

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2017 roku

SPORZĄDZONE WEDŁUG

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Kraków, 14 listopada 2017 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

str.

SPIS TREŚCI

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	7
INFORMACJE DODATKOWE ORAZ NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU	8
A. INFORMACJE OGÓLNE	8
I. Dane Jednostki Dominującej	8
II. Czas trwania Grupy Kapitałowej	8
III. Okresy prezentowane	8
IV. Skład organów Jednostki Dominującej	8
V. Znaczący Akcjonariusze Jednostki Dominującej na dzień 30 września 2017 roku	9
VI. Grupa Kapitałowa	9
VII. Zatwierdzenie kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9
B. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW	10
I. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego	10
II. Waluta funkcjonalna i jednostka prezentacji danych	10
III. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości	10
IV. Dokonane osądy i oszacowania	10
V. Zasady przyjęte do przeliczania danych finansowych	11
C. SEGMENTY OPERACYJNE	12
D. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	18
I. Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej	18
1. Rzeczowe aktywa trwałe	18
2. Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	18
3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	19
4. Aktywa niematerialne	20
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20
6. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21
7. Zapasy	22
8. Należności handlowe i pozostałe	22
9. Pozostałe aktywa	23

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

	str.
10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23
11. Wyemitowany kapitał akcyjny	24
12. Rezerwy	25
13. Zobowiązania długoterminowe	26
14. Zobowiązania krótkoterminowe	26
15. Rozliczenia międzyokresowe	27
16. Zobowiązania warunkowe	27
17. Zobowiązania z tytułu kredytów	28
II. Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów	30
18. Struktura przychodów ze sprzedaży produktów i usług	30
19. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów	30
20. Wynik na działalności operacyjnej w układzie kalkulacyjnym	30
21. Pozostałe przychody operacyjne	30
22. Pozostałe koszty operacyjne	31
23. Przychody finansowe	31
24. Koszty finansowe	31
25. Podatek dochodowy	32
26. Zysk na akcję - wartość akcji	32
III. Pozostałe noty objaśniające	33
27. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi	33
28. Porównywalność sprawozdań finansowych i zdarzenia po dacie bilansu	33

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	stan na dzień 30.09.2017r.	stan na dzień 30.06.2017r.	stan na dzień 31.12.2016r.	stan na dzień 30.09.2016r.
AKTYWA					
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	1.	113 485	94 076	77 735	68 830
<i>Aktywa niematerialne</i>	4.	2 593	2 529	2 575	2 067
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>		-	-	-	-
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	5.	4 696	4 428	3 604	3 827
<i>Należności długoterminowe</i>		147	232	259	24
Aktywa trwałe razem		120 921	101 265	84 173	74 748
<i>Zapasy</i>	7.	66 302	56 811	54 490	43 350
<i>Udzielone pożyczki</i>		11	-	-	-
<i>Należności handlowe oraz pozostałe</i>	8.	59 217	61 023	46 670	78 849
<i>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	8.	471	317	14	86
<i>Pozostałe aktywa</i>	9.	525	494	402	371
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	10.	10 328	13 477	22 102	8 755
Aktywa obrotowe razem		136 854	132 122	123 678	131 411
<i>Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i>		-	-	-	-
Aktywa ogółem		257 775	233 387	207 851	206 159
PASYWA					
<i>Wyemitowany kapitał akcyjny</i>	11.	10 589	10 589	10 589	10 443
<i>Kapitał zapasowy</i>		79 771	79 771	70 991	69 944
<i>Kapitał rezerwowy z przeszacowania</i>		4 767	4 767	4 767	4 767
<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>		5 442	5 442	5 006	5 881
<i>Różnice kursowe z przewalutowania</i>		4 343	4 164	7 008	3 631
<i>Zyski zatrzymane</i>		13 726	11 486	23 710	21 181
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		118 638	116 219	122 071	115 847
<i>Kapitał własny przypadający udziałom niedającym kontroli</i>		1 411	1 521	1 391	928
Kapitał własny ogółem		120 049	117 740	123 462	116 775
<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	6.	3 348	3 324	2 898	3 326
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	12.	496	435	332	263
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	13.	42 441	25 938	11 352	25 291
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	15.	216	226	246	254
Zobowiązania długoterminowe razem		46 501	29 923	14 828	29 134
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	12.	526	713	563	618
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	14.	89 041	83 892	68 313	58 291
<i>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>	14.	64	589	48	-
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	15.	1 594	530	637	1 341
Zobowiązania krótkoterminowe razem		91 225	85 724	69 561	60 250
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem		137 726	115 647	84 389	89 384
<i>Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>		-	-	-	-
Pasywa ogółem		257 775	233 387	207 851	206 159

.....
Wiesław Żyznowski
Prezes Zarządu.....
Leszek Michnowski
Wiceprezes Zarządu.....
Witold Kruszewski
Członek Zarządu.....
Monika Durakiewicz
Członek Zarządu.....
Agnieszka Dziewulska
Sporządzający

Kraków, 14 listopada 2017 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	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>	18.	54 494	21 166	59 021	24 135
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	19.	170 502	55 287	137 362	43 749
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	21.	1 314	553	712	244
Przychody z działalności operacyjnej		226 310	77 006	197 095	68 128
<i>Zmiana stanu produktów</i>		9 957	1 114	2 842	(547)
<i>Amortyzacja</i>		(6 334)	(2 199)	(5 447)	(1 915)
<i>Zużycie materiałów i energii</i>		(52 035)	(16 856)	(43 837)	(16 411)
<i>Usługi obce</i>		(10 173)	(3 464)	(8 434)	(3 045)
<i>Podatki i opłaty</i>		(333)	(125)	(353)	(113)
<i>Wynagrodzenia</i>		(18 415)	(6 123)	(17 084)	(5 565)
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>		(2 632)	(853)	(2 297)	(738)
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>		(2 055)	(571)	(1 549)	(537)
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>		(139 783)	(45 685)	(105 825)	(33 351)
	22.	(865)	(422)	(919)	(492)
Koszty działalności operacyjnej		(222 668)	(75 184)	(182 903)	(62 714)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		3 642	1 822	14 192	5 414
<i>Przychody finansowe</i>	23.	2 025	556	1 792	715
<i>Koszty finansowe</i>	24.	(1 716)	(285)	(1 494)	(487)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 951	2 093	14 490	5 642
Podatek dochodowy	25.	(584)	144	(2 167)	(538)
- część bieżąca		(1 241)	(129)	(1 403)	(491)
- część odroczone		657	273	(764)	(47)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		3 367	2 237	12 323	5 104
Działalność zaniechana		-	-	-	-
Zysk (strata) netto		3 367	2 237	12 323	5 104
Zysk / (strata) netto przypadający:		3 367	2 237	12 323	5 104
- akcjonariuszom jednostki dominującej		3 030	2 164	11 623	4 935
- udziałom niedającym kontroli		337	73	700	169
Inne całkowite dochody		(4 990)	179	895	(1 522)
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(4 990)	179	895	(1 522)
Całkowity dochód za okres		(1 623)	2 416	13 218	3 582
Zysk na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej					
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		3 030	2 165	11 623	4 935
Zysk na 1 akcję (w zł)	26.	0,29	0,20	1,34	0,57
Całkowity dochód na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej					
Całkowity dochód za okres		(1 960)	2 344	12 518	3 413
Całkowity dochód na 1 akcję (w zł)		(0,19)	0,22	1,45	0,39

.....
Wiesław Żyznowski
Prezes Zarządu

.....
Leszek Michnowski
Wiceprezes Zarządu

.....
Witold Kruszewski
Członek Zarządu

.....
Monika Durakiewicz
Członek Zarządu

.....
Agnieszka Dziewulska
Sporządzająca

Kraków, 14 listopada 2017 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał z przeszacowania	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zysk zatrzymany	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający udziałom nieudającym kontrolni	Kapitał własny, razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2016 r.	8 643	39 595	4 767	5 661	2 736	11 266	72 668	34	72 702
Suma zmian w kapitale własnym:	1 800	30 349	-	220	895	9 915	43 179	894	44 073
Zysk netto	-	-	-	-	-	11 623	11 623	700	12 323
Emisja akcji jednostki dominującej	1 800	-	-	-	-	-	1 800	-	1 800
Nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną	-	28 801	-	-	-	-	28 801	-	28 801
Podział wyniku	-	1 359	-	211	-	(1 570)	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	895	-	895	363	1 258
Inne korekty	-	189	-	9	-	(138)	60	(169)	(109)
Razem kapitał własny na dzień 30 września 2016 r.	10 443	69 944	4 767	5 881	3 631	21 181	115 847	928	116 775
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2016 r.	8 643	39 595	4 767	5 661	2 736	11 266	72 668	34	72 702
Suma zmian w kapitale własnym:	1 946	31 396	-	(655)	4 272	12 444	49 403	1 357	50 760
Zysk netto	-	-	-	-	-	13 904	13 904	937	14 841
Emisja akcji jednostki dominującej	1 946	-	-	-	-	-	1 946	-	1 946
Nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną	-	29 309	-	-	-	-	29 309	-	29 309
Podział wyniku	-	1 359	-	211	-	(1 570)	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	(29)	(29)
Program motywacyjny	-	728	-	(866)	-	-	(138)	-	(138)
Dopłata do kapitału	-	-	-	-	-	-	-	314	314
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	4 272	-	4 272	135	4 407
Inne korekty	-	-	-	-	-	110	110	-	110
Razem kapitał własny na dzień 31 grudnia 2016 r.	10 589	70 991	4 767	5 006	7 008	23 710	122 071	1 391	123 462

.....

Wiesław Żyznowski Leszek Michnowski Witold Kruszewski Monika Durakiewicz
Prezes Zarządu *Wiceprezes Zarządu* *Członek Zarządu* *Członek Zarządu*

.....
Agnieszka Dziewulska
Sporządzająca

Kraków, 14 listopada 2017 r.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał z przeszacowania	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zysk zatrzymany	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający udziałom niebędącym kontrolą	Kapitał własny, razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2017 r.	10 589	70 991	4 767	5 006	7 008	23 710	122 071	1 391	123 462
Suma zmian w kapitale własnym:	-	8 780	-	436	(2 844)	(12 224)	(5 852)	130	(5 722)
Zysk netto	-	-	-	-	-	866	866	264	1 130
Podział wyniku	-	8 780	-	436	-	(9 216)	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(1 377)	(1 377)	-	(1 377)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(5 169)	-	(5 169)	(134)	(5 303)
Reklasyfikacja	-	-	-	-	2 325	(2 325)	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	-	(172)	(172)	-	(172)
Razem kapitał własny na dzień 30 czerwca 2017 r.	10 589	79 771	4 767	5 442	4 164	11 486	116 219	1 521	117 740
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2017 r.	10 589	70 991	4 767	5 006	7 008	23 710	122 071	1 391	123 462
Suma zmian w kapitale własnym:	-	8 780	-	436	(2 665)	(9 984)	(3 433)	20	(3 413)
Zysk netto	-	-	-	-	-	3 030	3 030	337	3 367
Podział wyniku	-	8 780	-	436	-	(9 216)	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(1 377)	(1 377)	(194)	(1 570)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(4 990)	-	(4 990)	(123)	(5 113)
Reklasyfikacja	-	-	-	-	2 325	(2 325)	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	-	(97)	(97)	-	(97)
Razem kapitał własny na dzień 30 września 2017 r.	10 589	79 771	4 767	5 442	4 343	13 726	118 638	1 411	120 049

.....
Wiesław Żyznowski
Prezes Zarządu

.....
Leszek Michnowski
Wiceprezes Zarządu

.....
Witold Kruszewski
Członek Zarządu

.....
Monika Durakiewicz
Członek Zarządu

.....
Agnieszka Dziewulska
Sporządzająca

Kraków, 14 listopada 2017 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	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		3 367	2 237	12 323	5 104
Korekty razem		(282)	6 168	(2 084)	2 715
Amortyzacja		6 334	2 199	5 447	1 915
Odsetki i udziały w zyskach		1 106	419	941	238
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej		(57)	(6)	(198)	(198)
Zmiana stanu rezerw		576	(103)	234	(207)
Zmiana stanu zapasów		(11 811)	(9 490)	(2 195)	(467)
Zmiana stanu należności		(12 892)	1 737	(10 978)	(1 364)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów		21 961	10 394	2 980	3 617
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(289)	753	536	416
Inne korekty		(5 210)	265	1 149	(1 235)
		3 085	8 405	10 239	7 819
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA					
Wpływy		92	17	247	212
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		57	6	198	198
Z aktywów finansowych (odsetki)		35	11	49	14
Wydatki		(45 315)	(20 700)	(9 719)	(1 228)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		(45 304)	(20 689)	(9 719)	(1 228)
Nabycie aktywów w jednostkach pozostałych		(11)	(11)	-	-
Przepiływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(45 223)	(20 683)	(9 472)	(1 016)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA					
Wpływy		39 973	12 885	11 559	284
Wpływy z kredytów i pożyczek		39 973	12 885	11 559	284
Wydatki		(9 609)	(3 756)	(12 356)	(5 924)
Dywidendy		(1 570)	(1 570)	-	-
Splaty kredytów i pożyczek		(6 285)	(1 555)	(10 929)	(5 503)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(613)	(201)	(437)	(170)
Odsetki		(1 141)	(430)	(990)	(251)
Przepiływy pieniężne netto z działalności finansowej		30 364	9 129	(797)	(5 640)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(11 774)	(3 149)	(30)	1 163
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	10.	22 102	13 477	8 785	7 592
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	10.	10 328	10 328	8 755	8 755

.....
Wiesław Żyznowski
Prezes Zarządu

.....
Leszek Michnowski
Wiceprezes Zarządu

.....
Witold Kruszewski
Członek Zarządu

.....
Monika Durakiewicz
Członek Zarządu

.....
Agnieszka Dziewulska
Sporządzający

Kraków, 14 listopada 2017 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

INFORMACJE DODATKOWE ORAZ NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU

A. INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane Jednostki Dominującej

1.1	Nazwa Spółki, forma prawna	Mercator Medical S.A.
1.2	Siedziba Spółki, Kraj rejestracji	ul. Heleny Modrzejewskiej 30, 31-327 Kraków, Polska
1.3	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
	Siedziba sądu:	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
	Data:	31 sierpień 2001 r.
	Numer rejestru:	0000036244

II. Czas trwania Grupy Kapitałowej

Jednostka Dominująca Mercator Medical S.A. (dalej: Jednostka Dominująca) i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A. zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od: 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r. wraz z danymi porównawczymi, tj. od 1 stycznia 2016 r. do 30 września 2016 r. dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, a także na 30 września 2017 r. wraz z danymi porównawczymi, tj. na 31 grudnia 2016 r. oraz na 30 września 2016 r. dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej i skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

Datą przejścia na MSR/MSSF jest 1 stycznia 2010 r.

IV. Skład organów Jednostki Dominującej

Zarząd (według stanu na dzień 30 września 2017 r.)

Wiesław Żyżnowski	-	Prezes Zarządu
Leszek Michnowski	-	Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Zarządzający Grupy
Witold Kruszewski	-	Członek Zarządu
Monika Durakiewicz	-	Członek Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W okresie od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r. skład Zarządu Spółki uległ zmianie. W dniu 21 sierpnia 2017 r. Pani Monika Sitko złożyła rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki. W dniu 30 sierpnia 2017 r. Rada Nadzorcza powołała w skład Zarządu Panią Monikę Durakiewicz. Poza tym, do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza (według stanu na dzień 30 września 2017 r.)

Urszula Żyżnowska	-	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Piotr Solorz	-	Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej
Marian Słowiacek	-	Członek Rady Nadzorczej
Jarosław Karasiński	-	Członek Rady Nadzorczej
Marek Dietl	-	Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

W okresie od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r. skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie. W dniu 25 września 2017 r. Pan Marek Dietl złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki z momentem otwarcia Walnego Zgromadzenia Spółki z porządkiem obrad przewidującym wybór Członka Rady Nadzorczej, jednak nie później niż z końcem dnia 30 listopada 2017 r. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

V. Znaczący Akcjonariusze Jednostki Dominującej na dzień 30 września 2017 roku (pow. 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Anabaza Ltd. (*)	5 740 923	54,22%	9 215 868	62,71%
Wiesław Żyznowski (**)	806 635	7,62%	1 438 440	9,79%

(*) Anabaza Ltd. jest kontrolowana przez Wiesława Żyznowskiego, który posiada 100% udziałów Anabaza Ltd. i tyle samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki.

(**) Uwzględniając również akcje będące w posiadaniu podmiotu kontrolowanego (Anabaza Ltd.) oraz osób, co do których istnieje domniemanie istnienia porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 w zw. z art. 87 ust. 4 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, Wiesław Żyznowski posiada bezpośrednio i pośrednio akcje stanowiące 62,18 % w kapitale zakładowym Emitenta, zapewniające ogółem 72,75 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

VI. Grupa Kapitałowa

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa składa się z następujących jednostek:

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział Spółki w kapitale
Mercator Medical S.A. – jednostka dominująca	Polska	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	-	-
Mercator Medical (Thailand) Ltd.	Tajlandia	Produkcja i sprzedaż jednorazowych rękawic z lateksu	pełna	100,00%
Mercator Medikal TOB	Ukraina	Dystrybucja jednorazowych rękawic	pełna	100,00%
Mercator Medikal OOO (*)	Rosja	Dystrybucja jednorazowych rękawic	pełna	55,00%
Mercator Medical s.r.l	Rumunia	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	100,00%
Mercator Medical Kft.	Węgry	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	100,00%
Brestia sp. z o.o.	Polska	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	100,00%
Plakentia Holdings Limited(****)	Cypr	Działalność holdingowa	pełna	100,00%
LeaderMed B.V.	Holandia	Działalność holdingowa	pełna	100,00%
Mercator Medical s.r.o.	Czechy	Dystrybucja jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny	pełna	100,00%
Mercator Opero sp. z o.o.	Polska	Budowa zakładu wyrobów medycznych z włókniny	pełna	100,00%
Trino sp. z o.o.(****)	Polska	Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów	pełna	100,00%
Trino 1 sp. z o.o.(****)	Polska	Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	pełna	100,00%
Mercator Medical LLC (**)	USA	Nie prowadzi działalności operacyjnej	-	100,00%

W skład jednostki dominującej wchodzi oddział z siedzibą w Budapeszcie. Oddział jest wewnętrzną jednostką organizacyjną sporządzającą samodzielne sprawozdania finansowe, które podlega procesowi konsolidacji.

(*) Udziały pośrednio poprzez spółkę LeaderMed B.V.

(**) Jednostka nie objęta konsolidacją ze względu na nieistotność oraz brak prowadzenia działalności operacyjnej.

(***) Jednostka utworzona w 2017 roku

(****) W 50% udziały pośrednio poprzez spółkę Plakentia Holdings Limited, w 50% udziały bezpośrednio. W trakcie przekształcenia w spółkę komandytową.

(*****) W trakcie transgranicznego połączenia z Mercator Medical S.A.

VII. Zatwierdzenie kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2017 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 14 listopada 2017 r.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

B. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

I. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego

Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 "Śródroczna sprawozdawczość finansowa", który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r. poz. 133 z późniejszymi zmianami).

Wybrane noty zostały zamieszczone w celu wyjaśnienia zdarzeń oraz transakcji, które są znaczące dla zrozumienia zmian w sytuacji finansowej oraz wyników Grupy od ostatniego skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego za rok zakończony 31 grudnia 2016 r. Niniejsze kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które są wymagane dla pełnych, rocznych sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, zwanymi dalej "MSSF UE".

Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego żadnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności przez Jednostki Grupy.

II. Waluta funkcjonalna i jednostka prezentacji danych

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej jest złoty polski (PLN). Sprawozdania finansowe poszczególnych jednostek Grupy sporządzane są w walucie funkcjonalnej danej jednostki, a następnie pozycje tych sprawozdań przeliczane są na złoty polski wg zasad opisanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2016 r. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A. prezentowane jest w tysiącach polskich złotych (tys. PLN), z uwzględnieniem poziomu zaokrągleń zgodnych z ogólnie przyjętymi zasadami.

III. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane przez Grupę przy sporządzaniu kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego pozostały niezmiennie w stosunku do tych zastosowanych przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2016 r.

IV. Dokonane osądy i oszacowania

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiany szacunków księgowych są ujęte prospektywnie począwszy od okresu, w którym dokonano zmiany szacunku.

Informacje o przyjętych założeniach oraz niepewności związanej z dokonywanymi szacunkami, które związane są ze znaczącym ryzykiem wystąpienia istotnych korekt w sprawozdaniu finansowym za kolejny okres sprawozdawczy zawarte są w następujących notach:

- Nota 5 - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- Nota 6 - Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- Nota 12 - Rezerwy

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

V. Zasady przyjęte do przeliczania danych finansowych

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych sprawozdania podmiotów zależnych podlegające konsolidacji przelicza się na walutę funkcjonalną według następujących zasad:

- 1) poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, z wyjątkiem kapitałów własnych, przelicza się według ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy;
- 2) poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów przelicza się po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na dzień kończący każdy miesiąc okresu sprawozdawczego,
- 3) kapitały własne jednostki, przeliczone według ich stanu na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą na podstawie kursu średniego ogłoszonego na ten dzień przez Narodowy Bank Polski, wykazuje się w tej wysokości w kolejno sporządzanych skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, w przypadku emisji dodatkowych udziałów do ich przeliczenia stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień wpisu do rejestru podwyższenia kapitału.

Na dzień 30.09.2017 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2017 zastosowano kurs 1USD = 3,6519 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2017 z dnia 30.09.2017 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2017 zastosowano kurs 1EUR = 4,3091 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2017 z dnia 30.09.2017 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2017 zastosowano kurs 1RON = 0,9368 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2017 z dnia 30.09.2017 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2017 zastosowano kurs 100 HUF = 1,3846 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2017 z dnia 30.09.2017 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2017 zastosowano kurs 1THB = 0,1095 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2017 z dnia 30.09.2017 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2017 zastosowano kurs 1UAH = 0,1373 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2017 z dnia 30.09.2017 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2017 zastosowano kurs 1RUB = 0,0631 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2017 z dnia 30.09.2017 r.
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 30.09.2017 zastosowano kurs 1CZK = 0,1655 zł wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 189/A/NBP/2017 z dnia 30.09.2017 r.

Do przeliczania danych ze sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą zastosowano następujące kursy:

- dla sprawozdań finansowych

	Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej na 30.09.2017 r. (z wyjątkiem kapitałów)	Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2017r. do 30.09.2017r.
Mercator Medical (Thailand) Ltd.	1 THB = 0,1095 PLN	1 THB = 0,1115 PLN
Merkator Medikal TOB	1 UAH = 0,1373 PLN	1 UAH = 0,1436 PLN
Mercator Medical s.r.l	1 RON = 0,9368 PLN	1 RON = 0,99348 PLN
Mercator Medical Kft.	100 HUF = 1,3846 PLN	100 HUF = 1,3793 PLN
LeaderMed B.V.	1 EUR = 4,3091 PLN	1 EUR = 4,2566 PLN
Merkator Medikal OOO	1 RUB = 0,0631 PLN	1 RUB = 0,0655 PLN
Mercator Medical s.r.o.	1 CZK = 0,1655 PLN	1 CZK = 0,1604 PLN

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

C. SEGMENTY OPERACYJNE

Grupa Mercator Medical funkcjonuje na rynku jednorazowych wyrobów medycznych od 1996 roku. Zarząd Grupy Kapitałowej Mercator Medical analizuje efektywność Grupy dzieląc ją na dwa główne segmenty: dystrybucyjny i produkcyjny.

Dystrybucja polega na sprzedaży towarów (rękawic jednorazowych, opatrunków i włókniny) zakupionych od zewnętrznych dostawców na rynek medyczny (szpitale, inne podmioty lecznicze, hurtownie medyczne) oraz na rynek otwarty (sieci handlowe i klienci ostateczni).

Produkcja polega na wytwarzaniu we własnym zakładzie w Tajlandii jednorazowych rękawic sprzedawanych i ich sprzedaży w jednostkach kontenerowych głównie do importerów na całym świecie. W niewielkim stopniu zakład w Tajlandii kupuje także rękawice od dostawców zewnętrznych celem ich dalszej odsprzedaży.

Inne - pozostałe usługi - transport towarów

W 2016 roku Grupa wprowadziła korektę w zakresie prezentowania segmentów operacyjnych. Korekta dotyczy prezentacji przychodów ze sprzedaży towarów, które nabyła spółka zależna Mercator Medical (Thailand) Ltd. Wartość tych przychodów została przeniesiona z segmentu Dystrybucja do segmentu Produkcja. Według Zarządu Grupy taka prezentacja bardziej odpowiada specyfice działalności Grupy.

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2017 roku Grupa Mercator Medical nie zaniechała żadnej działalności.

Przychody oraz wyniki finansowe dotyczące segmentów branżowych za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2017 roku oraz za okres porównawczy przedstawione zostały w poniższych tabelach:

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 stycznia do 30 września 2017 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody od klientów	181 517	70 943	1 462	(28 926)	224 996
Wynik operacyjny segmentu	7 811	(4 169)	-	-	3 642
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	<i>4,3%</i>	<i>-5,9%</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>1,6%</i>
Amortyzacja	1 529	4 805	-	-	6 334
Aktywa segmentu operacyjnego	130 131	127 644	-	-	257 775
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe segmentu operacyjnego	3 776	42 380	-	-	46 156

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 lipca do 30 września 2017 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody od klientów	61 472	26 533	558	(12 110)	76 453
Wynik operacyjny segmentu	2 236	(414)	-	-	1 822
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	<i>3,6%</i>	<i>-1,6%</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>2,4%</i>
Amortyzacja	554	1 645	-	-	2 199
Aktywa segmentu operacyjnego	130 131	127 644	-	-	257 775
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe segmentu operacyjnego	437	21 281	-	-	21 718

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 stycznia do 30 września 2016 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody od klientów	149 950	62 045	935	(16 547)	196 383
Wynik operacyjny segmentu	12 711	1 481	-	-	14 192
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	<i>8,5%</i>	<i>2,4%</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>7,2%</i>
Amortyzacja	1 127	4 320	-	-	5 447
Aktywa segmentu operacyjnego	128 509	77 650	-	-	206 159
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe segmentu operacyjnego	601	9 545	-	-	10 146

SEGMENTY OPERACYJNE dla okresu od 1 lipca do 30 września 2016 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Ogółem
Przychody od klientów	51 201	23 776	217	(7 310)	67 884
Wynik operacyjny segmentu	4 468	946	-	-	5 414
<i>Wynik operacyjny segmentu (%)</i>	<i>8,7%</i>	<i>4,0%</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>8,0%</i>
Amortyzacja	405	1 510	-	-	1 915
Aktywa segmentu operacyjnego	128 509	77 650	-	-	206 159
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe segmentu operacyjnego	74	1 361	-	-	1 435

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży dla okresu od 1 stycznia do 30 września 2017 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	148 508	38 422	1 330	(28 926)	159 334
<i>Polska</i>	89 110	28 397	83	(27 799)	89 791
<i>Rosja</i>	20 346	-	120	-	20 466
<i>Rumunia</i>	13 135	-	-	-	13 135
<i>Ukraina</i>	11 788	-	-	-	11 788
<i>Tajlandia</i>	-	10 025	1 127	(1 127)	10 025
<i>Węgry</i>	7 921	-	-	-	7 921
<i>Czechy</i>	6 208	-	-	-	6 208
Przychody ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	33 009	32 521	132	-	65 662
<i>USA</i>	11 102	11 193	-	-	22 295
<i>Arabia Saudyjska</i>	-	9 209	-	-	9 209
<i>Hiszpania</i>	67	4 856	-	-	4 923
<i>Bułgaria</i>	3 991	-	-	-	3 991
<i>RPA</i>	3 214	-	1	-	3 215
<i>Malezja</i>	3 176	-	-	-	3 176
<i>Litwa</i>	2 783	-	1	-	2 784
<i>Serbia</i>	2 032	-	9	-	2 041
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	-	1 557	-	-	1 557
<i>Białoruś</i>	-	1 396	-	-	1 396
<i>Niemcy</i>	576	674	15	-	1 265
<i>Kazachstan</i>	1 148	-	-	-	1 148
<i>Słowacja</i>	872	-	-	-	872
<i>Gruzja</i>	733	-	51	-	784
<i>Włochy</i>	151	517	6	-	674
<i>Chile</i>	-	645	-	-	645
<i>Wybrzeże Kości Słoniowej</i>	-	617	-	-	617
<i>Estonia</i>	472	-	-	-	472
<i>Mołdawia</i>	291	-	3	-	294
<i>Łotwa</i>	362	-	-	-	362
<i>Egipt</i>	-	301	-	-	301
<i>Portugalia</i>	268	-	1	-	269
<i>Macedonia</i>	263	-	-	-	263
<i>Kosowo</i>	256	-	-	-	256
<i>Indie</i>	-	262	-	-	262
<i>Kenia</i>	-	252	-	-	252
<i>Słowenia</i>	208	-	2	-	210
<i>Finlandia</i>	195	-	12	-	207
<i>Kanada</i>	-	207	-	-	207
<i>inne</i>	849	835	31	-	1 715
Przychody ze sprzedaży, razem	181 517	70 943	1 462	(28 926)	224 996

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży dla okresu od 1 lipca do 30 września 2017 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	47 632	13 356	509	(12 110)	49 387
<i>Polska</i>	29 577	11 458	30	(11 668)	29 397
<i>Rosja</i>	5 671	-	37	-	5 708
<i>Rumunia</i>	4 566	-	-	-	4 566
<i>Ukraina</i>	4 127	(1)	-	-	4 126
<i>Czechy</i>	2 011	-	-	-	2 011
<i>Tajlandia</i>	-	1 881	442	(442)	1 881
<i>Węgry</i>	1 680	18	-	-	1 698
Przychody ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	13 840	13 177	49	-	27 066
<i>USA</i>	4 376	2 115	-	-	6 491
<i>Arabia Saudyjska</i>	-	6 301	-	-	6 301
<i>Malezja</i>	2 666	-	-	-	2 666
<i>Hiszpania</i>	30	1 660	-	-	1 690
<i>RPA</i>	1 508	(1)	1	-	1 508
<i>Bułgaria</i>	1 453	-	-	-	1 453
<i>Litwa</i>	1 098	-	-	-	1 098
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	-	797	-	-	797
<i>Serbia</i>	450	-	-	-	450
<i>Białoruś</i>	-	443	-	-	443
<i>Wybrzeże Kości Słoniowej</i>	-	407	-	-	407
<i>Kazachstan</i>	347	-	-	-	347
<i>Egipt</i>	-	301	-	-	301
<i>Chile</i>	-	273	-	-	273
<i>Indie</i>	-	262	-	-	262
<i>Gruzja</i>	242	-	16	-	258
<i>Niemcy</i>	228	(8)	5	-	225
<i>Słowacja</i>	212	-	-	-	212
<i>Kanada</i>	-	207	-	-	207
<i>Estonia</i>	201	-	-	-	201
<i>Macedonia</i>	130	-	-	-	130
<i>Sri lanka</i>	-	127	-	-	127
<i>Łotwa</i>	124	-	-	-	124
<i>Kenia</i>	-	122	-	-	122
<i>Armenia</i>	101	-	11	-	112
<i>Bahrain</i>	-	108	-	-	108
<i>inne</i>	674	63	16	-	753
Przychody ze sprzedaży, razem	61 472	26 533	558	(12 110)	76 453

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży dla okresu od 1 stycznia do 30 września 2016 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	127 624	25 485	902	(16 547)	137 464
<i>Polska</i>	69 458	16 803	72	(15 728)	70 605
<i>Rosja</i>	20 795	5	-	-	20 800
<i>Węgry</i>	11 047	-	-	-	11 047
<i>Rumunia</i>	11 130	-	-	-	11 130
<i>Ukraina</i>	9 557	-	-	-	9 557
<i>Tajlandia</i>	-	8 456	819	(819)	8 456
<i>Czechy</i>	5 637	221	11	-	5 869
Przychody ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	22 326	36 560	33	-	58 919
<i>Stany Zjednoczone</i>	4 316	19 448	-	-	23 764
<i>Arabia Saudyjska</i>	1 385	6 173	-	-	7 558
<i>RPA</i>	4 412	-	-	-	4 412
<i>Bułgaria</i>	3 688	-	-	-	3 688
<i>Hiszpania</i>	-	3 315	-	-	3 315
<i>Białoruś</i>	178	2 861	-	-	3 039
<i>Litwa</i>	2 217	-	1	-	2 218
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	-	2 033	-	-	2 033
<i>Serbia</i>	925	-	-	-	925
<i>Słowacja</i>	774	-	-	-	774
<i>Chile</i>	-	549	-	-	549
<i>Łotwa</i>	496	-	-	-	496
<i>Grecja</i>	483	-	-	-	483
<i>Wielka Brytania</i>	465	-	10	-	475
<i>Mołdawia</i>	436	2	2	-	440
<i>Chorwacja</i>	382	-	-	-	382
<i>Malta</i>	380	-	-	-	380
<i>Niemcy</i>	240	117	4	-	361
<i>Estonia</i>	352	-	1	-	353
<i>Wybrzeże Kosci Słoniowej</i>	-	350	-	-	350
<i>Kolumbia</i>	-	329	-	-	329
<i>Kanada</i>	-	289	-	-	289
<i>Egipt</i>	-	277	-	-	277
<i>Nigeria</i>	-	270	-	-	270
<i>Libia</i>	-	267	-	-	267
<i>Słowenia</i>	258	-	1	-	259
<i>Kazachstan</i>	229	-	-	-	229
<i>Gruzja</i>	220	-	-	-	220
<i>inne</i>	490	280	14	-	784
Przychody ze sprzedaży, razem	149 950	62 045	935	(16 547)	196 383

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży dla okresu od 1 lipca do 30 września 2016 roku

	Dystrybucja	Produkcja	Inne	Wyłączenia	Razem
Przychody ze sprzedaży krajowej w następujących krajach:	42 437	12 006	197	(7 310)	47 330
<i>Polska</i>	23 578	7 343	2	(7 130)	23 793
<i>Rosja</i>	6 007	5	5	-	6 017
<i>Tajlandia</i>	-	4 613	180	(180)	4 613
<i>Rumunia</i>	4 062	-	-	-	4 062
<i>Węgry</i>	3 957	-	10	-	3 967
<i>Ukraina</i>	3 178	-	-	-	3 178
<i>Czechy</i>	1 655	45	-	-	1 700
Przychody ze sprzedaży eksportowej w następujących krajach:	8 764	11 770	20	-	20 554
<i>Stany Zjednoczone</i>	1 257	5 569	-	-	6 826
<i>Arabia Saudyjska</i>	1 385	2 027	-	-	3 412
<i>RPA</i>	2 037	-	-	-	2 037
<i>Hiszpania</i>	-	1 609	-	-	1 609
<i>Bułgaria</i>	1 395	-	-	-	1 395
<i>Białoruś</i>	60	812	-	-	872
<i>Litwa</i>	851	-	1	-	852
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	-	608	-	-	608
<i>Kanada</i>	-	289	-	-	289
<i>Chile</i>	-	287	-	-	287
<i>Libia</i>	-	267	-	-	267
<i>Grecja</i>	262	-	-	-	262
<i>Słowacja</i>	243	-	-	-	243
<i>Wybrzeże Kosci Stoniowej</i>	-	187	-	-	187
<i>Kazachstan</i>	174	-	-	-	174
<i>Mołdawia</i>	161	2	2	-	165
<i>Niemcy</i>	156	-	3	-	159
<i>Łotwa</i>	133	-	-	-	133
<i>Kolumbia</i>	-	110	-	-	110
<i>Serbia</i>	101	-	-	-	101
<i>inne</i>	549	3	14	-	566
Przychody ze sprzedaży, razem	51 201	23 776	217	(7 310)	67 884

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 20

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

D. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**I. Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej****1. Rzeczowe aktywa trwałe**

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2017 r. Grupa Kapitałowa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 46 156 tys. zł (w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku wartość nabytych rzeczowych aktywów trwałych wynosiła 10 146 tys. zł). Zakupy w okresie dziewięciu miesięcy 2017 r. związane były głównie z inwestycjami dotyczącymi budowy fabryk: w Tajlandii oraz w Polsce.

2. Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<u>Stan na 30 września 2017 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	-	-	3 513	-	3 513
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	-	-	(1 164)	-	(1 164)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	2 349	-	2 349
<u>Stan na 30 czerwca 2017 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	-	-	3 542	-	3 542
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	-	-	(1 081)	-	(1 081)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	2 461	-	2 461
<u>Stan na 31 grudnia 2016 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	-	-	2 943	-	2 943
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	-	-	(1 193)	-	(1 193)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	1 750	-	1 750
<u>Stan na 30 września 2016 r.</u>						
Wartość bilansowa brutto	-	-	-	2 696	-	2 696
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	-	-	(933)	-	(933)
Wartość bilansowa netto	-	-	-	1 763	-	1 763

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 20

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

3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego

	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego płatne w okresie:			Razem
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
<u>Stan na 30 września 2017 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	875	830	-	1 705
Koszty finansowe (-)	42	21	-	63
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	833	809	-	1 642
<u>Stan na 30 czerwca 2017 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	833	900	-	1 733
Koszty finansowe (-)	46	26	-	72
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	787	874	-	1 661
<u>Stan na 31 grudnia 2016 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	532	529	-	1 061
Koszty finansowe (-)	30	15	-	45
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	502	514	-	1 016
<u>Stan na 30 września 2016 r.</u>				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	546	570	-	1 116
Koszty finansowe (-)	31	18	-	49
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	515	552	-	1 067

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

4. Aktywa niematerialne

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2017 r. Grupa Kapitałowa nabyła aktywa niematerialne o wartości 355 tys. zł (w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku Grupa Kapitałowa nabyła aktywa niematerialne o wartości 140 tys. zł).

5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 30.09.2017r.	okres 01.01.- 30.06.2017r.	okres 01.01.- 31.12.2016r.	okres 01.01.- 30.09.2016r.
Stan na początek okresu	3 604	3 604	4 441	4 441
- odniesione na wynik finansowy	3 604	3 604	4 303	4 303
- odniesione na kapitał własny	-	-	138	138
Stan na koniec okresu	4 696	4 428	3 604	3 827
- odniesione na wynik finansowy z tytułu:	4 696	4 428	3 604	3 689
- różnice kursowe bilansowe	26	65	245	276
- strata podatkowa do rozliczenia	2 368	1 919	1 770	2 023
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	99	87	66	54
- rezerwa na urlopy	52	73	69	54
- inne rezerwy	71	132	121	115
- odpisy aktualizujące zapasy	39	39	18	19
- odpisy aktualizujące należności	40	40	35	39
- zobowiązanie z tytułu leasingu	258	275	156	174
- wycena instrumentów finansowych	-	73	1	3
- przeszacowanie aktywów trwałych	111	107	100	97
- znaki towarowe	1 373	1 373	686	557
- inne	259	245	337	278
- odniesione na kapitał własny:	-	-	-	138
- inne	-	-	-	138
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie	1 092	824	(837)	(614)
- odniesione na wynik finansowy	1 092	824	(699)	(614)
- odniesione na kapitał	-	-	(138)	-

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	stan na dzień 30.09.2017r.	stan na dzień 30.06.2017r.	stan na dzień 31.12.2016r.	stan na dzień 30.09.2016r.
- przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	3 324	2 878	1 922	2 179
- przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	1 373	1 550	1 682	1 648
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	4 696	4 428	3 604	3 827

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

6. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 30.09.2017r.	okres 01.01.- 30.06.2017r.	okres 01.01.- 31.12.2016r.	okres 01.01.- 30.09.2016r.
Stan na początek okresu	2 898	2 898	3 148	3 148
- odniesione na wynik finansowy	2 266	2 266	2 516	2 516
- odniesione na kapitał własny	632	632	632	632
Stan na koniec okresu	3 348	3 324	2 898	3 326
- odniesione na wynik finansowy z tytułu:	2 716	2 692	2 266	2 694
- niezrealizowane przychody odsetkowe	-	-	-	17
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	293	385	38	632
- wartość godziwa środków trwałych	1 732	1 732	1 811	1 744
- środki trwałe w leasingu	371	342	255	278
- wycena instrumentów finansowych	44	-	-	21
- inne	276	233	162	2
- odniesione na kapitał własny:	632	632	632	632
- przeszacowanie aktywów trwałych	632	632	632	632
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie	450	426	(250)	178
- odniesione na wynik finansowy	450	426	(250)	178
- odniesione na kapitał	-	-	-	-

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 30.09.2017r.	okres 01.01.- 30.06.2017r.	okres 01.01.- 31.12.2016r.	okres 01.01.- 30.09.2016r.
- przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	2 764	2 740	2 515	2 529
- przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	584	584	383	797
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	3 348	3 324	2 898	3 326

Zmiana odroczonego podatku dochodowego

	okres 01.01.- 30.09.2017r.	okres 01.01.- 30.06.2017r.	okres 01.01.- 31.12.2016r.	okres 01.01.- 30.09.2016r.
Zmiana podatku odroczonego ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:				
- odniesione na wynik finansowy	642	398	(449)	(792)
- odniesione na kapitał	-	-	(138)	-
Bilansowa zmiana podatku odroczonego	642	398	(587)	(792)
- różnice z przeliczeń	15	(14)	21	28
Podatek odroczonego ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	657	384	(566)	(764)

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

7. Zapasy

	stan na dzień 30.09.2017r.	stan na dzień 30.06.2017r.	stan na dzień 31.12.2016r.	stan na dzień 30.09.2016r.
Materiały	3 469	2 897	2 649	2 485
Półprodukty i produkty w toku	463	324	250	251
Produkty gotowe	5 931	10 690	6 847	1 945
Towary	57 236	43 695	44 839	38 991
Zapasy ogółem brutto	67 099	57 606	54 585	43 672
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(797)	(795)	(95)	(322)
Zapasy w wartości bilansowej	66 302	56 811	54 490	43 350

8. Należności handlowe i pozostałe

Należności spółek Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A. z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane. Należności z tytułu dostaw i usług, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisów na wątpliwe należności. Odpis na należności wątpliwe szacowany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności, zgodnie z pierwotnymi warunkami, przestało być prawdopodobne. Za wystąpienie prawdopodobieństwa nieosiągalności przyjmuje się m. in. nie zapłacenie należności w okresie przekraczającym 360 dni ponad określony termin płatności.

Należności krótkoterminowe

	stan na dzień 30.09.2017r.	stan na dzień 30.06.2017r.	stan na dzień 31.12.2016r.	stan na dzień 30.09.2016r.
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych (brutto)	-	-	-	1
Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pow.	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych (netto)	-	-	-	1
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych (brutto)	52 451	51 330	38 764	40 028
Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	(821)	(844)	(889)	(811)
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych (netto)	51 630	50 486	37 875	39 217
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 473	1 788	1 650	1 392
w tym nadpłata w podatku dochodowym od osób prawnych	471	317	14	86
Zaliczki na dostawy	3 961	8 004	6 078	5 679
Pozostałe należności (netto) od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Pozostałe należności (brutto) od pozostałych jednostek	1 406	1 075	1 058	32 549
Odpis aktualizujący wartość należności pozostałych	(13)	(13)	(14)	(14)
Pozostałe należności (netto) wobec pozostałych jednostek	1 393	1 062	1 044	32 535
Należności z tytułu wyceny kontraktu forward	231	-	37	111
Należności krótkoterminowe, razem (brutto)	60 522	62 197	47 587	79 760
Odpis aktualizujący wartość należności	(834)	(857)	(903)	(825)
Należności krótkoterminowe, razem (netto)	59 688	61 340	46 684	78 935
w tym nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych	471	317	14	86
w tym należności handlowe i pozostałe, wartość bilansowa	59 217	61 023	46 670	78 849

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe

	okres 01.01.- 30.09.2017r.	okres 01.01.- 30.06.2017r.	okres 01.01.- 31.12.2016r.	okres 01.01.- 30.09.2016r.
Stan odpisów na początek okresu	(903)	(903)	(1 155)	(1 155)
- Różnice z przeliczeń	41	40	(22)	(12)
- Zwiększenie	(39)	(42)	(204)	(82)
- Wykorzystanie	11	5	478	424
- Rozwiązanie	56	43	-	-
Stan odpisów na koniec okresu	(834)	(857)	(903)	(825)

9. Pozostałe aktywa

Rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień 30.09.2017r.	stan na dzień 30.06.2017r.	stan na dzień 31.12.2016r.	stan na dzień 30.09.2016r.
Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	132	137	192	102
- Koszty doradztwa	-	-	54	-
- Ubezpieczenia	126	131	117	72
- Prenumerata	6	6	21	30
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	393	357	210	269
- Koszty delegacji	50	14	50	25
- Prowizje od kredytów	20	27	40	20
- Koszty rekrutacji	4	9	19	4
- Fundusz socjalny	18	35	-	31
- Podatek od nieruchomości	36	69	-	34
- Inne usługi	53	62	-	45
- Przygotowanie produkcji	161	-	-	-
- Inne	51	141	101	110
Rozliczenia międzyokresowe, razem	525	494	402	371

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień 30.09.2017r.	stan na dzień 30.06.2017r.	stan na dzień 31.12.2016r.	stan na dzień 30.09.2016r.
Środki pieniężne w kasie i banku	8 871	11 044	20 542	7 369
Środki pieniężne w drodze	-	1 239	-	-
Inne środki pieniężne	1 457	1 194	1 560	1 386
Środki pieniężne, razem	10 328	13 477	22 102	8 755

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

11. Wyemitowany kapitał akcyjny

Na dzień 30.09.2017 r. na kapitał zakładowy składały się akcje z następujących emisji:

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Liczba głosów	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
"A1"	imiennie	2 głosy na 1 akcję	487 100	487 100 zł	974 200	gotówka	21.02.1996	01.01.1996
"A2"	na okaziciela	brak	12 900	12 900 zł	12 900	gotówka	21.02.1996	01.01.1996
"B"	na okaziciela	brak	1 500 000	1 500 000 zł	1 500 000	gotówka	15.09.2006	01.01.2006
"C"	na okaziciela	brak	160 850	160 850 zł	160 850	gotówka	07.07.2008	01.01.2008
"D1"	imiennie	2 głosy na 1 akcję	3 619 650	3 619 650 zł	7 239 300	gotówka	30.01.2012	01.01.2012
"D2"	na okaziciela	brak	702 050	702 050 zł	702 050	gotówka	30.01.2012	01.01.2012
"E"	na okaziciela	brak	2 160 850	2 160 850 zł	2 160 850	gotówka	20.12.2013	01.01.2013
"F"	na okaziciela	brak	145 700	145 700 zł	145 700	gotówka	7.02.2017 (*)	01.01.2016
"G"	na okaziciela	brak	1 800 000	1 800 000 zł	1 800 000	gotówka	30.09.2016	01.01.2016
Liczba akcji, razem			10 589 100					
Kapitał zakładowy, razem				10 589 100 zł				
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)				1 zł				
Liczba głosów, razem					14 695 850			

Wg wiedzy Emitenta, akcjonariuszami posiadającymi bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Mercator Medical S.A. są:

Na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego

Na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego

	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Anabaza Ltd.	5 740 923	54,22%	9 215 868	62,71%	5 740 923	54,22%	9 215 868	62,71%
Wiesław Żyznowski *	806 635	7,62%	1 438 440	9,79%	806 635	7,62%	1 438 440	9,79%

* Uwzględniając również akcje będące w posiadaniu podmiotu kontrolowanego (Anabaza Ltd.) oraz osób, co do których istnieje domniemanie istnienia porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 w zw. z art. 87 ust. 4 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, Wiesław Żyznowski posiada bezpośrednio i pośrednio 6.583.928 akcji Emitenta, co stanowi ogółem 62,18% w kapitale zakładowym Emitenta, zapewniające ogółem 10 690 676 głosy, co stanowi ogółem 72,75% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

12. Rezerwy

	Stan na dzień 1 stycznia 2016 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 30 września 2016 roku
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	235	65	-	(15)	-	285
<i>Rezerwa na urlopy</i>	375	281	(50)	(254)	-	352
<i>Inne rezerwy</i>	215	894	(47)	(818)	-	244
Rezerwy razem	825	1 240	(97)	(1 087)	-	881

	Stan na dzień 1 stycznia 2016 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	235	102	-	-	14	351
<i>Rezerwa na urlopy</i>	375	151	(102)	-	(5)	419
<i>Inne rezerwy</i>	215	19	(45)	(65)	1	125
Rezerwy razem	825	272	(147)	(65)	10	895

	Stan na dzień 1 stycznia 2017 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 30 czerwca 2017 roku
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	351	118	-	-	(14)	455
<i>Rezerwa na urlopy</i>	419	135	(121)	-	7	440
<i>Inne rezerwy</i>	125	224	(85)	(5)	(6)	253
Rezerwy razem	895	477	(206)	(5)	(13)	1 148

	Stan na dzień 1 stycznia 2017 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Różnice z przeliczenia	Stan na dzień 30 września 2017 roku
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	351	178	-	-	(25)	504
<i>Rezerwa na urlopy</i>	419	90	(180)	-	(3)	326
<i>Inne rezerwy</i>	125	157	(83)	-	(7)	192
Rezerwy razem	895	425	(263)	-	(35)	1 022

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

Rezerwy

	stan na dzień 30.09.2017r.	stan na dzień 30.06.2017r.	stan na dzień 31.12.2016r.	stan na dzień 30.09.2016r.
Długoterminowe rezerwy	496	435	332	263
Krótkoterminowe rezerwy	526	713	563	618
Rezerwy, razem	1 022	1 148	895	881

13. Zobowiązania długoterminowe

	stan na dzień 30.09.2017r.	stan na dzień 30.06.2017r.	stan na dzień 31.12.2016r.	stan na dzień 30.09.2016r.
Wobec jednostek pozostałych	42 441	25 938	11 352	25 291
Zobowiązania finansowe:				
- z tytułu leasingu finansowego	809	874	514	552
- kredyty i pożyczki	41 632	25 064	10 838	24 739
Zobowiązania długoterminowe, razem	42 441	25 938	11 352	25 291

14. Zobowiązania krótkoterminowe

	stan na dzień 30.09.2017r.	stan na dzień 30.06.2017r.	stan na dzień 31.12.2016r.	stan na dzień 30.09.2016r.
Wobec jednostek powiązanych	5	-	9	-
- z tytułu dostaw i usług	5	-	9	-
Wobec pozostałych jednostek	89 100	84 481	68 352	58 291
- kredyty i pożyczki	31 986	37 225	29 092	21 866
- inne zobowiązania finansowe (w tym opłaty leasingowe)	833	787	502	515
- z tytułu wyceny kontraktu forward	-	382	-	-
- z tytułu dostaw i usług	52 405	40 191	33 770	33 005
- zaliczki otrzymane na dostawy	507	555	1 549	381
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 366	2 538	1 603	1 849
- w tym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	64	589	48	-
- z tytułu wynagrodzeń	562	730	678	569
- inne	441	2 073	1 158	106
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	89 105	84 481	68 361	58 291
w tym zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	64	589	48	-
w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	89 041	83 892	68 313	58 291

Zobowiązania wycenione w wartości godziwej

	stan na dzień 30.09.2017r.	stan na dzień 30.06.2017r.	stan na dzień 31.12.2016r.	stan na dzień 30.09.2016r.
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej				
Kontrakty forward (poziom 2)*	231	(382)	37	111

*wartość ujemna oznacza zobowiązanie z tytułu wyceny, wartość dodatnia oznacza należność z tytułu wyceny

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

15. Rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień 30.09.2017r.	stan na dzień 30.06.2017r.	stan na dzień 31.12.2016r.	stan na dzień 30.09.2016r.
<i>Przychody przyszłych okresów stanowiące wartość netto sfinansowanych ze środków ZFRON środków trwałych</i>	256	266	284	295
Przychody przyszłych okresów wynikające z wystawionych faktur zaliczkowych sprzedaży	76	33	79	62
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	1 478	457	520	1 238
	1 810	756	883	1 595

	stan na dzień 30.09.2017r.	stan na dzień 30.06.2017r.	stan na dzień 31.12.2016r.	stan na dzień 30.09.2016r.
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	216	226	246	254
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 594	530	637	1 341
Rozliczenia międzyokresowe, razem	1 810	756	883	1 595

16. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy zobowiązania warunkowe w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

17. Zobowiązania z tytułu kredytów

KREDYTY BANKOWE MERCATOR MEDICAL S.A.								
Kredytodawca	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo kredytu na 30 września 2017 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
mBank S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	1 000	0	PLN	Wibor O/N + marża banku	2014-09-16	2017-11-06*	
mBank S.A.	Kredyt obrotowy	16 000	16 000	PLN	Wibor 1M + marża banku	2014-09-15	2017-11-06*	1
mBank S.A.	Limit na akredytywy	3 000	2 562	PLN	-	2015-11-06	2017-11-06*	
DNB Bank Polska S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	16 000	8 176	PLN	Wibor 1M + marża banku	2013-06-05	2018-11-30	2
DNB Bank Polska S.A.	Limit na akredytywy	4 500	4 293	USD	Libor 1M + marża banku	2014-11-05	2018-11-30	
DNB Bank Polska S.A.	Kredyt inwestycyjny	5 000	2 445	PLN	Wibor 1M + marża banku**	2014-11-05	2020-03-31	3
PKO Bank Polski S.A.	Limit na akredytywy	2 000	1 676	USD	-	2016-09-30	2018-11-06	4
ING Bank Śląski S.A.	Kredyt inwestycyjny	200	159	PLN	Wibor 1M + marża banku	2016-10-04	2021-08-31	5

(*) Po dniu bilansowym Spółka zawarła z mBank S.A. aneks wydłużający okres dostępności linii kredytowych o kolejne dwa lata tj. do 6 listopada 2019 roku

(**) Spółka zawarła transakcję IRS wprowadzającą stałą stopę procentową

KREDYTY BANKOWE MERCATOR MEDICAL (THAILAND) Ltd.								
Kredytodawca	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo kredytu na 30 września 2017 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
CIMB THAI BANK PUBLIC COMPANY LIMITED	Kredyt w rachunku bieżącym	310 000	132 768	THB	MLR + marża banku	2011-03-01	-	
	Kredyt inwestycyjny	3 305	1 645	USD	Libor 3M+marża banku	2011-03-01	2019-08-31	6
	Kredyt inwestycyjny	270 200	139 737	THB	MLR + marża banku	2017-03-30	2025-09-30	
	Kredyt inwestycyjny	10 850	1 797	USD	Libor 3M+marża banku	2017-03-30	2025-09-30	

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

KREDYTY BANKOWE MERCATOR OPERO Sp. z o.o.								
Kredytodawca	Rodzaj finansowania	Wartość limitu wynikającego z umowy (w tys.)	Saldo kredytu na 30 września 2017 roku (w tys.)	Waluta	Oprocentowanie	Data uruchomienia linii	Termin zapadalności	Rodzaj zabezpieczenia
Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	Kredyt inwestycyjny	3 300	2 698	PLN	Wibor 1M + marża banku	2016-12-30	2021-08-31	7

Zabezpieczenia

1. weksel własny in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 par 1 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 30 mln PLN, cesja globalna należności 1 mln zł, zastaw rejestrowy na zapasach do kwoty 20,0 mln zł, cesja praw z umowy ubezpieczenia, poręczenie wg prawa cywilnego firmy Trino Sp. z o.o. na kwotę 20 mln PLN wraz z pełnomocnictwem do rachunku,
2. hipoteka umowna łączna do kwoty 51 mln PLN ustanowiona na prawach własności nieruchomości, cesja praw z umowy ubezpieczenia tych nieruchomości, przelew wierzytelności do kwoty 9 mln zł, poręczenie udzielone przez Plakentia Holdings Limited do kwoty 16 mln zł oraz 4,5 mln USD, podporządkowanie zobowiązań wynikających z umowy pożyczek z dnia 13 sierpnia 2015 roku zaciągniętych z Plakentia Holdings Limited, cesja praw z umowy ubezpieczenia majątkowego, oświadczenia o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 par 1 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 24 mln zł oraz 6,75 mln USD, poręczenie wg prawa cywilnego do kwoty 16 mln PLN, 4,5 mln USD udzielone przez Trino Sp. z o.o.
3. hipoteka umowna łączna do kwoty 7,5 mln zł ustanowiona na prawach własności nieruchomości, poręczenie udzielone przez Plakentia Holdings Limited do kwoty 5 mln zł, cesja praw z umowy ubezpieczenia, podporządkowanie zobowiązań wynikających z umowy pożyczek z dnia 13 sierpnia 2015 roku zaciągniętych z Plakentia Holdings Limited, cesja praw z umowy ubezpieczenia majątkowego, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 par 1 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 5,7 mln zł, poręczenie według prawa cywilnego do kwoty 5 mln PLN udzielone przez Trino Sp. z o.o.
4. weksel własny in blanco, przelew praw z polisy ubezpieczenia cargo towarów w trakcie transportu do kwoty 6 mln zł, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 12,3 mln zł, w trybie art. 777 par 1 Kodeksu postępowania cywilnego
5. Zastaw rejestrowy na 4-ch wózkach widłowych, weksel własny in blanco, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
6. hipoteka na nieruchomościach należących do Mercator Medical (Thailand) Ltd., zastaw na należących do niej maszynach, sprzęcie i wyposażeniu oraz gwarancja osób fizycznych
7. Hipoteka umowna do kwoty 4,95 mln zł, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej ryzyk budowlanych, poręczenie cywilne Mercator Medical S.A., podporządkowanie pożyczek udzielonych przez Mercator Medical S.A.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

II. Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów**18. Struktura przychodów ze sprzedaży produktów i usług**

	okres 01.01.- 30.09.2017r.	okres 01.07.- 30.09.2017r.	okres 01.01.- 30.09.2016r.	okres 01.07.- 30.09.2016r.
Struktura terytorialna				
- Rynek krajowy	25 364	8 667	24 163	12 973
- Rynek zagraniczny	29 130	12 499	34 858	11 162
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, razem	54 494	21 166	59 021	24 135

19. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

	okres 01.01.- 30.09.2017r.	okres 01.07.- 30.09.2017r.	okres 01.01.- 30.09.2016r.	okres 01.07.- 30.09.2016r.
Struktura terytorialna:				
- Rynek krajowy	133 970	40 720	113 301	34 357
- Rynek zagraniczny	36 532	14 567	24 061	9 392
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, razem	170 502	55 287	137 362	43 749

20. Wynik na działalności operacyjnej w układzie kalkulacyjnym

	okres 01.01.- 30.09.2017r.	okres 01.07.- 30.09.2017r.	okres 01.01.- 30.09.2016r.	okres 01.07.- 30.09.2016r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	54 494	21 166	59 021	24 135
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	170 502	55 287	137 362	43 749
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(52 713)	(19 505)	(51 379)	(20 591)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(139 783)	(45 685)	(105 825)	(33 351)
Zysk (strata) na sprzedaży brutto	32 500	11 263	39 179	13 942
Koszty sprzedaży	(18 632)	(5 956)	(15 198)	(4 955)
Koszty ogólnego zarządu	(10 675)	(3 616)	(9 582)	(3 325)
Zysk (strata) na sprzedaży netto	3 193	1 691	14 399	5 662
Pozostałe przychody operacyjne	1 314	553	712	244
Pozostałe koszty operacyjne	(865)	(422)	(919)	(492)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 642	1 822	14 192	5 414

21. Pozostałe przychody operacyjne

	okres 01.01.- 30.09.2017r.	okres 01.07.- 30.09.2017r.	okres 01.01.- 30.09.2016r.	okres 01.07.- 30.09.2016r.
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	24	(2)	18	6
Rozwiązanie odpisów aktualizujących:	59	15	82	(7)
- należności	59	15	-	-
- zapasy	-	-	82	-
- inne aktywa	-	-	-	(7)
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 231	540	612	245
- zwrot kosztów zastępstwa procesowego	240	82	160	37
- dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON	28	10	20	10
- dofinansowanie kosztów amortyzacji ZFRON	30	10	36	11
- odszkodowania za szkody komunikacyjne	83	50	17	7
- pozostałe odszkodowania	259	117	7	1
- sprzedaż odpadów	179	33	119	10
- inne	412	238	253	169
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 314	553	712	244

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

22. Pozostałe koszty operacyjne

	okres 01.01.- 30.09.2017r.	okres 01.07.- 30.09.2017r.	okres 01.01.- 30.09.2016r.	okres 01.07.- 30.09.2016r.
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(177)	(23)	(524)	(342)
- odpisy aktualizujące należności	(39)	3	(288)	(106)
- odpisy aktualizujące zapasy	(112)	-	(236)	(236)
- odpisy aktualizujące aktywa	(26)	(26)	-	-
Darowizny	-	-	(14)	(14)
Inne koszty operacyjne	(688)	(399)	(381)	(136)
- koszty sądowe i zastępstwa procesowego	(96)	(38)	(95)	(32)
- naprawy powypadkowe samochodów	(77)	(48)	(22)	(7)
- wartość zlikwidowanych towarów	-	-	(28)	-
- koszty reklamacji	(87)	(87)	-	-
- kary, sankcje	(115)	-	(9)	(4)
- inne	(313)	(226)	(227)	(93)
Pozostałe koszty operacyjne, razem	(865)	(422)	(919)	(492)

23. Przychody finansowe

	okres 01.01.- 30.09.2017r.	okres 01.07.- 30.09.2017r.	okres 01.01.- 30.09.2016r.	okres 01.07.- 30.09.2016r.
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	37	12	5	-
Dodatnie różnice kursowe	1 735	327	1 576	988
Pozostałe przychody finansowe	253	217	211	(273)
- otrzymane odsetki od należności	59	23	47	15
- wycena kontraktów forward	194	194	164	(288)
Przychody finansowe, razem	2 025	556	1 792	715

24. Koszty finansowe

	okres 01.01.- 30.09.2017r.	okres 01.07.- 30.09.2017r.	okres 01.01.- 30.09.2016r.	okres 01.07.- 30.09.2016r.
Odsetki od pozostałych jednostek	(1 297)	(530)	(1 099)	(364)
- od kredytów i pożyczek	(1 256)	(512)	(1 077)	(355)
- pozostałe	(41)	(18)	(22)	(9)
Ujemne różnice kursowe	-	-	-	-
Pozostałe koszty finansowe	(419)	245	(395)	(123)
- wycena instrumentów finansowych	-	420	-	-
- prowizje od kredytów	(67)	(34)	(86)	(19)
- pozostałe koszty bankowe	(352)	(141)	(309)	(104)
Koszty finansowe, razem	(1 716)	(285)	(1 494)	(487)

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

25. Podatek dochodowy

	okres 01.01.- 30.09.2017r.	okres 01.01.- 30.06.2017r.	okres 01.01.- 31.12.2016r.	okres 01.01.- 30.09.2016r.
Bieżący podatek dochodowy:	(1 241)	(1 112)	(1 754)	(1 403)
Bieżące obciążenie podatkowe	(1 241)	(1 112)	(1 754)	(1 403)
Odroczony podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym:	657	384	(428)	(764)
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie	1 092	824	(699)	(614)
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie	(450)	(426)	250	(178)
Różnice kursowe z przeliczeń	15	(14)	21	28
Podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym, razem	(584)	(728)	(2 182)	(2 167)
Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach:	-	-	(138)	-
Zmiana wartości aktywa z tytułu podatku odroczonego w okresie	-	-	(138)	-
Zmiana wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego w okresie	-	-	-	-
Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych	-	-	(138)	-

26. Zysk na akcję - wartość akcji

Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru do wyliczenia zysku na jedną akcję

	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>Liczba akcji na początek okresu (w sztukach)</i>	10 589 100	10 589 100	8 643 400	8 643 400
<i>Liczba akcji na koniec okresu (w sztukach)</i>	10 589 100	10 589 100	10 589 100	10 589 100
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję (w sztukach)	10 589 100	10 589 100	8 649 993	8 663 180
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych (w sztukach)	-	-	145 700	145 700
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję (w sztukach)	10 589 100	10 589 100	8 795 693	8 808 880

Wyliczenie zysku na jedną akcję

	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 kontynuowana				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	3 030	2 165	11 623	4 935
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,29	0,20	1,34	0,57
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,29	0,20	1,32	0,56

Grupa Kapitałowa Mercator Medical S.A.

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

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

III. Pozostałe noty objaśniające

27. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym nie zawarto z podmiotami powiązanymi transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

W dniu 12 czerwca 2017 roku został sporządzony i uzgodniony wspólny plan transgranicznego połączenia przez przejęcie. Połączeniu podlegają: Jednostka Dominująca - Mercator Medical S.A. (jako spółka przejmująca) i jednostka zależna - Plakentia Holdings Limited (jako spółka przejmowana). Połączenie nastąpi poprzez:

- przeniesienie całego majątku jednostki przejmowanej na jednostkę przejmującą w drodze sukcesji uniwersalnej oraz
- rozwiązanie Plakentia Holdings Limited bez przeprowadzania jej likwidacji.

W dniu 21 sierpnia 2017 r. Walne Zgromadzenie Mercator Medical S.A. podjęło uchwałę o transgranicznym połączeniu z Plakentia Holdings Limited.

W dniu 25 października 2017 roku sąd rejestrowy wpisał do rejestru wzmiankę o połączeniu.

Emitent złożył wniosek o wpis transgranicznego połączenia do rejestru; na dzień zatwierdzenia sprawozdania połączenie nie zostało jeszcze wpisane do rejestru.

Celem połączenia jest ograniczenie kosztów administracyjnych w związku z procesem restrukturyzacji struktury właścicielskiej w grupie Kapitałowej. W szczególności, efektem restrukturyzacji będzie usprawnienie procesów zarządczych w Grupie Mercator, obniżenie kosztów działalności łączących się spółek, jak również obniżenie kosztów administracyjnych oraz kosztów funkcjonowania całej Grupy Mercator. Redukcja kosztów stałych w związku z likwidacją organów zarządzających Plakentia, eliminacja funkcji księgowych i administracyjnych, jak również wprowadzenie wspólnego, zintegrowanego systemu zarządzania skutkować będzie dodatkowymi oszczędnościami.

W dniu 23 czerwca 2017 roku został sporządzony plan przekształcenia spółki zależnej TRINO Sp. z o.o. w spółkę komandytową.

28. Porównywalność sprawozdań finansowych i zdarzenia po dacie bilansu

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2017 roku zostało sporządzone według tych samych zasad jakie były stosowane do sporządzenia sprawozdania za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku a także do sporządzenia sprawozdania za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku.

W danych porównywalnych:

- w skróconym skonsolidowanym 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 skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów wykazywane są kwoty wynikające z różnic kursowych powstałych przy przeliczaniu sprawozdań jednostek zależnych działających za granicą i sporządzających swoje sprawozdania w innej walucie niż waluta funkcjonalna Jednostki Dominującej;

- w skróconym sprawozdaniu z przepływów 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 przepływów 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 sprawozdań jednostek zależnych działających za granicą i sporządzających swoje sprawozdania w innej walucie niż waluta funkcjonalna Jednostki Dominującej;

Poza zdarzeniami ujętymi w niniejszym sprawozdaniu, nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujęcia lub ujawnienia w sprawozdaniu za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku.

.....
Wiesław Żyznowski
Prezes Zarządu

.....
Leszek Michnowski
Wiceprezes Zarządu

.....
Witold Kruszewski
Członek Zarządu

.....
Monika Durakiewicz
Członek Zarządu

.....
Agnieszka Dziewulska
Sporządzający

Kraków, 14 listopada 2017 r.