

MERCOR SA

**Skrócone śródroczne
jednostkowe sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres 3 miesięcy
zakończony dnia 30 czerwca 2015 roku
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską**

SPIS TREŚCI

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	3
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	4
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – CIĄG DALSZY	5
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	6
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	7
WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE.....	8
INFORMACJE PODSTAWOWE	8
PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	9
SEZONOWOŚĆ.....	9
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY.....	10
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	11
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	11
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	11
PRZYCHODY FINANSOWE.....	12
KOSZTY FINANSOWE.....	12
ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ FINANSOWEGO MAJĄTKU TRWAŁEGO.....	12
PODATEK DOCHODOWY	12
ZYSK (STRATA) PRZYPADAJĄCE NA JEDNĄ AKCJĘ.....	13
WARTOŚCI NIEMATERIALNE	13
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	14
AKTYWA FINANSOWE.....	14
INNE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE.....	15
ZAPASY.....	15
NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	15
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	15
KREDYTY I POŻYCZKI	16
REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA.....	16
ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	17
PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	17
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	18
NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	18
INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	19
INSTRUMENTY FINANSOWE	22
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	24
ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY.....	24
RÓŻNICE W STOSUNKU DO WCZEŚNIEJ OPUBLIKOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	25

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

		<u>Za okres 01/04- 30/06/2015</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2014</u>
<i>Działalność kontynuowana</i>	NOTA		
Przychody ze sprzedaży	1	38 156	29 734
Koszt własny sprzedaży	2	28 351	20 373
Zysk brutto na sprzedaży		9 805	9 361
Pozostałe przychody operacyjne	3	643	515
Koszty sprzedaży	2	3 947	3 408
Koszty ogólnego zarządu	2	3 274	3 046
Pozostałe koszty operacyjne	4	455	246
Zysk na działalności operacyjnej		2 772	3 176
Przychody finansowe	5	6 654	920
Koszty finansowe	6	1 405	2 085
Zysk przed opodatkowaniem		8 021	2 011
Podatek dochodowy	8	489	(567)
Zysk netto		7 532	2 578
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	25	(53)	(1 710)
Zysk netto		7 479	868
Całkowite dochody netto		7 749	868
Zysk na akcję:			
<i>Z działalności kontynuowanej:</i>			
Zwykły		0,48	0,16
Rozwodniony		0,48	0,16
<i>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:</i>			
Zwykły		0,48	0,05
Rozwodniony		0,48	0,05

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	NOTA	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2015</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2015</u> przekształcone
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	10	15 134	15 023
Rzeczowe aktywa trwałe	11	44 435	43 864
Długoterminowe aktywa finansowe	12	276 326	276 326
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	5 497	5 986
Inne aktywa długoterminowe	13	4 802	5 043
		346 194	346 242
Aktywa obrotowe			
Zapasy	14	11 974	13 764
Krótkoterminowe aktywa finansowe	12	1 902	1 849
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15	54 642	45 169
Transakcje terminowe typu forward		68	83
Należności z tytułu podatku dochodowego	8	5 138	5 138
Inne aktywa obrotowe		862	897
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16	694	724
		75 280	67 624
Aktywa razem		421 474	413 866

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ –
CIĄG DALSZY**

		<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2015</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2015</u> przekształcone
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny		3 915	3 915
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		106 202	106 202
Kapitały rezerwowe		857	857
Zyski zatrzymane		27 202	19 723
Razem kapitały własne		138 176	130 697
Zobowiązanie długoterminowe			
Rezerwy na zobowiązania	18	146	146
Przychody przyszłych okresów	20	4 771	4 928
Pozostałe zobowiązania finansowe	21	13 195	13 232
		18 112	18 306
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	17	236 741	231 005
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19	24 960	30 234
Rezerwy na zobowiązania	18	856	856
Transakcje terminowe typu forward		74	7
Przychody przyszłych okresów	20	630	630
Pozostałe zobowiązania finansowe	21	1 925	2 131
		265 186	264 863
Pasywa razem		421 474	413 866

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MERCOR SA NA DZIEŃ
I ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2015

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>Zyski zatrzymane przekształcone</u>	<u>Razem kapitały własne przekształcone</u>
Stan na 1 kwietnia 2014 roku	3 915	106 202	857	161 829	272 803
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	868	868
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	868	868
Stan na 30 czerwca 2014 roku	3 915	106 202	857	162 697	273 671
Stan na 1 kwietnia 2015 roku	3 915	106 202	857	19 723	130 697
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	7 479	7 479
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	7 479	7 479
Stan na 30 czerwca 2015 roku	3 915	106 202	857	27 202	138 176

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW
PIENIĘŻNYCH**

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2015</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2014</u>
<i>Działalność kontynuowana</i>		
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	8 021	2 011
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	1 223	1 127
Odsetki otrzymane	(159)	(822)
Odsetki zapłacone	1 213	70
Dywidendy otrzymane	(6 265)	
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	(311)	36
Zmiana stanu zapasów	1 790	(629)
Zmiana stanu należności	(3 952)	(773)
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	(3 764)	5 365
Zmiana stanu innych aktywów	(68)	797
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
	<hr/>	<hr/>
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 272)	7 182
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów trwałych	(1 924)	(902)
Spłata pożyczek	50	-
Przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	471	-
Odsetki uzyskane	159	411
	<hr/>	<hr/>
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 244)	(491)
<i>Działalność finansowa</i>		
Wpływy z kredytów i pożyczek	5 129	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(418)	(473)
Odsetki zapłacone	(606)	(140)
	<hr/>	<hr/>
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	4 105	(613)
	<hr/>	<hr/>
Zmiana stanu środków pieniężnych z działalności kontynuowanej	589	6 078
Zmiana stanu środków pieniężnych z działalności zaniechanej	(619)	3 771
	<hr/>	<hr/>
Zmiana stanu środków pieniężnych	(30)	9 849
Środki pieniężne na początek okresu	724	105 546
	<hr/>	<hr/>
Środki pieniężne na koniec okresu	694	115 395
	<hr/>	<hr/>
w tym:		
o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-
	<hr/>	<hr/>

WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

INFORMACJE PODSTAWOWE

MERCOR SA prowadzi przedsiębiorstwo w formie spółki akcyjnej. Do dnia 21 września 2004 roku spółka działała jako Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe MERCOR Sp. z o.o. W dniu 21 września 2004 PUH MERCOR Sp. z o.o. została przekształcona w spółkę akcyjną.

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

Podstawowy przedmiot działalności Spółki to produkcja, sprzedaż, montaż oraz serwis systemów biernych zabezpieczeń przeciwpożarowych. Do dnia 16 grudnia 2013 roku oferta Spółki obejmowała wszystkie cztery grupy asortymentowo – produktowe swojej branży:

- oddzielenia przeciwpożarowe (drzwi, bramy, ścianki profilowe),
- systemy oddymiania, odprowadzania ciepła i doświetleń dachowych,
- systemy wentylacji pożarowej,
- zabezpieczenia ogniochronne konstrukcji budowlanych.

Z dniem 16 grudnia 2013 roku nastąpiło zbycie przez Spółkę i jej Grupę Kapitałową części jej działalności związanej z oddzieleniami przeciwpożarowymi, w związku z czym Spółka nie oferuje już rozwiązań z tego zakresu.

Na dzień 30 czerwca 2015 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

Krzysztof Krempeć	-	Prezes Zarządu
Grzegorz Lisewski	-	Pierwszy Wiceprezes Zarządu

Od dnia 1 kwietnia 2015 roku do dnia 30 czerwca 2015 roku nie następowały zmiany w składzie zarządu Spółki.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2015 roku był następujący:

Lucjan Myrda	-	Przewodniczący
Grzegorz Nagulewicz	-	Wiceprzewodniczący
Tomasz Rutowski	-	Sekretarz
Marian Popinigis	-	Członek
Eryk Karski	-	Członek
Błażej Żmijewski	-	Członek
Piotr Augustyniak	-	Członek

Od dnia 19 lipca 2007 roku akcje Spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Z uwagi na fakt ubiegania się o dopuszczenie akcji Spółki do obrotu publicznego, Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę, zgodnie z którą, począwszy od roku obrotowego rozpoczynającego się od 1 stycznia 2007 roku, Spółka sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 29 października 2009 roku wprowadzona została zmiana statutu spółki określająca okres trwania roku obrotowego spółki. Obecnie rok obrotowy Spółki trwa od 1 kwietnia do 31 marca, z tym, że pierwszy po zmianie rok obrotowy trwał od 1 stycznia 2010 roku do 31 marca 2011 roku. Przed zmianą, rokiem obrotowym Spółki był rok kalendarzowy.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MERCOR SA NA DZIEŃ I ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2015

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 roku oraz zawiera dane porównawcze dla sprawozdań z całkowitych dochodów, ze zmian w kapitale własnym oraz z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku, a dla sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2015 roku.

Mercor SA jako jednostka dominująca sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 roku.

PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Walutą funkcjonalną i prezentacji sprawozdań finansowych Spółki jest Złoty Polski (PLN).

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe MERCOR SA obejmujące okres zakończony 30 czerwca 2015 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zaakceptowanym przez Unię Europejską („MSR 34”).

ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego stosowane były te same zasady rachunkowości i metody obliczeniowe, jakie Spółka stosowała przy ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

W przypadku wartości szacunkowych w bieżącym okresie sprawozdawczym nie następowały istotne zmiany dotyczące wykazanych pozycji.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych przez MSSF w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem Spółki za rok obrotowy zakończony 31 marca 2015 roku.

SEZONOWOŚĆ

Działalność Spółki 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 o miesiącach lipiec – grudzień.

NOTA 1
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2015</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2014</u>
Przychody ze sprzedaży produktów	34 387	27 468
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 769	2 266
Razem przychody ze sprzedaży	38 156	29 734
w tym:		
- do jednostek powiązanych	2 999	3 025

Podstawowe produkty

Działalność Spółki obejmowała produkcję, sprzedaż, usługi – budowlano montażowe oraz serwis z zakresu systemów biernych zabezpieczeń przeciwpożarowych. Oferowane wyroby można było podzielić na cztery grupy produktowe:

- oddzielenia przeciwpożarowe (w zakresie wykonywanym następnie przez Assa Abloy Mercor Doors Sp. z o.o.),
- systemy oddymiania i doświetleń dachowych,
- systemy wentylacji pożarowej,
- zabezpieczenia konstrukcji budowlanych.

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 Spółki jest agregowana i prezentowana w sprawozdaniu finansowym jako jeden segment.

W dniu 16 grudnia 2013 roku Spółka dokonała zbycia poza jej Grupę Kapitałową części działalności związanej z oddzieleniami przeciwpożarowymi, z związku z czym nie oferuje już rozwiązań z tego zakresu. Przychody ze sprzedaży oddzielen przeciwpożarowych w przyszłości związane będą wyłącznie z dokończeniem realizacji umów zawartych przed zbyciem tego zakresu działalności.

Przychody ze sprzedaży w podziale na grupy produktowe przedstawiają się następująco:

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2015</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2014</u>
Systemy oddymiania i doświetleń dachowych	22 738	16 005
Systemy wentylacji pożarowej	12 221	10 264
Zabezpieczenia konstrukcji budowlanych	3 007	3 077
Inne	190	388
Razem przychody ze sprzedaży	38 156	29 734

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

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2015</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2014</u>
Polska	31 445	23 659
Czechy i Słowacja	1 380	1 820
Rosja	550	878
Ukraina	10	34
Rumunia	570	371
Hiszpania	533	260
Pozostałe	3 668	2 712
Razem przychody ze sprzedaży	38 156	29 734

NOTA 2
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	<u>Za okres 01/04-</u> <u>30/06/2015</u>	<u>Za okres 01/04-</u> <u>30/06/2014</u>
Koszt własny sprzedaży	28 351	20 373
Koszty sprzedaży	3 947	3 408
Koszty ogólnego zarządu	3 274	3 046
Razem koszty działalności	35 572	26 827
w tym:		
Amortyzacja	1 223	1 127
Zużycie materiałów i energii	16 138	11 304
Usługi obce	6 769	5 424
Wynagrodzenia	6 302	5 539
Świadczenia na rzecz pracowników	1 553	1 239
Podatki i opłaty	339	256
Pozostałe	621	427
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 627	1 511
	35 572	26 827

NOTA 3
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	<u>Za okres 01/04-</u> <u>30/06/2015</u>	<u>Za okres 01/04-</u> <u>30/06/2014</u>
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	311	-
Odwrócone odpisy aktualizujące wartość należności	258	472
Odwrócone odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	10
Otrzymany zwrot kosztów sądowych	58	33
Pozostałe	16	-
	643	515

NOTA 4
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	<u>Za okres 01/04-</u> <u>30/06/2015</u>	<u>Za okres 01/04-</u> <u>30/06/2014</u>
Utworzone odpisy aktualizujące wartość należności	298	155
Utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów	32	64
Zapłacone kary i grzywny	105	9
Koszty postępowania sądowego	17	15
Pozostałe	3	3
	455	246

NOTA 5
PRZYCHODY FINANSOWE

	<u>Za okres 01/04-</u> <u>30/06/2015</u>	<u>Za okres 01/04-</u> <u>30/06/2014</u>
Dywidendy	6 265	-
Odsetki od lokat i środków na rachunku bankowym	-	768
Odsetki od kaucji gwarancyjnych i leasingu	285	73
Odsetki od udzielonych pożyczek	6	75
Odsetki od należności	-	4
Dodatnie różnice kursowe	98	-
	6 654	920

NOTA 6
KOSZTY FINANSOWE

	<u>Za okres 01/04-</u> <u>30/06/2015</u>	<u>Za okres 01/04-</u> <u>30/06/2014</u>
Odsetki i prowizje od pożyczek i kredytów bankowych	1 091	1 885
Odsetki od leasingu	314	140
Ujemne różnice kursowe	-	60
	1 405	2 085

NOTA 7
ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ FINANSOWEGO MAJĄTKU TRWAŁEGO

W sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2015 roku nie wystąpiły przesłanki do utworzenia odpisów aktualizujących wartość finansowego majątku trwałego.

NOTA 8
PODATEK DOCHODOWY

Efektywna stopa podatkowa za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2015 roku wyniosła 6,14% i znacząco różniła się od nominalnej stopy podatkowej wynoszącej 19% podstawy opodatkowania. Różnica między efektywną a nominalną stopą podatkową wynika przede wszystkim z różnicy między kosztami a przychodami, które w przyszłości uwzględnione zostaną w podstawie opodatkowania podatkiem dochodowym oraz z dochodów zwolnionych od opodatkowania.

Strata podatkowa poniesiona przez Spółkę 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 Spółka otrzymała protokół z przeprowadzanej kontroli, w którym Naczelnik Pomorskiego Urzędu Skarbowego kwestionuje wykazaną w zeznaniu podatkowym stratę jak i nadpłatę podatku. Zarząd Spółki 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 zbycia udziałów w BEM Sp. z o.o., jak i zasadności żądania zwrotu nadpłaty podatku w pełnej wysokości. W protokole z kontroli, przekazanym Spółce w lipcu 2014 roku, Naczelnik Pomorskiego Urzędu Skarbowego kwestionuje poniesienie tej straty, powołując się na klauzulę obejścia prawa podatkowego, która na dzień zawarcia transakcji zbycia udziałów jak i na dzień dzisiejszy nie istnieje w Polsce. Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała decyzji podatkowej związanej z wcześniej prowadzoną kontrolą i protokołem, do którego wniesione zostały zastrzeżenia. W styczniu 2015 roku w Spółce 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 Spółka wniosła zastrzeżenia, nadal kwestionuje wykazaną w zeznaniu podatkowym stratę oraz nadpłatę podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy 2012/2013. Zastrzeżenia złożone przez

*SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MERCOR SA NA DZIEŃ
I ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2015*

Spółkę w dalszym ciągu podważają ustalenia dokonane przez Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku i podtrzymują stanowisko zarządu Mercor SA w zakresie zasadności wykazanej straty podatkowej jak i nadpłaty podatku. W czerwcu 2015 roku Spółka 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. Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała decyzji podatkowych dotyczących toczących się postępowań.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera korekty wynikającej z potencjalnej utraty wartości tego aktywa, zgodnie z oceną Zarządu Spółki.

Podatek odroczony został utworzony od wszystkich różnic przejściowych między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania, za wyjątkiem utworzenia aktywa na podatek odroczony w związku z różnicą pomiędzy wartością księgową netto i podatkową udziałów w spółkach zależnych. Spółka nie zamierza, w dającej się przewidzieć przyszłości, dokonać sprzedaży udziałów w spółkach zależnych, tym samym prawdopodobieństwo zrealizowania przejściowej różnicy nie jest wysoce prawdopodobne.

NOTA 9

ZYSK (STRATA) PRZYPADAJĄCE NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk (strata) przypadające na jedną akcję

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2015</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2014</u>
Liczba akcji w całym okresie	15 658 535	15 658 535
Wynik netto za okres (w tys. PLN)	7 479	868
Rozwodniony wynik netto za okres (w tys. PLN)	7 479	868
Zysk netto na jedną akcję (w PLN)	0,48	0,05
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w PLN)	0,48	0,05
Zysk netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (w PLN)	0,48	0,16
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej na jedną akcję (w PLN)	0,00	(0,11)

NOTA 10

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	<u>Koniec okresu 30/06/2015</u>	<u>Koniec okresu 31/03/2015</u>
Aktywowane koszty zakończonych prac rozwojowych	6 239	6 061
Aktywowane koszty prac rozwojowych w toku	6 902	6 902
Inne wartości niematerialne	1 993	2 060
	15 134	15 023

NOTA 11

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2015</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2015</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	39 056	39 775
Grunty	7 106	7 106
Budynki i budowle	23 974	24 325
Maszyny i urządzenia	6 182	6 330
Środki transportu	1 410	1 670
Pozostałe	384	344
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	5 379	4 089
	44 435	43 864

NOTA 12

AKTYWA FINANSOWE

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2015</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2015</u>
Akcje/udziały w innych podmiotach	348 264	348 264
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	948	948
Odpisy aktualizujące wartość akcji/udziałów	(72 886)	(72 886)
	276 326	276 326

Na wartość akcji i udziałów w innych podmiotach składają się:

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2015</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2015</u>
Udziały w Tecresa Protección Pasiva S.L.	65 726	65 726
Akcje Mercor HD Sp. z o.o. SKA	208 140	208 140
Udziały w MMS Sp. z o.o. w likwidacji	62	62
Udziały w MHD1 Sp. z o.o.	21	21
Udziały w Mercor Fire Protection Systems srl	15	15
Udziały w Mercor-Proof Sp. z o.o.	947	947
Udziały w Mercor HD Sp. z o.o.	29	29
Udziały w Mercor Czech Republic s.r.o.	33	33
Udziały w Mercor Slovakia s.r.o.	21	21
Udziały w Mercor Ukraina Ltd	377	377
Udziały w Mercor Hungaria LLC	7	7
	275 378	275 378

Wykazane w pozostałych aktywach finansowych pożyczki udzielone podmiotom zależnym dotyczą pożyczek udzielonych Mercor Czech Republic sro oraz Mercor Slovakia sro z przeznaczeniem na bieżącą działalność oraz odkup należności nie związanych z działalnością w zakresie oddzieleń przeciwpożarowych od Hasil as i Hasil sro, czyli podmiotów które zostały zbyte poza Grupę Kapitałową Mercor SA. Kwota 948 tys. PLN dotyczy tej części należności z tytułu pożyczek, których termin płatności przypada po 30 czerwca 2016 roku. Część krótkoterminowa tych pożyczek wynosi 1.902 tys. PLN.

NOTA 13

INNE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE

	<u>Koniec okresu</u> 30/06/2015	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2015
Należności z tytułu zaliczek przekazanych na zakup rzeczowych aktywów trwałych	247	46
Należności z tytułu kaucji zatrzymanych w ramach kontraktów długoterminowych	1 920	2 431
Należności z tytułu kaucji wniesionej w ramach leasingu finansowego	1 959	1 935
Rozliczenia międzyokresowe kosztów – wydatki stanowiące koszt przyszłych okresów	676	631
	4 802	5 043

NOTA 14

ZAPASY

	<u>Koniec okresu</u> 30/06/2015	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2015
Materiały	8 977	11 095
Produkcja w toku	1 406	1 409
Produkty gotowe	2 540	2 177
Odpisy aktualizujące	(949)	(917)
	11 974	13 764

NOTA 15

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	<u>Koniec okresu</u> 30/06/2015	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2015
Należności handlowe od jednostek powiązanych	6 773	5 643
Należności handlowe od jednostek pozostałych	48 273	47 023
- <i>należności z tytułu dostaw i usług</i>	31 838	32 242
- <i>należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych</i>	11 850	10 767
- <i>część krótkoterminowa kaucji gwarancyjnych</i>	4 585	4 014
Należności z tytułu podatków	261	30
Należności z tytułu dywidend	6 265	-
Zaliczki przekazane na poczet dostaw	748	763
Pozostałe należności	26	3
Odpisy aktualizujące	(7 704)	(8 293)
	54 642	45 169

NOTA 16

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	<u>Koniec okresu</u> 30/06/2015	<u>Koniec okresu</u> 31/03/2015
Środki pieniężne w kasie i banku	632	662
Lokaty krótkoterminowe	62	62
	694	724

NOTA 17
KREDYTY I POŻYCZKI

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2015</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2015</u>
Kredyty bankowe	36 866	31 737
Pożyczki od jednostek powiązanych	199 875	199 268
	236 741	231 005
w tym:		
<i>Część długoterminowa</i>	-	-
<i>Część krótkoterminowa</i>	236 741	231 005
Kredyty bankowe	36 866	31 767
Pożyczki od jednostek powiązanych	199 875	199 268
Kredyty i pożyczki wymagane:		
do roku	236 741	231 005
	236 741	231 005

Pożyczki zostały udzielone przez Mercor HD Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA oraz MB1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Termin zwrotu udzielonych pożyczek ustalony został na 31 grudnia 2015 roku. Pożyczki są oprocentowane.

NOTA 18
REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2015</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2015</u>
Rezerwy na świadczenia pracownicze	352	352
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	650	650
	1 002	1 002
w tym:		
<i>Część długoterminowa</i>		
Rezerwy na świadczenia pracownicze	146	146
	146	146
<i>Część krótkoterminowa</i>		
Rezerwy na świadczenia pracownicze	206	206
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	650	650
	856	856

NOTA 19

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2015</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2015</u>
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	73	1 000
Zobowiązania handlowe wobec jednostek pozostałych	18 701	22 551
- z tytułu dostaw i usług	18 306	21 861
- z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	395	690
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	1 119	1 010
Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	1 033	1 885
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe, w tym:	4 034	3 788
rozliczenia z tytułu premii	2 075	2 234
rozliczenia z tytułu zaległych urlopów	623	623
rozliczenia z tytułu nie zafakturowanych kosztów	780	659
pozostałe zobowiązania	556	272
	24 960	30 234
w tym:		
część długoterminowa	-	-
część krótkoterminowa	24 960	30 234
	24 960	30 234

NOTA 20

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2015</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2015</u>
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	5 401	5 558
	5 401	5 558
w tym:		
Część długoterminowa	4 771	4 928
Część krótkoterminowa	630	630
	5 401	5 558

NOTA 21

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Pozostałe zobowiązania finansowe obejmują zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Szczegółowe informacje na temat tych zobowiązań zostały zaprezentowane poniżej.

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2015</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2015</u>
Wartość przyszłych minimalnych płatności z tytułu leasingu finansowego wymagalnych w ciągu:		
- jednego roku	2 193	2 192
- dwóch do pięciu lat	7 763	8 090
- powyżej 5 lat	13 057	13 278
	<hr/> 23 013	<hr/> 23 560
Przyszłe koszty odsetkowe (-)	(7 893)	(8 197)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	<hr/> 15 120	<hr/> 15 363
w tym:		
Kwoty wymagane w ciągu kolejnych 12 m-cy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych)	<hr/> 1 925	<hr/> 2 131
Kwoty wymagane w okresie po 12 miesiącach w ciągu:	<hr/> 13 195	<hr/> 13 232
- dwóch do pięciu lat	6 583	6 414
- powyżej 5 lat	6 612	6 818

NOTA 22

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Należności warunkowe

W okresach objętych śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółka nie posiadała należności warunkowych.

Zobowiązania warunkowe

W okresach objętych śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych, mogących spowodować wpływ korzyści ekonomicznych.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MERCOR SA NA DZIEŃ I ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2015

NOTA 23

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Wartość i zakres transakcji przedstawiają tabele poniżej:

Podmiot powiązany	I kwartał	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Odsetki od udzielonych pożyczek	Odsetki od otrzymanych pożyczek	Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	Zakup rzeczowych aktywów trwałych i WN
		Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana				
Tecresa Protección Pasiva	01.04-30.06.2015	533	-	3 496	-	-	-	-	-
	01.04-30.06.2014	260	-	702	-	-	-	-	-
Mercor Fire Protection Systems Srl	01.04-30.06.2015	545	-	-	-	-	-	-	-
	01.04-30.06.2014	381	-	41	-	-	-	-	-
Mercor HD Sp. z o.o. SKA	01.04-30.06.2015	21	-	-	-	-	819	17	-
	01.04-30.06.2014	-	-	-	-	3	1 795	444	-
Mercor Czech Republic s.r.o.	01.04-30.06.2015	765	-	-	-	6	-	-	-
	01.04-30.06.2014	608	-	-	-	10	-	-	-
Mercor Slovakia s.r.o.	01.04-30.06.2015	605	-	1	-	-	-	-	-
	01.04-30.06.2014	790	-	-	-	12	-	-	-
Mercor UA Ltd	01.04-30.06.2015	10	-	-	-	-	-	-	-
	01.04-30.06.2014	40	-	-	-	-	-	-	-
MB1 Sp. z o.o.	01.04-30.06.2015	-	-	-	-	-	7	-	-
	01.04-30.06.2014	60	-	34	-	50	-	-	-
OOO Mercor-Proof	01.04-30.06.2015	520	-	-	-	-	-	-	-
	01.04-30.06.2014	886	-	-	-	-	-	-	-
	01.04-30.06.2015	2 999	-	3 497	-	6	826	17	-
	01.04-30.06.2014	3 025	-	777	-	75	1 795	444	-

*SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MERCOR SA NA DZIEŃ
I ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2015*

<u>Podmiot powiązany</u>		<u>Należności handlowe od podmiotów powiązanych</u> PLN'000	<u>Zobowiązania handlowe wobec podmiotów powiązanych</u> PLN'000	<u>Należności z tytułu udzielonych pożyczek</u> PLN'000	<u>Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek</u> PLN'000	<u>Należności z tytułu dywidend</u> PLN'000
MMS Sp. z o.o. w likwidacji	30.06.2015 31.03.2015	62 62	- -	- -	- -	- -
Tecresa Protección Pasiva	30.06.2015 31.03.2015	1 332 762	- 929	- -	- -	6 265 -
Mercor Fire Protection Systems srl	30.06.2015 31.03.2015	1 203 758	71 70	- -	- -	- -
MB1 Sp. z o.o.	30.06.2015 31.03.2015	- -	- -	- -	1 702 1 700	- -
OOO Mercor-Proof	30.06.2015 31.03.2015	1 901 2 441	- -	- -	- -	- -
Mercor HD Sp. z o.o. SKA	30.06.2015 31.03.2015	9 26	- -	- -	198 173 197 568	- -
Mercor Czech Republic s.r.o.	30.06.2015 31.03.2015	1 004 569	1 1	1 533 1 510	- -	- -
Mercor Slovakia s.r.o.	30.06.2015 31.03.2015	1 166 930	1 -	1 321 1 288	- -	- -
Mercor UA Ltd	30.06.2015 31.03.2015	96 95	- -	- -	- -	- -
	30.06.2015	6 773	73	2 854	199 875	6 265
	31.03.2015	5 643	1 000	2 798	199 268	-

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MERCOR SA NA DZIEŃ
I ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2015

Udzielone gwarancje i poręczenia

Na dzień kończący okres sprawozdawczy jednostka dominująca udzieliła swoim podmiotom zależnym następujących gwarancji i poręczeń:

<u>Podmiot zależny</u>	<u>Wartość gwarancji /poręczenia</u> w tys.	<u>Aktualna wartość zobowiązania</u> w tys.	<u>Waluta</u>	<u>Przedmiot gwarancji/poręczenia</u>
OOO Mercor Proof	45 000	-	RUB	Gwarancja do umowy o limit wierzytelności (gwarancje bankowe) na rzecz Raiffeisenbank w Rosji
OOO Mercor Proof	25 000	-	RUB	Gwarancja do umowy o limit wierzytelności (gwarancje bankowe) na rzecz Raiffeisenbank w Rosji

Transakcje z akcjonariuszami Spółki

<u>Podmiot powiązany</u>	<u>I kwartał</u>	<u>Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych</u>	<u>Zakupy od podmiotów powiązanych</u>
Krempeć Krzysztof i Magdalena	01.04-30.06.2015	26	25
	01.04-30.06.2014	3	25
	01.04-30.06.2015	26	25
	01.04-30.06.2014	3	25

Transakcje przedstawione powyżej obejmowały sprzedaż materiałów, wyrobów i usług oraz najem powierzchni biurowej.

NOTA 24

INSTRUMENTY FINANSOWE

Wartość księgowa netto kategorii i klas instrumentów finansowych

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2015</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2015</u>
Klasy instrumentów finansowych		
Należności z tytułu kaucji zatrzymanych w ramach kontraktów długoterminowych	1 920	2 431
Należności z tytułu kaucji wniesionych w ramach leasingu finansowego	1 959	1 935
Udzielone pożyczki	2 854	2 797
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	54 642	44 525
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	694	724
Transakcje zabezpieczające typu forward	68	83
Razem aktywa	62 137	52 495
Kredyty i pożyczki	236 741	231 005
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 960	30 234
Pozostałe zobowiązania finansowe	15 120	15 363
Transakcje zabezpieczające typu forward	74	7
Razem zobowiązania	276 895	276 609
Kategorie instrumentów finansowych		
Aktywa wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy	68	83
Należności i pożyczki	62 069	52 412
Razem aktywa	62 137	52 495
Zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy	74	7
Zobowiązania finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu	261 701	261 239
Zobowiązania z tytułu leasingu wyłączone z zakresu MSR 39	15 120	15 363
Razem zobowiązania	276 895	276 609

Metody oceny ryzyka oraz sposoby zarządzania nim przez Spółkę nie ulegały zmianie i są tożsame z opisanymi w sprawozdaniu rocznym na 31 marca 2015 roku opublikowanym w dniu 19 czerwca 2015 roku.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość księgowa zaprezentowanych instrumentów finansowych nie odbiega od ich wartości godziwej.

Instrumenty pochodne (forward) wykazywane są jako aktywa gdy ich wycena jest dodatnia. W przypadku, gdy wycena danego instrumentu jest ujemna, Spółka wykazuje zobowiązania z tego tytułu. Wycena instrumentów finansowych prezentowana jest w szyku rozwartym, nie dokonuje się kompensat wycen podobnych instrumentów finansowych.

Hierarchia wartości godziwej

Spółka nie posiada instrumentów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy dla których występuje aktywny rynek, dla których wartość godziwa ustalana jest na podstawie notowań rynkowych (tzw. poziom 1). Dla posiadanych instrumentów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy, należących do tzw. poziomu 2, wartość godziwa ustalana jest na podstawie innych danych dających się zaobserwować bezpośrednio lub pośrednio. Transakcje terminowe typu forward ujmowane są w oparciu o wyceny rynkowe uzyskiwane z banków obsługujących Spółkę.

Na dzień kończący okres sprawozdawczy aktywa, wartość instrumentów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy, w podziale na poszczególne hierarchie poziomów wyceny przedstawia się następująco:

	Poziom 1		Poziom 2	
	<u>Koniec</u> <u>okresu</u> <u>30/06/2015</u>	<u>Koniec</u> <u>okresu</u> <u>31/03/2015</u>	<u>Koniec</u> <u>okresu</u> <u>30/06/2015</u>	<u>Koniec</u> <u>okresu</u> <u>31/03/2015</u>
Transakcje zabezpieczające typu forward	-	-	68	83
<i>Razem aktywa finansowe</i>	-	-	68	83
Transakcje zabezpieczające typu forward	-	-	74	7
<i>Razem zobowiązania finansowe</i>	-	-	74	7

W trakcie okresu objętego niniejszym sprawozdaniem finansowym nie następowały przekwalifikowania pomiędzy poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej.

NOTA 25

WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

W związku ze zbyciem w dniu 16 grudnia 2013 roku na rzecz podmiotów z Grupy Kapitałowej Assa Abloy działalności związanej z oddzieleniami przeciwpożarowymi, poniżej zaprezentowane zostały dane finansowe za pierwsze półrocze roku finansowego (wraz z danymi porównywalnymi) wypracowane w ramach działalności, która w Mercor SA została zaniechana.

	<u>Za okres 01/04- 30/06/2015</u>	<u>Za okres 01/04- 30/06/2014</u>
Przychody ze sprzedaży	241	3 648
Koszt własny sprzedaży	164	3 944
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	77	(296)
Koszty sprzedaży	375	78
Koszty ogólnego zarządu	-	107
Zysk (strata) na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych	241	(853)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(57)	(1 334)
Zysk (strata) na przychodach i kosztach finansowych	4	-
Zysk przed opodatkowaniem	(53)	(1 334)
Podatek dochodowy	-	376
Zysk (strata) netto	(53)	(1 710)
Zmiana stanu środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(619)	2 757
Zmiana stanu środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	1 014
Zmiana stanu środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z działalności zaniechanej	(619)	3 771

NOTA 26

ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY

Do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne zdarzenia, nie ujęte w sprawozdaniu finansowym.

NOTA 27

RÓŻNICE W STOSUNKU DO WCZEŚNIEJ OPUBLIKOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

W okresie objętym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółka dokonała korekty zysków zatrzymanych wynikającej z korekty aktywa z tytułu podatku odroczonego w części dotyczącej aktywowanych strat podatkowych. Korekta dostosowuje poziom utworzonego aktywa do poziomu uwzględniającego rzeczywiste wykorzystanie straty podatkowej w latach poprzednich.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2015</u> przekształcone	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2015</u> opublikowane
Aktywa trwałe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 986	6 246
	346 242	346 502
Aktywa razem	413 866	414 126
Kapitał własny		
Zyski zatrzymane	19 723	19 983
Razem kapitały własne	130 697	130 957
Pasywa razem	413 866	414 126

Poza opisanymi wyżej, nie wystąpiły inne istotne różnice w stosunku do wcześniej opublikowanych sprawozdań finansowych.

*SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MERCOR SA NA DZIEŃ
I ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2015*

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera:

1. sprawozdanie z całkowitych dochodów na str. 3
2. sprawozdanie z sytuacji finansowej od str. 4 do str. 5
3. sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na str. 6
4. sprawozdanie z przepływów pieniężnych na str. 7
5. noty objaśniające do sprawozdania finansowego od str. 8 do str. 25

Sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Zarząd MERCOR SA w dniu 14 sierpnia 2015 roku.

Zarząd
MERCOR SA

Gdańsk, 14 sierpnia 2015 roku