

Mercator Medical S.A.
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 r.

SPORZĄDZONE WEDŁUG

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Kraków, 28 sierpnia 2017 r.

	str.
SPIS TREŚCI	
OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	1
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	2
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	4
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	5

OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane przez Jednostkę przy sporządzaniu skróconego sprawozdania finansowego za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku pozostały niezmiennie w stosunku do tych zastosowanych przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2016 r.

W danych porównywalnych tj. w skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku zmieniona została prezentacja dotycząca Innych całkowitych dochodów. W tej części skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów wykazywane są kwoty różnic kursowych powstałych przy przeliczaniu sprawozdania oddziału Spółki działającego za granicą i sporządzającego swoje sprawozdanie w innej walucie niż waluta funkcjonalna Spółki

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	stan na dzień 30.06.2017 r.	stan na dzień 31.12.2016 r.	stan na dzień 30.06.2016 r.
AKTYWA			
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	13 806	13 248	13 079
<i>Aktywa niematerialne</i>	2 183	2 257	1 908
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	45 005	45 010	22 299
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	860	875	800
<i>Długoterminowe należności</i>	-	-	-
Aktywa trwałe razem	61 854	61 390	38 086
<i>Zapasy</i>	36 327	39 166	29 505
<i>Udzielone pożyczki</i>	21 322	22 787	20 728
<i>Należności handlowe oraz pozostałe</i>	57 129	38 962	38 478
<i>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	317	-	132
<i>Pozostałe aktywa</i>	381	280	410
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	1 256	2 738	1 199
Aktywa obrotowe razem	116 732	103 933	90 452
<i>Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i>	-	-	-
Aktywa ogółem	178 586	165 323	128 538
PASYWA			
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	10 589	10 589	8 643
<i>Kapitał zapasowy</i>	81 364	73 519	43 482
<i>Kapitał rezerwowy z przeszacowania</i>	2 693	2 693	2 693
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	3 981	3 981	4 847
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	(47)	2	(18)
<i>Zyski zatrzymane</i>	3 382	9 445	3 306
Kapitał własny ogółem	101 962	100 229	62 953
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	2 214	1 891	1 651
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	111	111	65
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	11 842	7 541	21 365
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	226	245	265
Razem zobowiązania długoterminowe	14 393	9 788	23 346
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	608	476	641
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	61 469	54 605	41 397
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	-	37	-
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	154	188	201
Razem zobowiązania krótkoterminowe	62 231	55 306	42 239
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	76 624	65 094	65 585
<i>Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>	-	-	-
Pasywa ogółem	178 586	165 323	128 538

.....
Wiesław Żywnowski
Prezes Zarządu

.....
Leszek Michnowski
Wiceprezes Zarządu

.....
Witold Kruszewski
Członek Zarządu

.....
Agnieszka Dziewulska
Sporządzający

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	okres 01.01.- - 30.06.2017 r.	okres 01.01.- - 30.06.2016 r.
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</i>	1 399	931
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	113 775	90 437
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	377	256
Przychody z działalności operacyjnej	115 551	91 624
<i>Amortyzacja</i>	(877)	(695)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	(650)	(687)
<i>Usługi obce</i>	(7 110)	(5 101)
<i>Podatki i opłaty</i>	(171)	(166)
<i>Wynagrodzenia</i>	(5 269)	(4 425)
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	(1 155)	(1 013)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	(1 195)	(665)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	(98 329)	(75 182)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	(323)	(165)
Koszty działalności operacyjnej	(115 079)	(88 099)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	472	3 525
<i>Przychody finansowe</i>	4 356	1 408
<i>Koszty finansowe</i>	(1 312)	(657)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 516	4 276
Podatek dochodowy	(357)	(788)
- część bieżąca	(19)	(355)
- część odroczone	(338)	(433)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 159	3 488
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	3 159	3 488
Inne całkowite dochody	(49)	26
- różnice z przewalutowania danych oddziału	(49)	26
Całkowity dochód za okres	3 110	3 514
Zysk na jedną akcję		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 159	3 488
Zysk na 1 akcję (w zł)	0,30	0,40
Całkowity dochód na jedną akcję		
Całkowity dochód za okres	3 110	3 514
Całkowity dochód na 1 akcję (w zł)	0,29	0,41

.....
Wiesław Żyznowski
Prezes Zarządu

.....
Leszek Michnowski
Wiceprezes Zarządu

.....
Witold Kruszewski
Członek Zarządu

.....
Agnieszka Dziewulska
Sporządzający

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 2016 roku	8 643	42 136	2 693	4 847	(43)	1 163	59 439
Suma zmian w kapitale własnym:	-	1 346	-	-	25	2 143	3 514
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	3 488	3 488
<i>Podział zysku (ustawowo)</i>	-	1 346	-	-	-	(1 346)	-
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	1	1
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	25	-	25
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2016 roku	8 643	43 482	2 693	4 847	(18)	3 306	62 953
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2016 roku	8 643	42 136	2 693	4 847	(43)	1 163	59 439
Suma zmian w kapitale własnym:	1 946	31 383	-	(866)	45	8 282	40 790
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	9 628	9 628
<i>Emisja akcji</i>	1 946	-	-	-	-	-	1 946
<i>Nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną</i>	-	29 309	-	-	-	-	29 309
<i>Podział zysku (ustawowo)</i>	-	1 346	-	-	-	(1 346)	-
<i>Program motywacyjny</i>	-	728	-	(866)	-	-	(138)
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	45	-	45
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2016 roku	10 589	73 519	2 693	3 981	2	9 445	100 229
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2017 roku	10 589	73 519	2 693	3 981	2	9 445	100 229
Suma zmian w kapitale własnym:	-	7 845	-	-	(49)	(6 063)	1 733
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	3 159	3 159
<i>Podział zysku (ustawowo)</i>	-	7 845	-	-	-	(7 845)	-
<i>Wypłata dywidendy</i>	-	-	-	-	-	(1 377)	(1 377)
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	(49)	-	(49)
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2017 roku	10 589	81 364	2 693	3 981	(47)	3 382	101 962

.....
Wiesław Żyznowski
Prezes Zarządu

.....
Leszek Michnowski
Wiceprezes Zarządu

.....
Witold Kruszewski
Członek Zarządu

.....
Agnieszka Dziewulska
Sporządzający

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	okres 01.01.- - 30.06.2017 r.	okres 01.01.- - 30.06.2016 r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)		
Zysk (strata) netto	3 159	3 488
Korekty razem	(5 716)	(11 438)
<i>Amortyzacja</i>	877	695
<i>Odsetki i udziały w zyskach</i>	(1 590)	11
<i>(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych</i>	1 492	(895)
<i>(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej</i>	-	-
<i>Zmiana stanu rezerw</i>	455	436
<i>Zmiana stanu zapasów</i>	2 839	1 302
<i>Zmiana stanu należności</i>	(18 466)	(7 091)
<i>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</i>	8 864	(5 976)
<i>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i>	(138)	80
<i>Inne korekty</i>	(49)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 557)	(7 950)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	1 965	362
<i>Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</i>	51	-
<i>Z aktywów finansowych (odsetki i dywidendy)</i>	1 914	331
<i>Inne wpływy</i>	-	31
Wydatki	(4 817)	(847)
<i>Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych</i>	(472)	(685)
<i>Nabycie aktywów finansowych, w tym:</i>	(4 345)	(162)
<i>Nabycie aktywów w jednostkach powiązanych</i>	(4 345)	(162)
- nabycie udziałów	(4 345)	(29)
- udzielone pożyczki	-	(133)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 852)	(485)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	5 780	8 629
<i>Wpływy z kredytów i pożyczek</i>	5 780	8 629
Wydatki	(1 853)	(1 744)
<i>Spłaty kredytów i pożyczek</i>	(1 179)	(1 144)
<i>Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego</i>	(350)	(227)
<i>Odsetki</i>	(324)	(373)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 927	6 885
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych	(1 482)	(1 550)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 738	2 749
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 256	1 199

.....
Wiesław Żyznowski
Prezes Zarządu

.....
Leszek Michnowski
Wiceprezes Zarządu

.....
Witold Kruszewski
Członek Zarządu

.....
Agnieszka Dziewulska
Sporządzający