

Mercator Medical S.A.

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2017 r.

SPORZĄDZONE WEDŁUG

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Kraków, 14 listopada 2017 r.

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 PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH	6

OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

W danych porównywalnych:

- w skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 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;

- w skróconym sprawozdaniu z przepłyów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku uległy zmianie pozycje "wydatków inwestycyjnych z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych" oraz w działalności operacyjnej pozycja "zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek". Na wymienione pozycje wpłynęła zmiana prezentacji kwoty dotyczącej zobowiązań z tytułu leasingu.

- w skróconym sprawozdaniu z przepłyów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku uległy zmianie pozycje w części dotyczącej działalności operacyjnej "zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek" oraz "inne korekty". Na wymienione pozycje wpłynęła zmiana prezentacji kwoty dotyczącej różnic kursowych powstałych przy przeliczaniu sprawozdania oddziału Spółki działającego za granicą.

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	stan na dzień 30.09. 2017 r.	stan na dzień 30.06. 2017 r.	stan na dzień 31.12. 2016 r.	stan na dzień 30.09. 2016 r.
AKTYWA				
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	13 685	13 806	13 248	13 336
<i>Aktywa niematerialne</i>	2 264	2 183	2 257	1 836
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	45 016	45 005	45 010	22 723
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	653	860	875	727
<i>Długoterminowe należności</i>	-	-	-	-
Aktywa trwałe razem	61 618	61 854	61 390	38 622
<i>Zapasy</i>	48 048	36 327	39 166	30 703
<i>Udzielone pożyczki</i>	24 749	21 322	22 787	20 754
<i>Należności handlowe oraz pozostałe</i>	54 521	57 129	38 962	72 120
<i>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	471	317	-	86
<i>Pozostałe aktywa</i>	306	381	280	264
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	2 547	1 256	2 738	2 010
Aktywa obrotowe razem	130 642	116 732	103 933	125 937
<i>Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i>	-	-	-	-
Aktywa ogółem	192 260	178 586	165 323	164 559
PASYWA				
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	10 589	10 589	10 589	10 443
<i>Kapitał zapasowy</i>	81 364	81 364	73 519	72 283
<i>Kapitał rezerwowy z przeszacowania</i>	2 693	2 693	2 693	2 693
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	3 981	3 981	3 981	4 847
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	(33)	(47)	2	(22)
<i>Zyski zatrzymane</i>	5 143	3 382	9 445	7 236
Kapitał własny ogółem	103 737	101 962	100 229	97 480
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	2 290	2 214	1 891	1 582
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	111	111	111	65
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	11 814	11 842	7 541	21 177
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	216	226	245	254
Razem zobowiązania długoterminowe	14 431	14 393	9 788	23 078
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	383	608	476	548
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	73 299	61 469	54 605	43 310
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	-	-	37	-
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	410	154	188	143
Razem zobowiązania krótkoterminowe	74 092	62 231	55 306	44 001
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	88 523	76 624	65 094	67 079
<i>Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>	-	-	-	-
Pasywa ogółem	192 260	178 586	165 323	164 559

.....
Wiesław Żyznowski
Prezes Zarządu

.....
Leszek Michnowski
Wiceprezes Zarządu

.....
Witold Kruszewski
Członek Zarządu

.....
Monika Durakiewicz
Członek Zarządu

.....
Agnieszka Dziewulska
Sporządzający

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	okres 01.01.- 30.09.2017r.	okres 01.07.- 30.09.2017r.	okres 01.01.- 30.09.2016r.	okres 01.07.- 30.09.2016r.
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</i>	2 174	775	1 272	341
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	172 858	59 083	138 663	48 226
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	719	342	376	120
Przychody z działalności operacyjnej	175 751	60 200	140 311	48 687
<i>Amortyzacja</i>	(1 349)	(472)	(1 075)	(380)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	(978)	(328)	(997)	(310)
<i>Usługi obce</i>	(10 575)	(3 465)	(7 807)	(2 706)
<i>Podatki i opłaty</i>	(244)	(73)	(259)	(93)
<i>Wynagrodzenia</i>	(7 636)	(2 367)	(6 422)	(1 997)
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	(1 674)	(519)	(1 478)	(465)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	(1 682)	(487)	(995)	(330)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	(149 398)	(51 069)	(114 710)	(39 528)
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	(625)	(302)	(544)	(379)
Koszty działalności operacyjnej	(174 161)	(59 082)	(134 287)	(46 188)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 590	1 118	6 024	2 499
<i>Przychody finansowe</i>	4 909	553	3 444	2 036
<i>Koszty finansowe</i>	(947)	365	(965)	(308)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 552	2 036	8 503	4 227
Podatek dochodowy	(632)	(275)	(1 085)	(297)
- część bieżąca	(11)	8	(648)	(293)
- część odroczone	(621)	(283)	(437)	(4)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 920	1 761	7 418	3 930
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	4 920	1 761	7 418	3 930
Inne całkowite dochody	(35)	14	21	(5)
- różnice z przewalutowania danych oddziału	(35)	14	21	(5)
Całkowity dochód za okres	4 885	1 775	7 439	3 925
Zysk na jedną akcję				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 920	1 761	7 418	3 930
Zysk na 1 akcję (w zł)	0,46	0,16	0,86	0,46
Całkowity dochód na jedną akcję				
Całkowity dochód za okres	4 885	1 775	7 439	3 925
Całkowity dochód na 1 akcję (w zł)	0,46	0,17	0,86	0,45

.....
Wiesław Żyznowski
Prezes Zarządu

.....
Leszek Michnowski
Wiceprezes Zarządu

.....
Witold Kruszewski
Członek Zarządu

.....
Monika Durakiewicz
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:	1 800	30 147	-	-	21	6 073	38 041
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	-	7 418	7 418
<i>Emisja akcji</i>	1 800	-	-	-	-	-	1 800
<i>Nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną</i>	-	28 801	-	-	-	-	28 801
<i>Podział zysku (ustawowo)</i>	-	1 346	-	-	-	(1 346)	-
<i>Inne korekty</i>	-	-	-	-	-	1	1
<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	-	-	-	-	21	-	21
Kapitał własny na dzień 30 września 2016 roku	10 443	72 283	2 693	4 847	(22)	7 236	97 480

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

.....
Wiesław Żyżnowski
Prezes Zarządu

.....
Leszek Michnowski
Wiceprezes Zarządu

.....
Witold Kruszewski
Członek Zarządu

.....
Monika Durakiewicz
Członek Zarządu

.....
Agnieszka Dziewulska
Sporządzający

Kraków, 14 listopada 2017 r.

Mercator Medical S.A.

Skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2017 r.

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

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 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
Zysk netto	-	-	-	-	-	3 159	3 159
Podział zysku (ustawowo)	-	7 845	-	-	-	(7 845)	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(1 377)	(1 377)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(49)	-	(49)
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2017 roku	10 589	81 364	2 693	3 981	(47)	3 382	101 962
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	-	-	(35)	(4 302)	3 508
Zysk netto	-	-	-	-	-	4 920	4 920
Podział zysku (ustawowo)	-	7 845	-	-	-	(7 845)	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(1 377)	(1 377)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(35)	-	(35)
Kapitał własny na dzień 30 września 2017 roku	10 589	81 364	2 693	3 981	(33)	5 143	103 737

.....
Wiesław Żyżnowski
Prezes Zarządu

.....
Leszek Michnowski
Wiceprezes Zarządu

.....
Witold Kruszewski
Członek Zarządu

.....
Monika Durakiewicz
Członek Zarządu

.....
Agnieszka Dziewulska
Sporządzający

Kraków, 14 listopada 2017 r.

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	okres 01.01.- 30.09.2017r.	okres 01.07.- 30.09.2017r.	okres 01.01.- 30.09.2016r.	okres 01.07.- 30.09.2016r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)				
Zysk (strata) netto	4 920	1 761	7 418	3 930
Korekty razem	(2 311)	3 405	(7 971)	3 774
Amortyzacja	1 349	472	1 075	380
Odsetki i udziały w zyskach	(3 877)	(2 287)	1	(10)
(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych	1 454	(38)	(509)	386
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej	-	-	(7)	(7)
Zmiana stanu rezerw	306	(149)	274	(162)
Zmiana stanu zapasów	(8 882)	(11 721)	104	(1 198)
Zmiana stanu należności	(16 011)	2 455	(9 959)	(2 868)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	22 996	14 132	799	7 108
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	389	527	230	150
Inne korekty	(35)	14	21	(5)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 609	5 166	(553)	7 704
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	4 451	2 486	561	199
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	57	6	7	7
Z aktywów finansowych (odsetki i dywidendy)	4 394	2 480	509	178
Inne wpływy	-	-	45	14
Wydatki	(8 590)	(3 773)	(1 808)	(1 268)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(865)	(393)	(810)	(432)
Nabycie aktywów finansowych, w tym:	(7 725)	(3 380)	(998)	(836)
Nabycie aktywów w jednostkach powiązanych	(7 725)	(3 380)	(998)	(836)
- nabycie udziałów	(4 356)	(11)	(453)	(424)
- udzielone pożyczki	(3 369)	(3 369)	(545)	(412)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 139)	(1 287)	(1 247)	(1 069)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	8 093	2 313	8 629	-
Wpływy z kredytów i pożyczek	8 092	2 312	8 629	-
Wydatki	(6 754)	(4 901)	(7 568)	(5 824)
Dywidendy	(1 377)	(1 377)	-	-
Spląty kredytów i pożyczek	(4 313)	(3 134)	(6 631)	(5 487)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(547)	(197)	(382)	(155)
Odsetki	(517)	(193)	(555)	(182)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 339	(2 588)	1 061	(5 824)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych	(191)	1 291	(739)	811
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 738	1 256	2 749	1 199
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 547	2 547	2 010	2 010

.....
Wiesław Żyżnowski
Prezes Zarządu

.....
Leszek Michnowski
Wiceprezes Zarządu

.....
Witold Kruszewski
Członek Zarządu

.....
Monika Durakiewicz
Członek Zarządu

.....
Agnieszka Dziewulska
Sporządzający

Kraków, 14 listopada 2017 r.