



Grupa Kapitałowa "MERCOR" S.A.

Śródroczne
sprawozdanie
finansowe za III
kwartał zakończony
31 grudnia 2021 roku

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską

Gdańsk, 28.02.2022 r.

Spis treści

Skonsolidowane wybrane dane finansowe	4
Jednostkowe wybrane dane finansowe	5
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	7
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	9
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	10
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	11
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	12
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	14
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	15
Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	16
Informacje ogólne dotyczące Emitenta i Grupy Kapitałowej	16
Organy zarządcze i nadzorcze	16
Podmioty zależne.....	17
Akcjonariat.....	18
Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego	20
Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności	20
Informacje o segmentach.....	20
Przychody ze sprzedaży	21
Koszty działalności operacyjnej.....	21
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	22
Przychody i koszty finansowe	22
Podatek dochodowy.....	23
Wartości niematerialne.....	27
Rzeczowe aktywa trwałe	27
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	27
Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.....	28
Odpisy aktualizujące.....	28
Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	29
Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy skorygowanej cenie nabycia ...	29
Instrumenty finansowe	29

Aktywa i zobowiązania warunkowe	29
Transakcje z podmiotami powiązаныmi	30
Informacja o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji udzielonych jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu jest znacząca	30
Informacja na temat emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	30
Czynniki i zdarzenia (w tym o nietypowym charakterze) mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	30
Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdania, nieuwjęte w sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta i jego Grupy	30
Korekty błędów we wcześniej opublikowanych sprawozdaniach finansowych	31
Informacje na temat wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy	32
Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników	33
Wskazanie istotnych postępowań dotyczących „MERCOR” S.A. lub jednostek zależnych	33
Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie i najważniejsze zdarzenia	33
Informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań Emitenta	34
Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	34

Skonsolidowane wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.04.2021 do 31.12.2021	01.04.2020 do 31.12.2020	01.04.2021 do 31.12.2021	01.04.2020 do 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży	359 110	293 324	78 420	65 182
Zysk z działalności operacyjnej	33 233	34 610	7 257	7 691
Zysk brutto	31 432	32 423	6 864	7 205
Zysk netto	25 100	27 037	5 481	6 008
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 576	33 023	1 436	7 338
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(18 879)	(8 617)	(4 123)	(1 915)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 956	(9 818)	3 048	(2 181)
Przepływy pieniężne netto razem	1 653	14 588	361	3 242
Aktywa razem	408 504	346 806	88 817	74 417
Zobowiązania długoterminowe	100 250	76 539	21 796	16 424
Zobowiązania krótkoterminowe	120 385	98 924	26 174	21 227
Kapitał własny	187 869	171 343	40 847	36 766
Kapitał podstawowy	3 915	3 915	851	840
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	180 338	164 740	39 209	35 350
Liczba akcji	15 596 946	15 608 712	15 596 946	15 608 712
Zysk netto na jedną akcję	1,61	1,73	0,35	0,38
Wartość księgową na jedną akcję	11,56	10,55	2,51	2,26

Jednostkowe wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.04.2021 do 31.12.2021	01.04.2020 do 31.12.2020	01.04.2021 do 31.12.2021	01.04.2020 do 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży	212 774	163 168	46 464	36 259
Zysk z działalności operacyjnej	17 659	18 372	3 856	4 083
Zysk brutto	24 490	20 696	5 348	4 599
Zysk netto	21 250	17 923	4 640	3 983
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(9 491)	27 352	(2 073)	6 078
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 306)	(8 452)	(1 377)	(1 878)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	16 726	(17 887)	3 653	(3 975)
Przepływy pieniężne netto razem	929	1 013	203	225
Aktywa razem	297 364	250 685	64 653	53 792
Zobowiązania długoterminowe	86 721	56 274	18 855	12 075
Zobowiązania krótkoterminowe	68 058	64 035	14 797	13 741
Kapitał własny	142 585	130 376	31 001	27 976
Kapitał podstawowy	3 915	3 915	851	840
Liczba akcji	15 596 946	15 608 712	15 596 946	15 608 712
Zysk na jedną akcję	1,36	1,15	0,30	0,26
Wartość księgowa na jedną akcję	9,14	8,35	1,99	1,79

Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone zostały na EUR według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień kończący okres sprawozdawczy, tj. odpowiednio po kursie 4,5994 na dzień 31 grudnia 2021 roku i po kursie 4,6603 na dzień 31 marca 2021 roku.

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone zostały na EUR po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów NBP z ostatnich dni miesiący objętych sprawozdaniem, tj. odpowiednio po kursie 4,5793 za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 grudnia 2020 roku oraz po kursie 4,5001 za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 grudnia 2020 roku.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	<u>Za okres 01/04- 31/12/2021</u>	<u>Za okres 01/10- 31/12/2021</u>	<u>Za okres 01/04- 31/12/2020</u>	<u>Za okres 01/10- 31/12/2020</u>
	niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
Przychody ze sprzedaży	359 110	128 616	293 324	96 862
Koszt własny sprzedaży	273 104	99 282	210 157	69 638
Zysk brutto na sprzedaży	86 006	29 334	83 167	27 224
Pozostałe przychody operacyjne	2 333	412	1 092	326
Koszty sprzedaży	31 917	11 332	26 594	9 322
Koszty ogólnego zarządu	22 067	7 647	19 831	6 923
Pozostałe koszty operacyjne	1 312	581	2 926	570
(Oczekiwana strata kredytowa)/odwrócenie oczekiwanej straty kredytowej	190	19	(298)	174
Zysk na działalności operacyjnej	33 233	10 205	34 610	10 909
Przychody finansowe	875	125	389	42
Koszty finansowe	2 436	435	2 576	749
Zyski/(straty) jednostek wycenianych metodą praw własności	(240)	(240)	-	-
Zysk przed opodatkowaniem	31 432	9 655	32 423	10 202
Podatek dochodowy	6 332	2 359	5 386	1 420
Zysk netto	25 100	7 296	27 037	8 782
<i>Przypadające:</i>				
<i>Akcjonariuszom podmiotu dominującego</i>	23 050	6 621	24 522	7 844
<i>Udziałom niekontrolującym</i>	2 050	675	2 515	938
	25 100	7 296	27 037	8 782
Inne całkowite dochody				
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek zagranicznych	1 895	(1 167)	(441)	2 272
Całkowite dochody ogółem	26 995	6 129	26 596	11 054
<i>Przypadające:</i>				
<i>Akcjonariuszom podmiotu dominującego</i>	24 639	5 605	24 595	10 063
<i>Udziałom niekontrolującym</i>	2 356	524	2 001	991
	26 995	6 129	26 596	11 054
Zysk (strata) na akcję:				
Zwykły	1,61	0,47	1,72	0,56
Rozwodniony	1,61	0,47	1,72	0,56

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa

	<u>Koniec okresu</u> 31/12/2021	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2021
	niebadane	
Aktywa trwałe		
Wartość firmy	50 991	51 765
Pozostałe wartości niematerialne	25 481	24 783
Rzeczowe aktywa trwałe	58 568	48 651
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	42 565	49 446
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 995	5 284
Aktywa finansowe	2 166	141
Inwestycje w jednostki stowarzyszone konsolidowane metodą praw własności	2 860	-
Należności z tytułu kaucji długoterminowych	8 783	7 683
Inne aktywa długoterminowe	197	268
	196 606	188 021
Aktywa obrotowe		
Zapasy	65 386	41 751
Aktywa finansowe	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	94 583	74 531
Należności z tytułu umów z klientami	17 807	11 409
Należności z tytułu kaucji krótkoterminowych	4 512	3 566
Transakcje terminowe typu forward	10	-
Należności z tytułu podatku dochodowego	607	359
Inne aktywa obrotowe	3 112	2 941
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25 881	24 228
	211 898	158 785
Aktywa razem	408 504	346 806

Pasywa

	<u>Koniec okresu</u> 31/12/2021	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2021
	niebadane	
Kapitał własny		
Kapitał akcyjny	3 915	3 915
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	106 202	106 202
Kapitały rezerwowe	8 102	24 357
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	6 811	5 222
Akcje własne	(691)	(543)
Zyski zatrzymane	55 999	25 587
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	180 338	164 740
Udziały niekontrolujące	7 531	6 603
Razem kapitały własne	187 869	171 343
Zobowiązanie długoterminowe		
Długoterminowe pożyczki i kredyty	78 160	48 529
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	-	-
Rezerwy na zobowiązania	555	555
Przychody przyszłych okresów	4 112	4 539
Zobowiązania z tytułu leasingu	17 423	22 916
	100 250	76 539
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	13 208	11 018
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	80 920	65 109
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	12 772	9 933
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	1 169	660
Transakcje terminowe typu forward	53	35
Rezerwy na zobowiązania	3 080	3 118
Przychody przyszłych okresów	1 529	1 230
Zobowiązania z tytułu leasingu	7 654	7 821
	120 385	98 924
Pasywa razem	408 504	346 806

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	<u>Kapitał akcyjny</u>	<u>Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</u>	<u>Kapitały rezerwowe</u>	<u>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych</u>	<u>Akcje własne</u>	<u>Zyski zatrzymane</u>	<u>Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego</u>	<u>Udziały niekontrolujące</u>	<u>Razem kapitały własne</u>
Stan na 1 kwietnia 2020 roku (przekształcone)	3 915	106 202	857	4 440	-	25 671	141 085	4 765	145 850
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	24 522	24 522	2 515	27 037
Inne całkowite dochody	-	-	-	73	-	-	73	(514)	(441)
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	73	-	24 522	24 595	2 001	26 596
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	(3 914)	(3 914)	(707)	(4 621)
Utworzenie kapitału rezerwowego (skup akcji własnych)	-	-	23 500	-	-	(23 500)	-	-	-
Skup akcji własnych	-	-	-	-	(518)	-	(518)	-	(518)
Transakcje z właścicielami ujęte w kapitale własnym	-	-	23 500	-	(518)	(27 414)	(4 432)	(707)	(5 139)
Stan na 31 grudnia 2020 roku	3 915	106 202	24 357	4 513	(518)	22 779	161 248	6 059	167 307
Stan na 1 kwietnia 2021 roku	3 915	106 202	24 357	5 222	(543)	25 587	164 740	6 603	171 343
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	23 050	23 050	2 050	25 100
Inne całkowite dochody	-	-	-	1 589	-	-	1 589	306	1 895
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	1 589	-	23 050	24 639	2 356	26 995
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	(8 893)	(8 893)	(1 428)	(10 321)
Rozwiązanie kapitału rezerwowego (skup akcji własnych)	-	-	(16 255)	-	-	16 255	-	-	-
Skup akcji własnych	-	-	-	-	(148)	-	(148)	-	(148)
Transakcje z właścicielami ujęte w kapitale własnym	-	-	(16 255)	-	(148)	7 362	(9 041)	(1 428)	(10 469)
Stan na 31 grudnia 2021 roku	3 915	106 202	8 102	6 811	(691)	55 999	180 338	7 531	187 869

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	<u>Za okres 01/04- 31/12/2021</u>	<u>Za okres 01/04- 31/12/2020</u>
	niebadane	niebadane
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	31 432	32 423
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	10 782	9 719
Odsetki naliczone	1 736	1 665
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	(87)	(81)
Zmiana stanu zapasów	(23 635)	(1 607)
Zmiana stanu należności	(25 667)	17 628
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	15 153	(15 505)
Zmiana stanu innych aktywów	749	(5 182)
Inne korekty (różnice kursowe z konsolidacji)	1 895	(441)
<i>Razem korekty</i>	(19 074)	6 196
Podatek dochodowy zapłacony	(5 782)	(5 596)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 576	33 023
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów trwałych	(14 189)	(10 061)
Wydatki na zakup aktywów finansowych	(3 100)	-
Udzielenie pożyczek jednostkom konsolidowanym metodą praw własności	(2 100)	-
Odsetki uzyskane	-	573
Przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	276
Dotacje do projektów rozwojowych	510	595
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(18 879)	(8 617)
<i>Działalność finansowa</i>		
Zaciągnięcie (spłata) kredytów i pożyczek	31 821	2 739
Skup akcji własnych	(148)	(518)
Zaciągnięcie (spłata) zobowiązań z tytułu leasingu	(5 660)	(5 191)
Wypłacone dywidendy	(10 321)	(4 610)
Odsetki zapłacone	(1 736)	(2 238)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	13 956	(9 818)
Zmiana stanu środków pieniężnych	1 653	14 588
Środki pieniężne na początek okresu	24 228	12 754
Środki pieniężne na koniec okresu	25 881	27 342

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	<u>Za okres 01/04- 31/12/2021</u>	<u>Za okres 01/10- 31/12/2021</u>	<u>Za okres 01/04- 31/12/2020</u>	<u>Za okres 01/10- 31/12/2020</u>
	niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
Przychody ze sprzedaży	212 774	74 822	163 168	54 456
Koszt własny sprzedaży	169 867	61 372	121 820	40 124
Zysk brutto na sprzedaży	42 907	13 450	41 348	14 332
Pozostałe przychody operacyjne	813	52	700	168
Koszty sprzedaży	15 824	5 381	12 354	4 444
Koszty ogólnego zarządu	10 168	3 385	9 362	3 467
Pozostałe koszty operacyjne	232	195	1 407	375
(Oczekiwana strata kredytowa)/odwrócenie oczekiwanej straty kredytowej	163	(4)	(553)	(29)
Zysk na działalności operacyjnej	17 659	4 537	18 372	6 185
Przychody finansowe	8 509	1 836	3 400	328
Koszty finansowe	1 678	459	1 076	413
Zysk przed opodatkowaniem	24 490	5 914	20 696	6 100
Podatek dochodowy	3 240	1 049	2 773	441
Zysk netto	21 250	4 865	17 923	5 659
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Całkowite dochody netto	21 250	4 865	17 923	5 659
Zysk na akcję:				
Zwykły	1,36	0,31	1,14	0,36
Rozwodniony	1,36	0,31	1,14	0,36

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa

	<u>Koniec okresu</u> 31/12/2021	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2021
	niebadane	
Aktywa trwałe		
Wartości niematerialne	13 751	14 152
Rzeczowe aktywa trwałe	42 895	36 532
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	27 223	32 761
Długoterminowe aktywa finansowe	97 628	89 590
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 585	1 652
Należności z tytułu kaucji długoterminowych	3 494	3 186
Inne aktywa długoterminowe	174	245
	186 750	178 118
Aktywa obrotowe		
Zapasy	36 205	21 946
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	56 665	39 186
Aktywa z tytułu umów z klientami	12 380	6 677
Należności z tytułu kaucji krótkoterminowych	2 972	2 309
Transakcje terminowe typu forward	10	-
Inne aktywa obrotowe	498	1 494
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 884	955
	110 614	72 567
Aktywa razem	297 364	250 685

Pasywa

	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2021</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2021</u>
	niebadane	
Kapitał własny		
Kapitał akcyjny	3 915	3 915
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	106 202	106 202
Kapitały rezerwowe	8 102	24 357
Akcje własne	(691)	(543)
Zyski zatrzymane	25 057	(3 555)
Razem kapitały własne	142 585	130 376
Zobowiązanie długoterminowe		
Długoterminowe pożyczki i kredyty	76 219	42 471
Rezerwa na podatek odroczonej	-	-
Rezerwy na zobowiązania	555	555
Przychody przyszłych okresów	3 885	4 292
Zobowiązania z tytułu leasingu	6 062	8 956
	86 721	56 274
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	4 022	7 147
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	53 748	42 486
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 315	4 483
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	715	1 062
Rezerwy na zobowiązania	2 559	2 559
Transakcje terminowe typu forward	53	35
Przychody przyszłych okresów	1 529	1 230
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 117	5 033
	68 058	64 035
Pasywa razem	297 364	250 685

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	<u>Kapitał akcyjny</u>	<u>Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</u>	<u>Kapitały rezerwowe</u>	<u>Akcje własne</u>	<u>Zyski zatrzymane</u>	<u>Razem kapitały własne</u>
Stan na 1 kwietnia 2020 roku (przekształcone)	3 915	106 202	857	-	5 240	116 214
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	17 923	17 923
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	17 923	17 923
Wyplacona dywidenda	-	-	-	-	(3 914)	(3 914)
Utworzenie kapitału rezerwowego (skup akcji własnych)	-	-	23 500	-	(23 500)	-
Skup akcji własnych	-	-	-	(518)	-	(518)
Transakcje z właścicielami ujęte w kapitale własnym	-	-	23 500	(518)	(27 414)	(4 432)
Stan na 31 grudnia 2020 roku	3 915	106 202	24 357	(518)	(4 251)	129 705
Stan na 1 kwietnia 2021 roku	3 915	106 202	24 357	(543)	(3 555)	130 376
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	21 250	21 250
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	21 250	21 250
Wyplacona dywidenda	-	-	-	-	(8 893)	(8 893)
Rozwiązanie kapitału rezerwowego (skup akcji własnych)	-	-	(16 255)	-	16 255	-
Skup akcji własnych	-	-	-	(148)	-	(148)
Transakcje z właścicielami ujęte w kapitale własnym	-	-	(16 255)	(148)	7 362	(9 041)
Stan na 31 grudnia 2021 roku	3 915	106 202	8 102	(691)	25 057	142 585

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	<u>Za okres 01/04- 31/12/2021</u>	<u>Za okres 01/04- 31/12/2020</u>
	niebadane	niebadane
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	24 490	20 696
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	6 272	6 781
Odsetki	1 046	785
Dywidendy otrzymane	(6 819)	(3 184)
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	(1 106)	(81)
Zmiana stanu zapasów	(14 259)	1 605
Zmiana stanu należności	(27 331)	13 636
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	10 662	(12 560)
Zmiana stanu innych aktywów	1 074	3 391
<i>Razem korekty</i>	(30 461)	10 373
Podatek dochodowy zapłacony	(3 520)	(3 717)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(9 491)	27 352
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów trwałych	(6 696)	(12 064)
Wydatki na zakup aktywów finansowych	(3 100)	-
Udzielenie pożyczek	(5 066)	(1 016)
Przychody ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	327	276
Przychody ze zbycia aktywów finansowych	900	-
Odsetki uzyskane	-	573
Dywidendy otrzymane	6 819	3 184
Dotacje do projektów rozwojowych	510	595
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 306)	(8 452)
<i>Działalność finansowa</i>		
Wpływy z/wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	30 623	(7 948)
Spłata zobowiązań z tytułu praw do użytkowania	(3 810)	(4 160)
Skup akcji własnych	(148)	(518)
Dywidendy wypłacone	(8 893)	(3 903)
Odsetki zapłacone	(1 046)	(1 358)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	16 726	(17 887)
Zmiana stanu środków pieniężnych	929	1 013
Środki pieniężne na początek okresu	955	88
Środki pieniężne na koniec okresu	1 884	1 101

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacje ogólne dotyczące Emitenta i Grupy Kapitałowej

„MERCOR” S.A. (Spółka, Podmiot dominujący, Emitent, MERCOR) prowadzi przedsiębiorstwo w formie spółki akcyjnej od dnia 21 września 2004 roku. Wcześniej działała jako Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe MERCOR Sp. z o.o. „MERCOR” S.A. jest podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej MERCOR.

Siedziba Spółki mieści się w Gdańsku pod adresem: 80-408 Gdańsk, ul. Grzegorza z Sanoka 2. Emitent prowadzi działalność w miejscu swojej siedziby jak również poprzez biura handlowe i zakłady produkcyjne, które nie są samobilansującymi się jednostkami Spółki. Sędem rejestrowym Spółki jest Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka jest zarejestrowana pod numerem KRS 0000217729.

Podstawowy przedmiot działalności Emitenta oraz Grupy Kapitałowej to produkcja, sprzedaż, montaż oraz serwis systemów biernych zabezpieczeń przeciwpożarowych. Oferta Grupy obejmuje:

- ✓ systemy oddymiania, odprowadzania ciepła i doświetleń dachowych,
- ✓ systemy wentylacji pożarowej,
- ✓ zabezpieczenia ogniochronne konstrukcji budowlanych,
- ✓ oddzielenia przeciwpożarowe.

Emitent wraz ze spółkami z Grupy oferują pomoc w doborze i projektowaniu systemów ochrony przeciwpożarowej, produkują urządzenia, które wchodzi w skład tych systemów, dostarczają je na budowę oraz montują, zapewniają także opiekę serwisową, która jest gwarantem długoletniej sprawności systemów. Większość asortymentu MERCOR wytwarza na indywidualne zamówienie klienta, który ma możliwość określenia pożądanych parametrów produktu z zachowaniem standardów bezpieczeństwa i wymagań wynikających z przepisów.

Organy zarządcze i nadzorcze

Składy organów „MERCOR” S.A. na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Zarząd

Krzysztof Krempeć	-	Prezes Zarządu
Jakub Lipiński	-	Pierwszy Wiceprezes Zarządu
Tomasz Kamiński	-	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Lucjan Myrda	-	Przewodniczący
Arkadiusz Kęsicki	-	Wiceprzewodniczący
Tomasz Rutowski	-	Sekretarz
Eryk Karski	-	Członek
Marian Popinigis	-	Członek
Pathy Timu Zenzo	-	Członek
Błażej Żmijewski	-	Członek

W okresie sprawozdawczym nie następowały zmiany w składach Zarządu i Rady Nadzorczej „MERCOR” S.A.

Podmioty zależne

Na dzień 31 grudnia 2021 roku konsolidacji podlegały następujące jednostki:

- ✓ Tecresa Protección Pasiva S.L. z siedzibą w Madrycie (Hiszpania)
- ✓ Mercor Dunamenti Tűzvédelem Zrt z siedzibą w Göd (Węgry)
- ✓ Dunamenti CZ s.r.o. z siedzibą w Pradze (Republika Czeska) (podmiot zależny od Dunamenti Tűzvédelem Zrt)
- ✓ Dunamenti s.r.o. z siedzibą w Kolárovie (Słowacja) (podmiot zależny od Dunamenti Tűzvédelem Zrt)
- ✓ OOO Mercor-PROOF z siedzibą w Moskwie (Rosja)
- ✓ Unitarne Przedsiębiorstwo Produkcyjne MKRP Systemy w Mińsku (Białoruś) (podmiot zależny od OOO Mercor-PROOF)
- ✓ TOO MKR – Astana z siedzibą w Ałmaacie (Kazachstan) (podmiot zależny od OOO Mercor- PROOF)
- ✓ Mercor Czech Republic s.r.o. z siedzibą w Ostrawie (Czechy)
- ✓ Mercor Slovakia s.r.o. z siedzibą w Bratysławie (Słowacja)
- ✓ Mercor Fire Protection Systems S.R.L. z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia)
- ✓ TOB Mercor Ukraina sp. z o.o. z siedzibą w Drohowyżu (Ukraina)
- ✓ DFM DOORS Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- ✓ MERCOR SILBOARD spółka z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- ✓ MHD1 sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- ✓ MERCOR HD sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- ✓ MERCOR FIRE PROTECTION UK LTD z siedzibą Salford (Anglia)
- ✓ MCR SOL ENERGY sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- ✓ Elmech-ASE sp. z o.o. z siedzibą w Pruszczu Gdańskim.

W grudniu 2021 „MERCOR” S.A. nabył 25% udziałów w Elmech-ASE, spółce rozwijającej technologię inteligentnego zarządzania energią na bazie produkowanych magazynów energii. Po podwyższeniu kapitału nowo nabytego podmiotu Emitent, w sumie posiada 50% udziałów jego udziałów. Jednostka ta jest konsolidowana przez Emitenta metodą praw własności.

Akcjonariat

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu

Akcjonariusz	Stan na dzień publikacji raportu				Zmiana w stosunku do danych publikowanych w ostatnio przekazanym raporcie okresowym			
	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
PERMAG sp. z o.o.	4.102.994 ⁽¹⁾	26,20%	4.102.994 ⁽¹⁾	26,20%	-	-	-	-
Bangtino Limited	3.925.502 ⁽²⁾	25,07%	3.925.502 ⁽²⁾	25,07%	+3.925.502	+25,07%	+3.925.502	+25,07%
Nationale Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny	1.566.821 ⁽³⁾	10,01%	1.566.821 ⁽³⁾	10,01%	-	-	-	-
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”	1.452.000 ⁽⁴⁾	9,27%	1.452.000 ⁽⁴⁾	9,27%	-	-	-	-
N50 Cyprus Limited	1.000.853 ⁽⁵⁾	6,39%	1.000.853 ⁽⁵⁾	6,39%	-	-	-	-
PTE Allianz Polska S.A.	791.018 ⁽⁶⁾	5,05%	791.018 ⁽⁶⁾	5,05%	-	-	-	-

⁽¹⁾ zgodnie z zawiadomieniem z dnia 05.10.2021 roku

⁽²⁾ zgodnie z zawiadomieniem z dnia 05.01.2022 roku

⁽³⁾ zgodnie z zawiadomieniem z dnia 30.03.2021 roku

⁽⁴⁾ zgodnie ze zgłoszeniem na NWZ zwołane na dzień 13.09.2021 roku

⁽⁵⁾ zgodnie ze zgłoszeniem na NWZ zwołane na dzień 13.09.2021 roku

⁽⁶⁾ zgodnie ze zgłoszeniem na NWZ zwołane na dzień 16.03.2021 roku

Spółka Bangtino Limited z siedzibą w Nikozji w dniu 29 grudnia 2021 roku nabyła 3.925.502 akcji Emitenta, stanowiących 25,07% kapitału zakładowego od Elbrus Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych z siedzibą w Warszawie

Akcje „MERCOR” S.A. będące w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących na dzień sporządzenia raportu

Zarząd

	Liczba posiadanych bezpośrednio akcji na dzień przekazania raportu	Zmiana w okresie od przekazania ostatniego raportu okresowego
Krzysztof Krempeć	15.608	-

Rada Nadzorcza

Z informacji posiadanych przez Spółkę wynika, iż na dzień sporządzenia Raportu żadna z osób nadzorujących nie posiadała bezpośrednio akcji „MERCOR” S.A.

Zestawienie stanu pośredniego posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta

Akcjonariusz Emitenta	Członek Rady Nadzorczej, Członek Zarządu Emitenta: <u>pośrednio</u> posiadający akcje Emitenta – poprzez Akcjonariusza / podmioty powiązane	Liczba posiadanych przez Akcjonariusza akcji w kapitale zakładowym Emitenta - na dzień przekazania raportu	Zmiana w okresie od przekazania ostatniego raportu okresowego
PERMAG sp. z o.o	Krzysztof Krempeć	4.102.994	-
N50 Cyprus Limited	Marian Popinigis	1.000.853	-
Value Fund Poland Activist FIZ	Eryk Karski	306.933	-

Akcje własne

Realizując uchwałę Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z 30 czerwca 2020 roku Emitent w sierpniu 2020 roku uruchomił program skupu akcji własnych. Do dnia 31 grudnia 2021 roku skupionych zostało łącznie 61.589 akcji za łączną cenę nabycia 705.038,24 PLN. Akcje własne będące w posiadaniu Emitenta na 31 grudnia 2021 roku stanowiły 0,39333% wszystkich akcji Spółki. Program skupu akcji własnych realizowany jest w ramach utworzonego w tym celu z zysków zatrzymanych kapitału rezerwowego. Transakcje nabycia łącznie 937 akcji dokonane w dniach 29 i 30 grudnia 2021 roku zostały rozliczone na rachunku maklerskim Emitenta w styczniu 2022 roku.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Przy sporządzaniu niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stosowane były te same zasady rachunkowości i metody obliczeniowe, jakie Grupa stosowała przy ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pozycji pochodnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Dane finansowe w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w tysiącach złotych (tys. PLN), chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością.

Waluta funkcjonalna jest zgodna z walutą lokalną kraju, w którym znajduje się dany podmiot Grupy. Obecnie jednostki grupy działają na terenie Polski, Czech, Słowacji, Hiszpanii, Ukrainy, Rumunii, Federacji Rosyjskiej, Węgier oraz Wielkiej Brytanii. Walutą funkcjonalną i prezentacji jednostki dominującej jest Złoty Polski (PLN).

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej „MERCOR” obejmujące okres zakończony 31 grudnia 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zaakceptowanym przez Unię Europejską.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze dla sprawozdań z całkowitych dochodów, ze zmian w kapitale własnym oraz z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku, a dla sprawozdania z sytuacji finansowej dane porównawcze na dzień 31 marca 2021 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych przez MSSF w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy za rok obrotowy zakończony 31 marca 2021 roku.

Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności

Działalność Grupy nie charakteryzuje się dużą cyklicznością czy też sezonowością. Na podstawie historycznych wyników daje się zauważyć, że nieznacznie słabszym okresem wynikowym jest pierwsze półrocze roku kalendarzowego, natomiast korzystniejsze poziomy sprzedaży i zysków osiągnęte są w miesiącach lipiec – grudzień.

Informacje o segmentach

Z uwagi na podobne cechy gospodarcze oraz podobieństwo w zakresie rodzaju produktów i usług, rodzaju procesów produkcyjnych, rodzaju i grup klientów, stosowanych metod dystrybucji a także środowiska regulacyjnego, całość działalności Grupy jest agregowana i prezentowana w sprawozdaniu finansowym jako jeden segment operacyjny.

Przychody ze sprzedaży

	Za okres 01/04- 31/12/2021	Za okres 01/10- 31/12/2021	Za okres 01/04- 31/12/2020	Za okres 01/10- 31/12/2020
Przychody ze sprzedaży produktów	329 267	117 540	271 838	90 189
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	29 843	11 076	21 486	6 673
Razem przychody ze sprzedaży	359 110	128 616	293 324	96 862

Przychody ze sprzedaży w podziale na rynki geograficzne przedstawiają się następująco:

	Za okres 01/04- 31/12/2021	Za okres 01/10- 31/12/2021	Za okres 01/04- 31/12/2020	Za okres 01/10- 31/12/2020
Polska	179 759	64 222	148 725	48 927
Czechy i Słowacja	27 915	9 549	17 552	5 010
Hiszpania	35 543	15 202	27 260	8 770
Ukraina	8 322	3 233	4 928	2 969
Rumunia	8 873	2 117	6 575	2 106
Rosja	37 187	12 708	38 672	14 006
Węgry	26 470	10 127	23 183	6 400
Wielka Brytania	3 577	1 525	3 169	1 079
Pozostałe	31 464	9 933	23 260	7 595
Razem przychody ze sprzedaży	359 110	128 616	293 324	96 862

Koszty działalności operacyjnej

	Za okres 01/04- 31/12/2021	Za okres 01/10- 31/12/2021	Za okres 01/04- 31/12/2020	Za okres 01/10- 31/12/2020
Koszt własny sprzedaży	273 104	99 282	210 157	69 638
Koszty sprzedaży	31 917	11 332	26 594	9 322
Koszty ogólnego zarządu	22 067	7 647	19 831	6 923
Razem koszty działalności	327 088	118 261	256 582	85 883
Amortyzacja	10 782	3 815	9 719	3 041
Zużycie materiałów i energii	169 693	56 684	121 135	42 896
Zmiana stanu produktów	(5 701)	(2 346)	3 332	724
Usługi obce	66 794	28 554	51 557	18 701
Wynagrodzenia	48 581	16 730	42 310	13 811
Świadczenia na rzecz pracowników	9 683	3 169	8 980	2 842
Podatki i opłaty	3 712	1 327	1 534	500
Pozostałe	2 604	1 347	2 424	731
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	20 940	8 981	15 591	2 637
Razem koszty wg rodzaju	327 088	118 261	256 582	85 883

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne

	<u>Za okres</u> <u>01/04-</u> <u>31/12/2021</u>	<u>Za okres</u> <u>01/10-</u> <u>31/12/2021</u>	<u>Za okres</u> <u>01/04-</u> <u>31/12/2020</u>	<u>Za okres 01/10-</u> <u>31/12/2020</u>
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	327	-	81	-
Otrzymany zwrot kosztów sądowych	172	124	24	-
Otrzymane kary i odszkodowania	331	35	73	23
Dotacje do projektów rozwojowych	303	1	447	149
Pozostałe	1 200	252	467	154
Razem	2 333	412	1 092	326

Pozostałe koszty operacyjne

	<u>Za okres</u> <u>01/04-</u> <u>31/12/2021</u>	<u>Za okres</u> <u>01/10-</u> <u>31/12/2021</u>	<u>Za okres</u> <u>01/04-</u> <u>31/12/2020</u>	<u>Za okres</u> <u>01/10-</u> <u>31/12/2020</u>
Kary i odszkodowania	101	31	811	460
Koszty postępowania sądowego	6	-	32	6
Spisane należności nieściągalne	507	90	248	54
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	-	292	-
Pozostałe	698	460	1 543	50
Razem	1 312	581	2 926	570

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	<u>Za okres</u> <u>01/04-</u> <u>31/12/2021</u>	<u>Za okres</u> <u>01/10-</u> <u>31/12/2021</u>	<u>Za okres</u> <u>01/04-</u> <u>31/12/2020</u>	<u>Za okres</u> <u>01/10-</u> <u>31/12/2020</u>
Odsetki od środków pieniężnych i lokat	43	20	45	29
Odsetki od należności	523	259	8	-
Dodatnie różnice kursowe	190	(228)	298	13
Pozostałe przychody	119	74	38	-
Razem	875	125	389	42

Koszty finansowe

	<u>Za okres</u> <u>01/04-</u> <u>31/12/2021</u>	<u>Za okres</u> <u>01/10-</u> <u>31/12/2021</u>	<u>Za okres</u> <u>01/04-</u> <u>31/12/2020</u>	<u>Za okres</u> <u>01/10-</u> <u>31/12/2020</u>
Odsetki i prowizje od kredytów bankowych	1 352	597	1 114	424
Odsetki od leasingu	874	211	551	325
Odsetki od zobowiązań	22	12	23	22
Ujemne różnice kursowe	188	(385)	191	(177)
Pozostałe	-	-	697	155
Razem	2 436	435	2 576	749

Podatek dochodowy

Efektywna stopa podatkowa dla Grupy wyniosła 19,99% i jest nieznacznie wyższa od nominalnej stopy podatkowej dla jednostki dominującej. Wpływ na to mają głównie różne stawki podatkowe obowiązujące w poszczególnych jurysdykcjach podatkowych, w których zlokalizowane są podmioty z Grupy Kapitałowej „MERCOR” S.A. oraz trwałe różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Kontrola podatkowa za rok obrotowy 01.04.2012-31.03.2013

Strata podatkowa poniesiona przez jednostkę dominującą w roku podatkowym 2012/2013 była przedmiotem kontroli prowadzonej przez Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku, w związku z wykazaną nadpłatą podatku dochodowego za ten okres w kwocie 5.138 tys. PLN. W lipcu 2014 roku jednostka dominująca otrzymała protokół z przeprowadzanej kontroli, w którym Naczelnik Pomorskiego Urzędu Skarbowego zakwestionował wykazaną w zeznaniu podatkowym stratę jak i nadpłatę podatku. Zarząd jednostki dominującej złożył zastrzeżenia do otrzymanego protokołu, nie zgadzając się z jego ustaleniami podtrzymując jednocześnie swoje stanowisko co do wysokości poniesionej straty podatkowej w kwocie 76.139.865,64 PLN, wygenerowanej w wyniku transakcji zbycia udziałów w BEM Sp. z o.o., jak i zasadności żądania zwrotu nadpłaty podatku w pełnej wysokości. W protokole z kontroli, przekazanym jednostce dominującej w lipcu 2014 roku, Naczelnik Pomorskiego Urzędu Skarbowego zakwestionował poniesienie tej straty, powołując się na klauzulę obejścia prawa podatkowego, która na dzień zawarcia transakcji zbycia udziałów nie istniała w porządku prawnym w Polsce. W styczniu 2015 roku w jednostce dominującej zakończyła się kontrola podatkowa w zakresie prawidłowości rozliczeń z budżetem Państwa z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy 2012/2013. Organ podatkowy w przedstawionym protokole, do którego jednostka dominująca wniosła zastrzeżenia, nadal kwestionował wykazaną w zeznaniu podatkowym stratę oraz nadpłatę podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy 2012/2013. Jednostka dominująca w złożonych zastrzeżeniach w dalszym ciągu podważała ustalenia dokonane przez Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku i podtrzymała stanowisko zarządu „MERCOR” S.A. w zakresie zasadności wykazanej straty podatkowej jak i nadpłaty podatku.

W czerwcu 2015 roku jednostka dominująca otrzymała postanowienia Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku o wszczęciu postępowań podatkowych w sprawie prawidłowości rozliczenia z budżetem z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy 01.04.2012-31.03.2013 oraz w sprawie określenia wysokości odsetek za zwłokę od niezapłaconych zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych za ten sam rok podatkowy.

Postępowania podatkowe zakończyły się wydaniem przez Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego we wrześniu 2015 roku decyzji ustalających zobowiązanie jednostki dominującej w zakresie podatku dochodowego za rok 2012/2013 w kwocie 5.375.791 PLN oraz odsetek od niezapłaconych w terminie zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 6.272 PLN. W wydanych decyzjach Naczelnik Pomorskiego Urzędu Skarbowego podał jako podstawę prawną pozorność transakcji zbycia udziałów.

Jednostka dominująca podtrzymała swoje stanowisko w zakresie nieprawidłowości ustaleń dokonanych przez Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku, w związku z czym złożyła do Izby Skarbowej w Gdańsku odwołanie od decyzji wydanych przez organ pierwszej instancji.

W lipcu 2016 roku jednostka dominująca otrzymała decyzje Dyrektora Izby Skarbowej w Gdańsku, w których podtrzymane zostały decyzje Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku w zakresie ustalającym zobowiązanie w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych jak i odsetek zwłoki od niezapłaconych w terminie zaliczek na podatek. Jednakże, decyzje wydane przez Dyrektora Izby Skarbowej w Gdańsku, jako podstawę prawną ich wydania wskazują przepisy w zakresie ustalania cen transferowych (określając dochód ze zbycia udziałów na kwotę 0,00 zł), a nie wcześniej wskazywaną pozorność transakcji zbycia udziałów. Jednostka dominująca nie zgodziła się z decyzjami Dyrektora Izby Skarbowej, w związku z czym w sierpniu 2016 roku złożyła skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gdańsku. Rozprawy przed Wojewódzkim Sądem Apelacyjnym w Gdańsku odbyły się 20 grudnia 2016 roku. Skargi jednostki dominującej zostały oddalone. Jednostka dominująca nadal podtrzymywała swoje

stanowisko w zakresie nieprawidłowych ustaleń i decyzji zarówno Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku jak i Dyrektora Izby Skarbowej w Gdańsku, w związku z czym złożone zostały skargi kasacyjne do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

Wyrokami z dnia 1 kwietnia 2019 roku, po rozpoznaniu skarg kasacyjnych jednostki dominującej od wyroków Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gdańsku, Naczelny Sąd Administracyjny uchylił zaskarżone wyroki WSA oraz decyzje Dyrektora Izby Administracji Skarbowej (dawniej Dyrektora Izby Skarbowej) w Gdańsku. W lipcu 2019 roku jednostce dominującej doręczone zostały pisemne uzasadnienia wyroków wydanych przez Naczelny Sąd Administracyjny. Decyzją Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku z 31 października 2019 r. uchylone zostały decyzje organu pierwszej instancji i przekazane do ponownego rozpatrzenia przez Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku.

Jednostka dominująca uzyskała interpretację podatkową wydaną w trybie art. 14b Ordynacji podatkowej, która potwierdza prawidłowość rozliczenia transakcji zbycia udziałów, a tym samym potwierdza stanowisko jednostki dominującej w zakresie zasadności kwoty nadpłaty i rozliczanej straty.

W dniu 21 kwietnia 2021 r. wydane zostały przez Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku dwie decyzje. W zakresie postępowania dotyczącego podatku dochodowego od osób prawnych Naczelnik Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku określił wysokość zobowiązania podatkowego jednostki dominującej z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy trwający od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013 roku w wysokości 5.375.791,00 PLN. Podstawą prawną wydania decyzji, na którą powołał się w decyzji Naczelnik Pomorskiego Urzędu Skarbowego jest art. 11 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. przepis odnoszący się do cen transferowych w ramach którego, jeżeli w wyniku powiązań między podmiotami zostaną ustalone lub narzucone warunki różniące się od warunków, które ustaliłyby między sobą niezależne podmioty, i w wyniku tego podatnik nie wykazuje dochodów lub wykazuje dochody niższe od tych, jakich należałoby oczekiwać, gdyby powiązania między podmiotami nie istniały – dochody podatnika oraz należny podatek określa się bez uwzględnienia warunków wynikających z tych powiązań. Naczelnik Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku stoi na stanowisku, że organy podatkowe są uprawnione do zastosowania instytucji „non-recognition” lub też „recharacterisation” także w postępowaniach podatkowych dotyczących rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za lata poprzedzające rok 2019 (przepisy w zakresie cen transferowych zostały zmienione od 1 stycznia 2019 roku), powołując się na uzasadnienie do ustawy nowelizującej wprowadzającej zmiany do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych od 1 stycznia 2019 roku, w którym wskazano, że *„dotychczasowe uprawnienie organu podatkowego do uwzględnienia całości kształtu warunków, na jakich prowadzą działalność podmioty powiązane poprzez uznanie, że w określonych warunkach dana transakcja nie zostałaby zawarta (ang. non-recognition) lub zostałaby zawarta inna (ang. recharacterisation), wywodzone z brzmienia art. 11 ust. 1 ustawy o CIT oraz art. 25 ust. 1 ustawy o PIT zostało we wprowadzonych regulacjach doprecyzowane”*.

Druga decyzja Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku dotyczy odsetek za zwłokę od niezapłaconych zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy trwający od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013 roku. W ramach tej decyzji Naczelnik Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku określił odsetki za zwłokę od niezapłaconych zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych za marzec 2013 roku w kwocie 5.508,00 PLN oraz umorzył postępowanie w sprawie określenia odsetek za zwłokę od niezapłaconych zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych za wrzesień i listopad 2012 roku w związku z upływem terminu przedawnienia zobowiązania.

Jednostka dominująca nie zgadza się ustaleniami poczynionymi przez Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku, w związku z czym w maju 2021 r. zostały złożone odwołania od wyżej opisanych decyzji do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku. W październiku 2021 roku Jednostka dominująca złożyła do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku wniosek o przeprowadzenie rozprawy administracyjnej w związku z toczącym się postępowaniem odwoławczym.

Zgodnie z postanowieniem Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku z dnia 30 grudnia 2021 roku przewidywany termin zakończenia postępowania odwoławczego wyznaczony został na 2 marca 2022 roku.

W ocenie Zarządu jednostki dominującej, na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, istnieje jedynie niewielkie ryzyko, że warunkowa należność z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (wynikająca z zapłaconych zaliczek na podatek dochodowy za rok podatkowy 2012/2013) w wysokości 5.433 tys. PLN nie zostanie odzyskana.

Kontrola podatkowa za rok obrotowy 01.04.2013-31.03.2014

W listopadzie 2018 roku zakończyło się postępowanie kontrolne prowadzone przez Pomorski Urząd Celno-Skarbowy w zakresie kontroli rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego od osób prawnych za rok obrotowy 2013, tj. od kwietnia 2013r. do marca 2014r. W grudniu 2018 roku jednostka dominująca otrzymała Decyzję Naczelnika Pomorskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Gdyni wydaną na podstawie protokołu z kontroli. W ramach ustaleń zawartych w protokole Naczelnik zakwestionował możliwość rozliczenia przez jednostkę dominującą w zeznaniu podatkowym za objęty kontrolą okres straty podatkowej w wysokości 19.857.264,61 PLN oraz naliczył nieujęte przez jednostkę dominującą przychody z tytułu nieodpłatnych świadczeń w postaci odsetek od otrzymanej pożyczki w wysokości 2.407.786,98 PLN. W wyniku tych ustaleń naliczone zostało zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2013/2014 w wysokości 4.230.360,00 PLN.

Jednostka dominująca złożyła do w/w protokołu zastrzeżenia, w których nie zgadzała się z ustaleniami Naczelnika w zakresie braku możliwości rozliczenia straty podatkowej (kwestionowana strata podatkowa była przedmiotem skargi kasacyjnej złożonej przez jednostkę dominującą do Naczelnego Sądu Administracyjnego, w sprawie której został wydany wyrok w dniu 1 kwietnia 2019 r.). Jednocześnie jednostka dominująca zastosowała się do ustaleń Naczelnika w zakresie obejmującym przychód z tytułu nieodpłatnych świadczeń, w wyniku czego złożyła w dniu 30 listopada 2018r. korektę zeznania podatkowego za rok 2013/2014 oraz następne lata (2014/2015, 2015/2016 oraz 2016/2017). W wyniku złożonych korekt powstało zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy zakończony 31 marca 2017 roku w wysokości 119.519,00 PLN. Zobowiązanie to, wraz z należnymi odsetkami, zostało przez jednostkę dominującą uregulowane w dacie złożenia korekty. W dniu 4 grudnia 2018 r. jednostka dominująca otrzymała decyzję Naczelnika Pomorskiego Urzędu Celno-Skarbowego ustalającą zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 4.260.360,00 PLN. Od decyzji Naczelnika Pomorskiego Urzędu Celno-Skarbowego zostało złożone odwołanie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku. W zakresie tego postępowania Dyrektor Izby Administracji Skarbowej uchylił decyzję Naczelnika Pomorskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Gdyni i przekazał ją do ponownego rozpatrzenia, co jest związane z powyżej opisanym uchyleniem wyroków WSA oraz decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Gdańsku. Zgodnie z postanowieniem z 21 grudnia 2021 roku termin zakończenia postępowania kontrolnego przez Naczelnika Pomorskiego Urzędu Celno-Skarbowego przewidywany jest do 7 marca 2022 roku.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy podstawą opodatkowania a zyskiem (stratą) wykazaną w sprawozdaniu finansowym, tworzony jest podatek odroczoney. Odroczoney podatek dochodowy na dzień 31 grudnia 2021 roku i 31 marca 2021 roku wynika z pozycji przedstawionych w tabeli poniżej

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów			
	Koniec okresu	Koniec okresu	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	31/12/2021	31/03/2021	01/04/2021- 31/12/2021	01/10/2021- 31/12/2021	01/04/2020- 31/12/2020	01/10/2020- 31/12/2020
Różnice w wartości podatkowej i bilansowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2 309	2 423	114	87	874	765
Przychody rozpoznawane w czasie	2 102	942	(1 160)	188	(40)	896
Różnice kursowe niezrealizowane i wycena transakcji forward	2	-	(2)	(2)	46	3
Naliczone odsetki	5	-	(5)	(5)	-	3
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	4 418	3 365	(1 053)	268	880	1 667
Koszty związane z przychodami rozpoznawanymi w czasie	1 306	1 052	254	(49)	389	(242)
Różnice w wartości podatkowej i bilansowej rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz praw do użytkowania	45	38	7	40	-	-
Rezerwy na koszty i świadczenia pracownicze	2 727	1 964	763	302	(527)	(91)
Odpisy aktualizujące należności	1 433	1 496	(63)	(50)	167	(36)
Odpisy aktualizujące zapasy	803	993	(190)	(35)	(246)	(140)
Różnice kursowe niezrealizowane i wycena transakcji forward	10	69	(59)	1	7	14
Przychody przyszłych okresów	279	339	(60)	-	(59)	-
Naliczone odsetki	107	113	(6)	7	(60)	(4)
Aktywo utworzone na rozpoznanej stracie podatkowej	2 703	2 585	201	(405)	(352)	(309)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9 413	8 649	847	(189)	(681)	(808)
<i>w tym:</i>						
aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 995	5 284				
rezerwa na podatek odroczoney	-	-				
Obciążenie wyniku z tytułu odroczonego podatku dochodowego			(206)	79	199	859

Wartości niematerialne

	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2021</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2021</u>
Wartość firmy	50 991	51 765
Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 688	13 306
Aktywowane koszty prac rozwojowych w toku	8 837	6 810
Koncesje oraz licencje	5 956	4 667
Razem	76 472	76 548

Rzeczowe aktywa trwałe

	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2021</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2021</u>
Grunty	1 836	536
Budynki i budowle	13 383	13 113
Maszyny i urządzenia	14 788	12 592
Środki transportu	2 037	618
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	1 224	1 276
Rzeczowe aktywa trwałe	33 268	28 135
Aktywa trwałe w budowie	23 579	14 993
Zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe	1 721	5 523
Razem	58 568	48 651

Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W trzecim kwartale nie wystąpiły istotne transakcje nabycia lub sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2021</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2021</u>
Kredyty bankowe	90 851	58 153
Pożyczki z instytucji finansowych	517	1 394
Razem	91 368	59 547
Część długoterminowa		
Kredyty bankowe	78 092	48 413
Pożyczki z instytucji finansowych	68	116
Razem	78 160	48 529
Część krótkoterminowa		
Kredyty bankowe	12 759	9 742
Pożyczki z instytucji finansowych	449	1 276
Razem	13 208	11 018
Kredyty i pożyczki wymagane		
Do roku	13 208	11 018
Od 2 do 3 lat	70 883	41 548
Od 3 do 5 lat	7 145	6 981
Powyżej 5 lat	132	-
Razem	91 368	59 547

Wyrażona w PLN struktura walutowa kredytów wykorzystywanych przez Grupę przedstawia się następująco:

	<u>Koniec okresu</u> 31/12/2021	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2021
Kredyty i pożyczki w złotych (PLN)	82 692	51 458
Kredyty i pożyczki w Euro (EUR)	8 676	8 089
Razem	91 368	59 547

Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W trzecim kwartale roku obrotowego nie wystąpiły sytuacje niespłacenia kredytu lub naruszenia istotnych postanowień umów kredytowych lub umów pożyczki.

Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

W trzecim kwartale roku obrotowego nie wystąpiły pozycje o nietypowym charakterze wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne Emitenta.

Odpisy aktualizujące

Zapasy

Suma odpisów aktualizujących wartość zapasów do możliwej do odzyskania wartości netto wynosiła na dzień 31 grudnia 2021 roku 4.472 tys. PLN. W kwartale sprawozdawczym rozwiązano utworzone w poprzednich okresach odpisy w wysokości 173 tys. PLN.

Wartość zapasów na koniec raportowanego okresu wynosiła:

	<u>Koniec okresu</u> 31/12/2021	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2021
Materiały	44 011	29 571
Produkcja w toku i półfabrykaty	4 201	4 060
Wyroby gotowe	21 646	14 326
Odpisy aktualizujące	(4 472)	(6 206)
Razem	65 386	41 751

Należności

	<u>Koniec okresu</u> 31/12/2021	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2021	<u>Zmiana w okresie</u>
Odpisy aktualizujące wartość należności	8 289	17 257	(8 968)
Razem	8 289	17 257	(8 968)

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

	<u>Rezerwa na</u> <u>świadczenia</u> <u>pracownicze</u>	<u>Rezerwa na</u> <u>naprawy</u> <u>gwarancyjne</u>	<u>Rezerwa na</u> <u>przewidywane</u> <u>straty</u>
Stan rezerw na 31.03.2021	566	3 084	23
Utworzenie rezerw w ciężar kosztów	-	-	-
Wykorzystanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach	-	-	(23)
Różnice kursowe	-	(23)	-
Stan rezerw na 31.12.2021	566	3 069	-

Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy skorygowanej cenie nabycia

Nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej, które mogłyby wywrzeć istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Emitenta i jego Grupy Kapitałowej, niezależnie od tego czy wyceniane są w wartości godziwej czy według skorygowanej ceny nabycia.

Instrument finansowe

W trzecim kwartale roku obrotowego nie następowały zmiany w sposobie ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

W trzecim kwartale roku obrotowego nie następowały zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub sposobu wykorzystania tych aktywów.

Aktywa i zobowiązania warunkowe

W trzecim kwartale roku obrotowego nie następowały istotne zmiany dotyczące aktywów warunkowych lub zobowiązań warunkowych Emitenta.

Transakcje z podmiotami powiązanymi

Emitent jak i jednostki od niego zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Informacja o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji udzielonych jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu jest znacząca

Emitent oraz podmioty zależne nie udzieliły poręczeń kredytu lub pożyczki ani gwarancji o istotnej wartości.

Informacja na temat emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie miała miejsca emisja, wykup ani spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Czynniki i zdarzenia (w tym o nietypowym charakterze) mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W trzecim kwartale trwającym od 01.10.2021 do 31.12.2021 nie wystąpiły nietypowe zdarzenia mające wpływ na działalność Emitenta i jego Grupy Kapitałowej.

Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdania, nieujęte w sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta i jego Grupy

„MERCOR” S.A. posiada spółki zależne w Rosji i na Ukrainie. Konflikt zbrojny między tymi krajami, który rozpoczął się 24 lutego 2022 r. może mieć negatywny wpływ na działalność spółek Grupy w Rosji i na Ukrainie jak również na polski system gospodarczy.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, ze względu na dużą zmienność sytuacji geopolitycznej, Spółka nie jest w stanie oszacować potencjalnego wpływu sytuacji na Ukrainie na jej działalność i otoczenie makroekonomiczne, w który operuje, ale na bieżąco reaguje na zmiany i podejmuje działania mające na celu minimalizację negatywnego oddziaływania na jej aktywność.

Przychody ze sprzedaży na rynkach rosyjskim i ukraińskim w pierwszych trzech kwartałach bieżącego roku obrotowego stanowiły odpowiednio 10,4% i 2,3% łącznego przychodu Grupy Mercor.

Korekty błędów we wcześniej opublikowanych sprawozdaniach finansowych

W pierwszym półroczu roku obrotowego Grupa dokonała korekty błędów dotyczących poprzednich okresów związanych z odmienną prezentacją w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:

- wyniku na działalności zaniechanej dotyczącej zbytej w 2013 roku części przedsiębiorstwa działającej w zakresie oddzielen przeciwpożarowych, która obecnie prezentowana jest jako działalność operacyjna Grupy,
- utworzonych i rozwiązanych odpisów na zapasy, poprzez pomniejszenie pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych i przeniesienie tych pozycji do kosztu własnego sprzedaży,
- utworzonych i rozwiązanych odpisów dotyczących należności poprzez pomniejszenie pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych i wykazaniu tych pozycji jako wyniku z oczekiwanych strat kredytowych,
- przychodów i kosztów dotyczących odsetek od leasingu oraz wyniku na dyskoncie kaucji stanowiącej zabezpieczenie umowy leasingu nieruchomości poprzez kompensatę tych pozycji,
- odpisów amortyzacyjnych dotyczących zakończonych prac rozwojowych poprzez pomniejszenie kosztów handlowych i przeniesienie tej pozycji do kosztu własnego sprzedaży.

Korekty prezentacyjne danych porównawczych są spójne z korektami opisanymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 31 marca 2021 roku.

Poza zmianami wskazanymi powyżej, nie były dokonywane inne korekty błędów.

Wpływ korekt błędów na poszczególne pozycje sprawozdania finansowego

	<u>Za okres</u> <u>01/04-</u> <u>31/12/2020</u>	<u>Prezentacja</u> <u>wyniku na</u> <u>działalności</u> <u>zaniechanej</u>	<u>Prezentacja</u> <u>odpisów na</u> <u>zapasy</u>	<u>Prezentacja</u> <u>odpisów na</u> <u>należności</u>	<u>Prezentacja</u> <u>odsetek od</u> <u>leasingu</u>	<u>Prezentacja</u> <u>amortyzacji</u> <u>prac</u> <u>rozwojowych</u>	<u>Za okres</u> <u>01/04-</u> <u>31/12/2020</u>
	opublikowane						przekształcone
Przychody ze sprzedaży	293 324	-	-	-	-	-	293 324
Koszt własny sprzedaży	209 230	4	(1 327)	-	-	2 250	210 157
Zysk brutto na sprzedaży	84 094	(4)	1 327	-	-	(2 250)	83 167
Pozostałe przychody operacyjne	4 474	141	(3 059)	(464)	-	-	1 092
Koszty sprzedaży	28 831	13	-	-	-	(2 250)	26 594
Koszty ogólnego zarządu	19 831	-	-	-	-	-	19 831
Pozostałe koszty operacyjne	5 418	2	(1 732)	(762)	-	-	2 926
(Oczekiwana strata kredytowa)/odwrócenie oczekiwanej straty kredytowej	-	-	-	(298)	-	-	(298)
Zysk na działalności operacyjnej	34 488	122	-	-	-	-	34 610
Przychody finansowe	962	-	-	-	(573)	-	389
Koszty finansowe	3 149	-	-	-	(573)	-	2 576
Zysk przed opodatkowaniem	32 301	122	-	-	-	-	32 423
Podatek dochodowy	5 386	-	-	-	-	-	5 386
Zysk netto z działalności kontynuowanej	26 915	122	-	-	-	-	27 037
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	122	(122)	-	-	-	-	-
Zysk netto	27 037	-	-	-	-	-	27 037
Inne całkowite dochody							
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(441)	-	-	-	-	-	(441)
Całkowite dochody ogółem	26 596	-	-	-	-	-	26 596

Informacje na temat wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W dniu 30 września 2021 roku Emitent wypłacił dywidendę. Na wypłatę przeznaczona została kwota 8.925.364,95 PLN, co dało wartość dywidendy przypadającej na jedną akcję w wysokości 0,57 PLN.

Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

Wskazanie istotnych postępowań dotyczących „MERCOR” S.A. lub jednostek zależnych

W trzecim kwartale roku obrotowego nie toczyły się żadne istotne postępowania dotyczące Emitenta lub jego jednostek zależnych.

Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie i najważniejsze zdarzenia

W trzecim kwartale roku obrotowego, Grupa Kapitałowa „MERCOR” S.A. osiągnęła przychody w wysokości 128.616 tys. PLN wobec kwoty 96.862 tys. PLN w analogicznym okresie poprzedniego roku, czyli o prawie 33% wyższe. Poza rynkiem rosyjskim, Grupa zwiększyła przychody na wszystkich rynkach, na których operują spółki zależne. Najwyższe procentowo wzrosty sprzedaży grupa odnotowała na rynku czeskim i słowackim, hiszpańskim, oraz węgierskim. Wzrosła również sprzedaż na rynku polskim – wzrost ten wyniósł ponad 30% w porównaniu do trzeciego kwartału poprzedniego roku obrotowego.

Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację wyniósł w trzecim kwartale 14.020 tys. PLN w porównaniu do 13.950 tys. PLN w porównywalnym okresie roku ubiegłego, co oznacza nieznaczny wzrost. Zysk na działalności operacyjnej za ten okres wyniósł 10.205 tys. PLN i jest o prawie 4% niższy w stosunku do porównywalnego okresu poprzedniego roku obrotowego.

Z kolei zysk netto, jaki w trzecim kwartale wypracowała Grupa „MERCOR” S.A. wyniósł 7.296 tys. PLN, podczas gdy w tym samym okresie roku poprzedniego wyniósł on 8.782 tys. PLN.

Informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań Emitenta

- W grudniu 2021 „MERCOR” S.A. zainwestował w udziały spółki Elmech-ASE. Posiadane udziały stanowią 50% kapitału zakładowego i 50% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników nabytego podmiotu. Spółka Elmech-ASE rozwija technologię inteligentnego zarządzania energią na bazie produkowanych magazynów energii. Lepsze zarządzanie energią elektryczną i ograniczanie kosztów energii wpisuje się w strategię zrównoważonego rozwoju. Spółka ta konsolidowana jest metodą praw własności. Na dzień 31 grudnia 2021 roku dokonano prowizorycznego rozliczenia transakcji nabycia udziałów, ostateczne rozliczenie zostanie dokonane na dzień kończący rok obrotowy.
- W związku z prowadzonym przeglądem opcji strategicznych (o powrocie do którego Emitent informował raportem bieżącym nr 18/2021 z dnia 31.05.2021) w lutym 2022 Emitent udzielił zainteresowanemu Inwestorowi wyłączności w zakresie prowadzenia negocjacji potencjalnego nabycia części aktywów Grupy związanej z systemami oddymiania grawitacyjnego i doświetleń dachowych.
- W zakładach produkcyjnych Emitenta, w Ciepłowie koło Gdańska oraz w Mirosławiu koło Płocka, uruchomione zostały pilotażowe instalacje fotowoltaiczne o mocy 48 kW każda.

Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Wśród istotnych elementów, mających wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki, w obecnej sytuacji makroekonomicznej, na pierwszy plan wysuwają się czynniki związane z:

- dostępnością i cenami strategicznych materiałów używanych do produkcji,
- stabilnością rynku i poziomem inwestycji w budownictwie kubaturowym i wysokościowym,
- dostępnością kadr i oczekiwaniami płacowymi pracowników,
- sytuacją płynnościową klientów,
- sytuacją polityczną między Rosją i Ukrainą oraz jej wpływem na łańcuchy dostaw.

Trwają końcowe prace związane z pełnym uruchomieniem zautomatyzowanego zakładu produkcyjnego i optymalizacją procesu produkcyjnego pełnowymiarowych płyt mcr Silboard.. Realizowane są prace związane z pozyskiwaniem certyfikatów dla kolejnych zastosowań.

W dalszym ciągu Grupa realizuje założenia opublikowanej w sierpniu 2020 r. strategii. Jednym z obszarów jest intensyfikacja eksportu i rozwój produktów.

ZARZĄD „MERCOR” S.A.:

Krzysztof Krempeć

Jakub Lipiński

Tomasz Kamiński

Prezes Zarządu

Pierwszy Wiceprezes Zarządu

Członek Zarządu

GDAŃSK 28.02.2022 r.