,35
Zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,00	-	-	-	-
<b>Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł)</b>	<b>2,71</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,35</b>
Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	2,71	-	-	-	3,35

**Mercator Medical S.A.**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2024 r.

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

Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,00	-	-	-	
<b>Zysk / (strata) netto</b>	<b>26 284</b>	<b>64</b>	<b>2 840</b>	<b>3 357</b>	<b>32 544</b>
Inne całkowite dochody	(99)	-	-	-	(99)
Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem	(99)	-	-	-	(99)
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	(99)	-	-	-	(99)
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	(99)	-	-	-	(99)
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-
<b>Całkowity dochód za okres</b>	<b>26 185</b>	<b>64</b>	<b>2 840</b>	<b>3 357</b>	<b>32 445</b>

## **ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

W dniu 7 października 2024 r. Spółka sprzedała podmiotowi z grupy kapitałowej to znaczy spółce Mercator Estates sp. z o.o. nieruchomości zabudowane zlokalizowane w Starym Brześciu oraz Pikutkowie, a także niezabudowane nieruchomości zlokalizowane w Machnacu, za łączną cenę w wysokości 21,9 mln złotych netto, ustaloną na podstawie operatów szacunkowych sporządzonych przez rzeczoznawcę majątkowego. W rezultacie powyższego, uporządkowana została struktura własnościowa nieruchomości znajdujących się w Polsce i należących do grupy kapitałowej Mercator Medical, poprzez alokowanie ich do spółki powołanej do prowadzenia projektów nieruchomościowych.

W dniu 14 października 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Mercator Medical S.A. udzieliło Zarządowi Spółki upoważnienia do nieodpłatnego nabycia w celu umorzenia 352.622 (trzystu pięćdziesięciu dwóch tysięcy sześciuset dwudziestu dwóch) zwykłych akcji własnych na okaziciela od spółki zależnej (LeaderMed B.V. z siedzibą w Delft, Holandia). Upoważnienie zostało udzielone na okres 1 (jednego) roku, licząc od dnia podjęcia uchwały.

Jednocześnie, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Mercator Medical S.A. z dnia 14 października 2024 r. udzieliło Zarządowi Spółki upoważnienia do nabycia w celu umorzenia nie więcej niż 150.000 (stu pięćdziesięciu tysięcy) w pełni pokrytych akcji własnych, w tym akcji zwykłych na okaziciela, dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., oznaczonych kodem ISIN PLMRCTR00015 oraz akcji imiennych uprzywilejowanych, niedopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym, znaczone kodem ISIN PLMRCTR00056. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Mercator Medical S.A. ustaliło cenę nabycia na poziomie 100,00 zł (stu) złotych za 1 (jedną) akcją dowolnego rodzaju, co oznacza, że planowany skup akcji miał mieć charakter skupu dywidendowego. Walne Zgromadzenie przesądziło także, iż skup miał nastąpić w trybie publicznego zaproszenia Akcjonariuszy do składania ofert sprzedaży akcji Spółki z zapewnieniem równego i proporcjonalnego dostępu Akcjonariuszy do realizacji prawa sprzedaży akcji. W celu przeprowadzenia skupu Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Mercator Medical S.A. postanowiło o utworzeniu kapitału rezerwowego w kwocie 15.000.000,00 zł (piętnastu milionów złotych zero groszy) na sfinansowanie nabycia akcji własnych wraz z kosztami nabycia. Na w/w kapitał rezerwowy przeznaczono kwotę 15.000.000,00 zł z kapitału zapasowego Spółki utworzonego z zysków lat ubiegłych. Na tej podstawie w dniu 14 października 2024 r. Spółka ogłosiła zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji. Akcjonariusze uprawnieni byli do składania ofert sprzedaży akcji w terminie od dnia 15 października 2024 r. do dnia 24 października 2024 r. W wyniku rozliczenia skupu, Spółka w dniu 29 października 2024 r. nabyła w celu umorzenia ogółem 149.000 (sto czterdzieści dziewięć tysięcy) akcji własnych, na które składa się 91.094 (dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dziewięćdziesiąt cztery) akcji zwykłych na okaziciela oznaczonych kodem ISIN PLMRCTR00015 i 57.906 (pięćdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset sześć) akcji imiennych uprzywilejowanych oznaczonych kodem PLMRCTR00056. Nabycie nastąpiło po cenie 100,00 zł za jedną akcją. W trakcie trwania programu skupu akcji własnych, Mercator Medical S.A. została poinformowana o wniesieniu przez jednego z Akcjonariuszy powództwa o stwierdzenie nieważności, ewentualnie o uchylenie uchwały upoważniającej Zarząd do przeprowadzenia skupu dywidendowego. Do dnia publikacji niniejszego raportu odpis pozwu nie został Spółce doręczony.

W dniu 31 października 2024 r. spółka Mercator Estates I sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (spółka z grupy kapitałowej Mercator Medical S.A.), nabyła dwie zabytkowe kamienice w ścisłym centrum Krakowa, przy ulicach Westerplatte i Lubicz, wraz z majątkowymi prawami autorskimi do dokumentacji projektowej, za łączną cenę w wysokości 11.000.000 (jedenastu milionów) euro netto, powiększoną o wartość podatku VAT w stawce 23%. Postanowienia umowy sprzedaży nie odbiegały od postanowień stosowanych w tego typu transakcjach, w tym w szczególności w zakresie zapisów dotyczących zapewnień i oświadczeń stron umowy, a także odnoszących się do ich odpowiedzialności. Spółka Mercator Estates I sp. z o.o. zamierza w obu kamienicach zrealizować wysokiej klasy kompleks apartamentów mieszkaniowych wraz z częściami usługowymi.

W dniu 30 września 2024 r. powstała spółka Mercator Estates II w organizacji sp. z o.o., a rejestracja w rejestrze przedsiębiorców nastąpiła w dniu 4 października 2024 r. W dniu 24 października 2024 r. w rejestrze przedsiębiorców zarejestrowano spółkę Mercator Estates III sp. z o.o. Podobnie jak w przypadku Mercator Estates I sp. z o.o., spółki powyższe są spółkami zależnymi od Mercator Estates sp. z o.o. i zostaną wykorzystane do realizacji przyszłych projektów nieruchomościowych.

**Mercator Medical S.A.**

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 rok zostało zaakceptowane i przyjęte przez Zarząd dnia 29 listopada 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)*