



Grupa Kapitałowa mcr S.A.

Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał zakończony 30 czerwca 2026 roku

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską

Gdańsk, 20.08.2026 r.

Spis treści

Skonsolidowane wybrane dane finansowe	4
Jednostkowe wybrane dane finansowe	5
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	7
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	8
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	11
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	12
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	13
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	15
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	16
Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	17
Informacje ogólne dotyczące Emitenta i Grupy Kapitałowej	17
Podmioty zależne.....	18
Akcjonariat.....	19
Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego	20
Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności	21
Przychody ze sprzedaży	22
Koszty działalności operacyjnej.....	22
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	23
Przychody i koszty finansowe	23
Podatek dochodowy.....	24
Wynik na działalności zaniechanej.....	25
Wartości niematerialne.....	25
Rzeczowe aktywa trwałe	26
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	26
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	27
Odpisy aktualizujące.....	27
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 ...	28
Instrumenty finansowe	28
Aktywa i zobowiązania warunkowe.....	28
Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	28

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	28
Informacja na temat emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	29
Czynniki i zdarzenia (w tym o nietypowym charakterze) mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	29
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.....	29
Informacje na temat wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy	29
Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników	29
Wskazanie istotnych postępowań dotyczących mcr S.A. lub jednostek zależnych	29
Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie i najważniejsze zdarzenia	30
Informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań Emitenta	30
Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	31

Skonsolidowane wybrane dane finansowe

<u>Wybrane dane finansowe</u>	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.04.2026 do 30.06.2026	01.04.2025 do 30.06.2025	01.04.2026 do 30.06.2026	01.04.2025 do 30.06.2025
Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	56 962	45 235	13 364	10 627
Zysk (strata) z działalności operacyjnej z działalności kontynuowanej	(2 870)	(4 301)	(673)	(1 010)
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej	(3 415)	(5 588)	(801)	(1 313)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(5 228)	(4 936)	(1 227)	(1 160)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(206)	5 678	(48)	1 334
Zysk (strata) netto	(5 434)	742	(1 275)	174
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	(5 775)	831	(1 355)	195
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej z działalności kontynuowanej	1 410	(33 125)	331	(7 781)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej z działalności kontynuowanej	(3 672)	(11 624)	(861)	(2 731)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej z działalności kontynuowanej	(6 118)	(14 928)	(1 435)	(3 507)
Przepływy pieniężne netto z działalności kontynuowanej	(8 380)	(59 677)	(1 965)	(14 019)
Przepływy pieniężne netto z działalności zaniechanej	(876)	63 309	(206)	14 872
Przepływy pieniężne netto razem	(9 256)	3 632	(2 171)	853
Aktywa razem	391 513	382 708	91 128	89 222
Zobowiązania długoterminowe	43 448	39 706	10 113	9 257
Zobowiązania krótkoterminowe	62 378	55 011	14 519	12 825
Kapitał własny	285 687	287 991	66 496	67 140
Kapitał podstawowy	3 830	3 830	891	893
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	280 037	282 682	65 181	65 902
Liczba akcji	9 020 433	15 299 502	9 020 433	15 299 502
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej	(0,58)	(0,32)	(0,14)	(0,08)
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności zaniechanej	(0,02)	0,37	(0,00)	0,09
Zysk (strata) netto na jedną akcję	(0,60)	0,05	(0,14)	0,01
Wartość księgowa na jedną akcję	31,04	31,34	7,22	7,31

Jednostkowe wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.04.2026 do 30.06.2026	01.04.2025 do 30.06.2025	01.04.2026 do 30.06.2026	01.04.2025 do 30.06.2025
Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	6 515	5 890	1 528	1 384
Zysk (strata) z działalności operacyjnej z działalności kontynuowanej	(6 490)	(10 011)	(1 523)	(2 352)
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej	(6 374)	(11 031)	(1 495)	(2 591)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(7 540)	(8 921)	(1 769)	(2 096)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(206)	(188)	(48)	(44)
Zysk (strata) netto	(7 746)	(9 109)	(1 817)	(2 140)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej z działalności kontynuowanej	(2 909)	11 776	(682)	2 766
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej z działalności kontynuowanej	(1 293)	(343)	(303)	(81)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej z działalności kontynuowanej	(5 067)	4 924	(1 189)	1 157
Przepływy pieniężne netto z działalności kontynuowanej	(9 269)	16 357	(2 174)	3 842
Przepływy pieniężne netto z działalności zaniechanej	(950)	(16 527)	(223)	(3 882)
Przepływy pieniężne netto razem	(10 219)	(170)	(2 397)	(40)
Aktywa razem	257 904	264 071	60 029	61 563
Zobowiązania długoterminowe	22 834	19 806	5 315	4 617
Zobowiązania krótkoterminowe	23 160	24 609	5 390	5 737
Kapitał własny	211 910	219 656	49 324	51 209
Kapitał podstawowy	3 830	3 830	891	893
Liczba akcji	9 020 433	15 299 502	9 020 433	15 299 502
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej	(0,84)	(0,59)	(0,20)	(0,14)
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności zaniechanej	(0,02)	(0,01)	(0,00)	(0,00)
Zysk (strata) na jedną akcję	(0,86)	(0,60)	(0,20)	(0,14)
Wartość księgowa na jedną akcję	23,49	24,35	5,47	5,68

Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone zostały na EUR według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień kończący okres sprawozdawczy, tj. odpowiednio po kursie 4,2963 na dzień 30 czerwca 2026 roku i po kursie 4,2894 na dzień 31 marca 2026 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 4,2625 za okres od 1 kwietnia 2026 do 30 czerwca 2026 roku oraz po kursie 4,2568 za okres od 1 kwietnia 2025 do 30 czerwca 2025 roku.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres 01/04- 30/06/2026	Za okres 01/04- 30/06/2025
	niebadane	niebadane
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	56 962	45 235
Koszt własny sprzedaży	46 997	37 338
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	9 965	7 897
Pozostałe przychody operacyjne	123	72
Koszty sprzedaży	5 915	5 261
Koszty ogólnego zarządu	6 894	6 771
Pozostałe koszty operacyjne	159	226
(Oczekiwana strata kredytowa)/odwrócenie oczekiwanej straty kredytowej	10	(12)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(2 870)	(4 301)
Przychody finansowe	440	160
Koszty finansowe	915	1 536
Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności	(70)	89
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 415)	(5 588)
Podatek dochodowy	1 813	(652)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(5 228)	(4 936)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(206)	5 678
Zysk (strata) netto	(5 434)	742
<i>Przypadające:</i>		
<i>Akcjonariuszom podmiotu dominującego</i>	(5 775)	831
<i>Udziałom niekontrolującym</i>	341	(89)
	(5 434)	742
Inne całkowite dochody		
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek zagranicznych	3 130	2 614
Całkowite dochody ogółem	(2 304)	3 356
<i>Przypadające:</i>		
<i>Akcjonariuszom podmiotu dominującego</i>	(2 645)	3 281
<i>Udziałom niekontrolującym</i>	341	75
	(2 304)	3 356
Zysk (strata) na akcję:		
Zwykły	(0,60)	0,05
Rozwodniony	(0,60)	0,05
Zysk (strata) na akcję z działalności kontynuowanej		
Zwykły	(0,58)	(0,32)
Rozwodniony	(0,58)	(0,32)
Zysk (strata) na akcję z działalności zaniechanej		
Zwykły	(0,02)	0,37
Rozwodniony	(0,02)	0,37

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa

	Koniec okresu 30/06/2026	Koniec okresu 31/03/2026
	niebadane	
Aktywa trwałe		
Wartość firmy	22 907	22 335
Pozostałe wartości niematerialne	26 437	25 805
Rzeczowe aktywa trwałe	62 503	62 455
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	13 826	10 424
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	618	390
Pozostałe aktywa finansowe	-	5
Inwestycje w jednostki konsolidowane metodą praw własności	23 437	23 443
Należności z tytułu kaucji długoterminowych	1 052	975
Inne aktywa długoterminowe	211	214
	150 991	146 046
Aktywa obrotowe		
Zapasy	25 625	26 316
Aktywa finansowe	91 319	91 329
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	62 676	48 820
Aktywa z tytułu umów z klientami	10 693	8 179
Należności z tytułu kaucji krótkoterminowych	354	431
Transakcje terminowe typu forward	-	-
Należności z tytułu podatku dochodowego	305	2 125
Inne aktywa obrotowe	1 257	1 913
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	48 293	57 549
	240 522	236 662
Aktywa razem	391 513	382 708

Pasywa

	Koniec okresu 30/06/2026	Koniec okresu 31/03/2026
	niebadane	
Kapitał własny		
Kapitał akcyjny	3 830	3 830
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	106 202	106 202
Kapitał rezerwowy przeznaczony na skup akcji własnych	10 550	10 550
Kapitał rezerwowy z połączenia jednostek	857	857
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(13 105)	(16 235)
Akcje własne	(135 523)	(135 523)
Zyski zatrzymane	307 226	313 001
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	280 037	282 682
Udziały niekontrolujące	5 650	5 309
Razem kapitały własne	285 687	287 991
Zobowiązanie długoterminowe		
Długoterminowe pożyczki i kredyty	12 030	14 457
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	13 495	12 356
Rezerwy na zobowiązania	4 867	4 553
Przychody przyszłych okresów	3 622	1 517
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania	9 434	6 823
	43 448	39 706
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	7 289	9 189
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	48 626	39 703
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	391	388
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	963	1 041
Transakcje terminowe typu forward	-	-
Rezerwy na zobowiązania	1 605	1 605
Przychody przyszłych okresów	192	192
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania	3 312	2 893
	62 378	55 011
Pasywa razem	391 513	382 708

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy przeznaczony na skup akcji własnych	Kapitał rezerwowy z połączenia jednostek	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Akcje własne	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Udziały niekontrolujące	Razem kapitały własne
Stan na 1 kwietnia 2025 roku	3 892	106 202	16 180	857	(17 209)	(6 215)	112 647	216 354	2 196	218 550
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	-	831	831	(89)	742
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	2 450	-	-	2 450	164	2 614
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	2 450	-	831	3 281	75	3 356
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji własnych	(62)	-	(5 630)	-	-	5 696	-	4	-	4
Skup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami ujęte w kapitale własnym	(62)	-	(5 630)	-	-	5 696	-	4	-	4
Stan na 30 czerwca 2025 roku	3 830	106 202	10 550	857	(14 759)	(519)	113 478	219 639	2 271	221 910
Stan na 1 kwietnia 2026 roku	3 830	106 202	10 550	857	(16 235)	(135 523)	313 001	282 682	5 309	287 991
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	-	(5 775)	(5 775)	341	(5 434)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	3 130	-	-	3 130	-	3 130
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	3 130	-	(5 775)	(2 645)	341	(2 304)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Skup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami ujęte w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2026 roku	3 830	106 202	10 550	857	(13 105)	(135 523)	307 226	280 037	5 650	285 687

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres 01/04- 30/06/2026	Za okres 01/04- 30/06/2025
	niebadane	niebadane
Działalność operacyjna		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 415)	(6 294)
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	3 604	4 763
Odsetki naliczone	807	1 599
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	6	(1 141)
Zmiana stanu zapasów	691	6 111
Zmiana stanu należności	(11 755)	(36 509)
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	12 060	11 212
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów z klientami	(2 900)	(8 008)
Zmiana stanu innych aktywów	22	(6 054)
Inne korekty (w tym różnice kursowe z konsolidacji)	3 130	2 614
Razem korekty	5 665	(25 413)
Podatek dochodowy zapłacony	(840)	(1 418)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 410	(33 125)
Działalność inwestycyjna		
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów trwałych	(3 672)	(10 772)
Wydatki na zakup aktywów finansowych	-	(852)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 672)	(11 624)
Działalność finansowa		
Zaciągnięcie (spłata) kredytów i pożyczek	(4 327)	(9 192)
Spłata zobowiązań z tytułu praw do użytkowania	(984)	(4 137)
Skup akcji własnych	-	-
Odsetki zapłacone	(807)	(1 599)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(6 118)	(14 928)
Zmiana stanu środków pieniężnych z działalności kontynuowanej	(8 380)	(59 677)
Zmiana stanu środków pieniężnych z działalności zaniechanej	(876)	63 309
Zmiana stanu środków pieniężnych	(9 256)	3 632
Środki pieniężne na początek okresu	57 549	18 203
Środki pieniężne na koniec okresu	48 293	21 835

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres 01/04- 30/06/2026	Za okres 01/04- 30/06/2025
	niebadane	niebadane
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	6 515	5 890
Koszt własny sprzedaży	7 610	5 905
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	(1 095)	(15)
Pozostałe przychody operacyjne	15	14
Koszty sprzedaży	1 627	1 742
Koszty ogólnego zarządu	3 634	8 067
Pozostałe koszty operacyjne	159	189
(Oczekiwana strata kredytowa)/odwrócenie oczekiwanej straty kredytowej	10	(12)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(6 490)	(10 011)
Przychody finansowe	1 508	313
Koszty finansowe	1 392	1 333
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(6 374)	(11 031)
Podatek dochodowy	1 166	(2 110)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(7 540)	(8 921)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(206)	(188)
Zysk (strata) netto	(7 746)	(9 109)
Całkowite dochody netto	(7 746)	(9 109)
Zysk (strata) na akcję:		
Zwykły	(0,86)	(0,60)
Rozwodniony	(0,86)	(0,60)
Zysk (strata) na akcję z działalności kontynuowanej		
Zwykły	(0,84)	(0,59)
Rozwodniony	(0,84)	(0,59)
Zysk (strata) na akcję z działalności zaniechanej		
Zwykły	(0,02)	(0,01)
Rozwodniony	(0,02)	(0,01)

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa

	Koniec okresu 30/06/2026	Koniec okresu 31/03/2026
	Niebadane	
Aktywa trwałe		
Wartości niematerialne	5 931	6 135
Rzeczowe aktywa trwałe	29 109	29 946
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	6 125	6 249
Pozostałe aktywa finansowe	62 114	62 018
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Należności z tytułu kaucji długoterminowych	485	482
Inne aktywa długoterminowe	129	131
	103 893	104 961
Aktywa obrotowe		
Zapasy	9 063	10 197
Aktywa finansowe	94 140	93 141
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16 976	12 045
Aktywa z tytułu umów z klientami	1 937	1 411
Należności z tytułu kaucji krótkoterminowych	354	431
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
Transakcje terminowe typu forward	-	-
Inne aktywa obrotowe	808	933
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 733	40 952
	154 011	159 110
Aktywa razem	257 904	264 071

Pasywa

	Koniec okresu 30/06/2026	Koniec okresu 31/03/2026
	niebadane	
Kapitał własny		
Kapitał akcyjny	3 830	3 830
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	106 202	106 202
Kapitały rezerwowe	11 407	11 407
Akcje własne	(135 523)	(135 523)
Zyski zatrzymane	225 994	233 740
Razem kapitały własne	211 910	219 656
Zobowiązanie długoterminowe		
Długoterminowe pożyczki i kredyty	-	-
Rezerwa na podatek odroczone	13 089	11 923
Rezerwy na zobowiązania	1 862	1 862
Przychody przyszłych okresów	3 622	1 517
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania	4 261	4 504
	22 834	19 806
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	-	4 016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	18 725	16 217
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	391	388
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	371	399
Rezerwy na zobowiązania	1 605	1 605
Transakcje terminowe typu forward	-	-
Przychody przyszłych okresów	192	192
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania	1 876	1 792
	23 160	24 609
Pasywa razem	257 904	264 071

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe	Akcje własne	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
Stan na 1 kwietnia 2025 roku	3 892	106 202	17 037	(6 215)	34 975	155 891
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(9 109)	(9 109)
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(9 109)	(9 109)
Wyplacona dywidenda	-	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji własnych	(62)	-	(5 630)	5 696	-	4
Skup akcji własnych	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami ujęte w kapitale własnym	(62)	-	(5 630)	5 696	-	4
Stan na 30 czerwca 2025 roku	3 830	106 202	11 407	(519)	25 866	146 786
Stan na 1 kwietnia 2026 roku	3 830	106 202	11 407	(135 523)	233 740	219 656
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(7 746)	(7 746)
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(7 746)	(7 746)
Wyplacona dywidenda	-	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji własnych	-	-	-	-	-	-
Skup akcji własnych	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami ujęte w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2026 roku	3 830	106 202	11 407	(135 523)	225 994	211 910

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres 01/04- 30/06/2026	Za okres 01/04- 30/06/2025
	niebadane	niebadane
Działalność kontynuowana		
Działalność operacyjna		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(6 374)	(11 031)
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	1 699	1 210
Odsetki	37	1 161
Dywidendy otrzymane	-	-
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	57	-
Zmiana stanu zapasów	1 134	3 137
Zmiana stanu należności	(4 516)	(7 416)
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	5 810	5 983
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów z klientami	(838)	18 159
Zmiana stanu innych aktywów	82	573
Razem korekty	3 465	22 807
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 909)	11 776
Działalność inwestycyjna		
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów trwałych	(243)	(343)
(Udzielenie) spłata pożyczek	(1 050)	-
Przychody ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Przychody ze zbycia aktywów finansowych	-	-
Dywidendy otrzymane	-	-
Dotacje do projektów rozwojowych	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 293)	(343)
Działalność finansowa		
Wpływy z/wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(4 016)	6 867
Spłata zobowiązań z tytułu praw do użytkowania	(1 014)	(782)
Skup akcji własnych	-	-
Odsetki zapłacone	(37)	(1 161)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(5 067)	4 924
Zmiana stanu środków pieniężnych z działalności kontynuowanej	(9 269)	16 357
Zmiana stanu środków pieniężnych z działalności zaniechanej	(950)	(16 527)
Zmiana stanu środków pieniężnych	(10 219)	(170)
Środki pieniężne na początek okresu	40 952	1 060
Środki pieniężne na koniec okresu	30 733	890

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacje ogólne dotyczące Emitenta i Grupy Kapitałowej

mcr S.A., wcześniej „MERCOR” S.A. („Spółka”, „Podmiot dominujący”, „Emitent”) prowadzi przedsiębiorstwo w formie spółki akcyjnej od dnia 21 września 2004 roku. Przed tą datą Emitent działał jako Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe MERCOR Sp. z o.o. Pod firmą mcr S.A podmiot działa od 20 listopada 2025 roku. mcr S.A. jest podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej mcr.

Siedziba Emitenta mieści się w Gdańsku, przy ul. Juliusza Słowackiego 224. Zmiana adresu siedziby została zarejestrowana w październiku 2025 roku. Wcześniejszy adres Spółki to Gdańsk, ul. Grzegorza z Sanoka 2. Spółka prowadzi działalność w miejscu swojej siedziby jak również poprzez biuro handlowe i zakład produkcyjny, które nie są samobilansującymi się jednostkami. Organem rejestrowym Spółki jest Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka mcr S.A. jest zarejestrowana pod numerem KRS 0000217729.

Po sprzedaży 1 października 2025 r. działalności związanej z systemami oddymiania, odprowadzania ciepła i doświetleń dachowych oraz systemami wentylacji pożarowej Spółka i Grupa skupiły się na działalności związanej z:

- ✓ produkcją oddzielen przeciwpożarowych;
- ✓ produkcją i sprzedażą zabezpieczeń ogniochronnych konstrukcji budowlanych;
- ✓ dostarczaniem rozwiązań obejmujących aktywne gaszenie z wykorzystaniem stałych urządzeń gaśniczych wodnych;
- ✓ dostarczaniem rozwiązań z zakresu bezpieczeństwa opartych o technologie Internetu Rzeczy (IoT) i transmisję bezprzewodową, a także nowoczesne systemy zarządzania obiektami.

W portfolio Grupy znajdują się również przemysłowe magazyny energii dla zakładów produkcyjnych i infrastruktury krytycznej.

Zespół doświadczonych inżynierów i techników wspiera klientów na każdym etapie – od koncepcji po serwis.

Celem Grupy było i nadal pozostaje dostarczanie bezpieczeństwa.

Organy zarządcze i nadzorcze

Składy organów mcr S.A. na dzień 30 czerwca 2026 roku.

Zarząd

Krzysztof Krempeć	-	Prezes Zarządu
Jakub Lipiński	-	Pierwszy Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Arkadiusz Kęsicki	-	Przewodniczący
Eryk Karski	-	Wiceprzewodniczący
Tomasz Rutowski	-	Sekretarz
Tomasz Klaczyński	-	Członek
Marian Popinigis	-	Członek
Pathy TIMU ZENZO	-	Członek
Błażej Żmijewski	-	Członek

W okresie sprawozdawczym nie następowały zmiany w składach Zarządu i Rady Nadzorczej mcr S.A.

Podmioty zależne

Na dzień 30 czerwca 2026 roku konsolidacji podlegały następujące jednostki:

Jednostki konsolidowane metodą pełną:

- ✓ MCR TECRESA S.L. z siedzibą w Madrycie (Hiszpania)
- ✓ MCR Dunamenti Zrt z siedzibą w Szöd (Węgry)
- ✓ Dunamenti CZ s.r.o. z siedzibą w Pradze (Republika Czeska) (podmiot zależny od MCR Dunamenti Zrt)
- ✓ Dunamenti s.r.o. z siedzibą w Kolárovie (Słowacja) (podmiot zależny od MCR Dunamenti Zrt)
- ✓ DFM DOORS sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- ✓ MCR SOL ENERGY sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- ✓ MCR TECH LAB sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- ✓ Ela-compile sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu
- ✓ mcr Silboard sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- ✓ MHD1 sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- ✓ mcr HD sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- ✓ MCR IsoProtec sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku

Jednostki konsolidowane metodą prawa własności:

- ✓ Elmech-ASE S.A. z siedzibą w Pruszcze Gdańskim
- ✓ 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)
- ✓ DEFENDOOR s.r.o. z siedzibą w Bratysławie (Słowacja) (podmiot zależny od DFM DOORS sp. z o.o.)

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.	2.250.943	24,90%	2.250.943	24,90%	-	+ 10,21%	-	+ 10,21%
Bangtino Limited	1.811.509	20,04%	1.811.509	20,04%	-	+8,22%	-	+8,22%
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”	1.452.947	16,07%	1.452.947	16,07%	-	+6,59%	-	+6,59%
Nationale Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne	710.854	7,86%	710.854	7,86%	-54 514	+2,87%	-54 514	+2,87%
N50 Cyprus Limited *	755.095	8,35%	755.095	8,35%	-	+3,42%	-	+3,42%
PTE Allianz Polska S.A. *	456.353	5,05%	456.353	5,05%	-	+2,07%	-	+2,07%

* W raporcie za rok obrotowy 2025/2026 z 10 lipca 2026 roku w zestawieniu akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki nie były wykazywane podmioty N50 Cyprus Limited i PTE Allianz Polska S.A., gdyż na dzień publikacji, przed rejestracją obniżenia kapitału, ich udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu nie przekraczał 5%.

W związku z rejestracją, w dniu 23 lipca 2026 roku przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, obniżenia kapitału zakładowego Spółki zmianie uległy udziały w kapitale ogółem i ogólnej liczbie głosów poszczególnych akcjonariuszy. Umorzonych zostało 6.279.069 akcji własnych Spółki, dających 6.279.069 głosów na Walnym Zgromadzeniu. Po zmianie, ilość wszystkich wyemitowanych akcji Spółki wynosi 9.041.547, które dają 9.041.547 głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Akcje mcr 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 mcr 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
PERMAG sp. z o.o.	Krzysztof Krempeć	2.250.943
N50 Cyprus Limited	Marian Popinigis	755.095
Value Fund Poland Activist FIZ	Eryk Karski	298.913

Akcje własne

Na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 7 stycznia 2026 roku Emitent nabył 6.279.069 akcji własnych w celu ich umorzenia i obniżenia kapitału zakładowego. W dniu 23 lipca 2026 roku Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował obniżenie kapitału zakładowego Spółki poprzez umorzenie 6.279.069 akcji. Po zmianie, ilość wszystkich wyemitowanych akcji Spółki wynosi 9.041.547 o wartości nominalnej 0,25 PLN każda. Po obniżeniu wartość kapitału zakładowego Emitenta wynosi 2.260.386,75 PLN.

Emitent jest w posiadaniu 21.114 akcji własnych stanowiących 0,13781% kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

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 oraz Węgier. 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 mcr obejmujące okres zakończony 30 czerwca 2026 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zaakceptowanym przez Unię Europejską.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2026 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 2025 roku, a dla sprawozdania z sytuacji finansowej dane porównawcze na dzień 31 marca 2026 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 2026 roku.

Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności

Dotychczasowa działalność Grupy, przed sprzedażą jej części związanej z obszarami systemów oddymiania grawitacyjnego i wentylacji pożarowej, nie charakteryzowała się dużą cyklicznością czy też sezonowością. Na podstawie historycznych wyników dało się zauważyć, że nieznacznie słabszym okresem wynikowym było pierwsze półrocze roku kalendarzowego, natomiast korzystniejsze poziomy sprzedaży i zysków osiągnęte były w miesiącach lipiec – grudzień. W związku ze zmianami w strukturze Emitenta i jego Grupy, po zbyciu części działalności, może nastąpić zmiana w tym zakresie.

Przychody ze sprzedaży

	Za okres 01/04-30/06/2026	Za okres 01/04-30/06/2025
Przychody ze sprzedaży produktów	51 871	39 819
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 091	5 416
Razem przychody ze sprzedaży	56 962	45 235

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

	Za okres 01/04-30/06/2026	Za okres 01/04-30/06/2025
Polska	25 585	19 676
Czechy i Słowacja	1 841	684
Hiszpania	8 317	7 801
Rumunia	647	290
Węgry	15 219	8 374
Pozostałe	5 353	8 410
Razem przychody ze sprzedaży	56 962	45 235

Koszty działalności operacyjnej

	Za okres 01/04-30/06/2026	Za okres 01/04-30/06/2025
Koszt własny sprzedaży	46 997	37 338
Koszty sprzedaży	5 915	5 261
Koszty ogólnego zarządu	6 894	6 771
Razem koszty działalności	59 806	49 370
Amortyzacja	3 604	2 640
Zużycie materiałów i energii	30 739	21 870
Usługi obce	7 137	9 288
Wynagrodzenia	9 594	7 659
Świadczenia na rzecz pracowników	2 601	2 203
Podatki i opłaty	1 472	1 350
Pozostałe	1 141	2 377
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 518	1 983
Razem koszty wg rodzaju	59 806	49 370

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres 01/04- 30/06/2026	Za okres 01/04- 30/06/2025
Umorzone zobowiązania	-	5
Otrzymane kary i odszkodowania	3	5
Otrzymany zwrot kosztów sądowych	12	-
Pozostałe	108	62
Razem	123	72

Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres 01/04- 30/06/2026	Za okres 01/04- 30/06/2025
Strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	57	-
Koszty postępowania sądowego	82	-
Pozostałe	20	226
Razem	159	226

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	Za okres 01/04- 30/06/2026	Za okres 01/04- 30/06/2025
Odsetki od środków pieniężnych i lokat	277	9
Odsetki od udzielonych pożyczek	65	81
Dodatnie różnice kursowe	87	46
Pozostałe przychody	11	24
Razem	440	160

Koszty finansowe

	Za okres 01/04- 30/06/2026	Za okres 01/04- 30/06/2025
Odsetki i prowizje od kredytów bankowych	592	1 377
Odsetki od leasingu	215	63
Odsetki od zobowiązań	48	3
Ujemne różnice kursowe	60	93
Razem	915	1 536

Podatek dochodowy

Efektywna stopa podatkowa dla Grupy wyniosła -50,07% i jest o 69 p.p. 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 mcr oraz trwałe różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych. Ponadto, jednostka dominująca nie tworzyła aktywów na odroczony podatek dochodowy z tytułu poniesionych strat podatkowych.

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 odroczony. Odroczony podatek dochodowy na dzień 30 czerwca 2026 rok i 31 marca 2026 roku wynika z pozycji przedstawionych w tabeli poniżej

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów	
	Koniec okresu 30/06/2026	Koniec okresu 31/03/2026	Za okres 01/04- 30/06/2026	Za okres 01/04- 30/06/2025
Różnice w wartości podatkowej i bilansowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	133	144	11	171
Skutki wyceny kontraktów długoterminowych	294	194	(100)	(177)
Należności z tytułu zbycia aktywów finansowych	17 100	17 100	-	-
Zysk na okazjonalny, nabyciu jednostki zależnej	406	406	-	-
Naliczone odsetki	492	220	(272)	(30)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	18 425	18 064	(361)	(36)
Skutki wyceny kontraktów długoterminowych	222	115	107	1 065
Różnice w wartości podatkowej i bilansowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-	-	44
Rezerwy na koszty i świadczenia pracownicze	1 539	2 000	(461)	503
Odpisy aktualizujące należności	1 142	1 251	(109)	2
Odpisy aktualizujące zapasy	2 027	2 085	(58)	(519)
Różnice kursowe niezrealizowane i wycena transakcji forward	-	-	-	(1)
Naliczone odsetki	-	257	(257)	-
Aktywo utworzone na rozpoznanej stracie podatkowej	618	390	(27)	1 139
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 548	6 098	(805)	2 233
w tym:				
aktywa z tytułu podatku odroczonego	618	390		
rezerwa na podatek odroczony	13 495	12 356		
Obciążenie wyniku z tytułu odroczonego podatku dochodowego			(1 166)	2 197

Wynik na działalności zaniechanej

	Za okres 01/04- 30/06/2026	Za okres 01/04- 30/06/2025
	niebadane	niebadane
Działalność zaniechana		
Przychody ze sprzedaży	723	79 022
Koszt własny sprzedaży	954	56 140
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	(231)	22 882
Pozostałe przychody operacyjne	87	186
Koszty sprzedaży	-	10 460
Koszty ogólnego zarządu	-	5 285
Pozostałe koszty operacyjne	-	54
(Oczekiwana strata kredytowa)/odwrócenie oczekiwanej straty kredytowej	(62)	(9)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(206)	7 260
Przychody finansowe	-	35
Koszty finansowe	-	259
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(206)	7 036
Podatek dochodowy	-	1 358
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(206)	5 678
Zysk (strata) na akcję z działalności zaniechanej	(0,02)	0,37
Przepływy z działalności operacyjnej	(876)	38 598
Przepływy z działalności finansowej	-	(22)
Przepływy z działalności inwestycyjnej	-	24 733
Razem przepływy z działalności zaniechanej	(876)	63 309

Wartości niematerialne

	Koniec okresu 30/06/2026	Koniec okresu 31/03/2026
Wartość firmy	22 907	22 335
Koszty zakończonych prac rozwojowych	15 670	16 495
Aktywowane koszty prac rozwojowych w toku	7 832	6 648
Koncesje oraz licencje	2 935	2 662
Razem	49 344	48 140

Rzeczowe aktywa trwałe

	Koniec okresu 30/06/2026	Koniec okresu 31/03/2026
Grunty	7 854	1 836
Budynki i budowle	24 972	27 291
Maszyny i urządzenia	21 538	21 959
Środki transportu	4 392	4 484
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	275	254
Rzeczowe aktywa trwałe	59 031	55 824
Aktywa trwałe w budowie	3 472	6 579
Zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe	-	52
Razem	62 503	62 455

Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W pierwszym kwartale roku obrotowego nie wystąpiły istotne transakcje nabycia bądź sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

W sierpniu 2026, po okresie sprawozdawczym, spółka zależna MCR Sol Energy podpisała umowę sprzedaży farmy fotowoltaicznej. Cena sprzedaży przedmiotu Umowy została ustalona na kwotę netto w wysokości 1 800 000,00 PLN.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

	Koniec okresu 30/06/2026	Koniec okresu 31/03/2026
Kredyty bankowe	19 319	19 974
Pożyczki z instytucji finansowych	-	3 672
Razem	19 319	23 646
Część długoterminowa		
Kredyty bankowe	12 030	11 313
Pożyczki z instytucji finansowych	-	3 144
Razem	12 030	14 457
Część krótkoterminowa		
Kredyty bankowe	7 289	8 661
Pożyczki z instytucji finansowych	-	528
Razem	7 289	9 189
Kredyty i pożyczki wymagane		
Do roku	7 289	9 189
Od 2 do 3 lat	5 075	8 773
Od 3 do 5 lat	6 955	5 684
Powyżej 5 lat	-	-
Razem	19 319	23 646

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

	Koniec okresu 30/06/2026	Koniec okresu 31/03/2026
Kredyty i pożyczki w złotych (PLN)	10 494	11 865
Kredyty i pożyczki w Euro (EUR)	-	8 109
Kredyty w forintach (HUF)	8 825	3 672
Razem	19 319	23 646

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 pierwszym 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 pierwszym 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 30 czerwca 2026 roku 12.377 tys. PLN. W kwartale sprawozdawczym jednostka dominująca rozwiązała utworzone w poprzednich okresach odpisy w wysokości 580 tys. PLN, wartość utworzonych w tym okresie odpisów wyniosła 279 tys. PLN.

Wartość zapasów na koniec raportowanego okresu wynosiła:

	Koniec okresu 30/06/2026	Koniec okresu 31/03/2026
Materiały	18 928	18 425
Produkcja w toku i półfabrykaty	-	146
Wyroby gotowe	19 074	20 242
Odpisy aktualizujące	(12 377)	(12 497)
Razem	25 625	26 316

Należności

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2026</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2026</u>	<u>Zmiana w</u> <u>okresie</u>
Odpisy aktualizujące wartość należności	9 828	9 114	+714
Razem	9 828	9 114	+714

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

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

Aktywa i zobowiązania warunkowe

W pierwszym 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 pierwszym kwartale roku obrotowego nie wystąpiły nietypowe czynniki bądź zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

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

Po okresie sprawozdawczym, nie wystąpiły zdarzenia nietypowe, które mogłyby mieć potencjalny wpływ na przyszłe wyniki Emitenta i jego Grupy.

Informacje na temat wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W raportowanym kwartale Emitent nie wypłacił ani nie zadeklarował wypłaty dywidendy.

Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

Wskazanie istotnych postępowań dotyczących mcr S.A. lub jednostek zależnych

W dniu 3 czerwca 2026 roku Spółka otrzymała od Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu („Organ”) wyniki dwóch kontroli celno-skarbowych.

W ocenie Organu Spółka nie wywiązała się z obowiązków płatnika wynikających z art. 21 i art. 22 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, polegających na niepobraniu i niewpłaceniu podatku od dywidendy wypłaconej na rzecz jednego z Akcjonariuszy odpowiednio w listopadzie 2022 r. oraz we wrześniu 2023 r. Kontrole dotyczyły okresu od dnia 1 kwietnia 2022 r. do dnia 31 marca 2023 r. oraz od dnia 1 kwietnia 2023 r. do dnia 31 marca 2024 r.

Łączna kwota niepobranego podatku, według ustaleń Organu, wynosi 1.618.825,00 PLN.

Spółka nie zgadza się z dokonanymi ustaleniami i złożyła w tym zakresie pisma wyjaśniające do Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu.

Do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego Spółka nie otrzymała informacji o rozpoczęciu postępowania podatkowego związanego z otrzymanymi wynikami kontroli.

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 pierwszym kwartale roku obrotowego, w ramach działalności kontynuowanej Grupa Kapitałowa mcr osiągnęła przychody w wysokości 56.962 tys. PLN wobec kwoty 45.235 tys. PLN w analogicznym okresie poprzedniego roku, co stanowi wzrost o ponad 26%. Na rynku polskim sprzedaż wzrosła o 30%. Na rynkach zagranicznych, na których operują spółki zależne, wzrost sprzedaży wyniósł prawie 52%. Z kolei na pozostałych rynkach eksportowych nastąpił spadek sprzedaży o ponad 36%.

Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację wyniósł w pierwszym kwartale 754 tys. PLN w porównaniu do osiągniętej w porównywalnym okresie roku poprzedniego straty w wysokości 1.661 tys. PLN, co oznacza wzrost o ponad 145%. Strata na działalności operacyjnej za ten okres wyniosła 2.870 tys. PLN i jest o ponad 33% niższa w stosunku do porównywalnego okresu poprzedniego roku obrotowego.

Z kolei strata netto, jaką w pierwszym kwartale poniosła Grupa mcr wyniosła 5.228 tys. PLN, podczas gdy w tym samym okresie roku poprzedniego wyniosła ona 4.936 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

Pomimo sprzedaży części działalności, związanej systemami oddymiania grawitacyjnego oraz systemami wentylacji pożarowej, które historycznie odpowiadały za około 2/3 przychodów ze sprzedaży Grupy, Emitent zachował dotychczasowy sprawdzony model biznesowy oparty na wysokiej jakości wiedzy specjalistycznej, inżynierskiej w branży zabezpieczeń przeciwpożarowych. W portfolio Grupy pozostał segment związany z zabezpieczeniami konstrukcji budowlanych należącym do grupy biernych zabezpieczeń przeciwpożarowych. Równolegle Emitent rozwija nowy obszar działalności związany z systemami aktywnego gaszenia, który stanowi naturalne rozszerzenie kompetencji Grupy w zakresie ochrony przeciwpożarowej. Zakres ten charakteryzuje się wysokim potencjałem wzrostu oraz umożliwia oferowanie klientom kompleksowych rozwiązań obejmujących zarówno systemy detekcji i zarządzania bezpieczeństwem, jak i aktywne systemy gaśnicze.

Działania w zakresie zabezpieczeń konstrukcji budowlanych, należących do grupy biernych zabezpieczeń przeciwpożarowych w jakich specjalizował się Emitent przed zamknięciem transakcji, realizowane są przez dotychczasowy zespół z wieloletnim doświadczeniem. Dla realizacji zadań związanych z systemami aktywnego gaszenia pożarów pozyskani zostali z rynku doświadczeni pracownicy posiadający szeroką specjalistyczną wiedzę.

Sprzedażą objęta została również dotychczasowa marka „MERCOR”, czego konsekwencją jest zmiana nazwy na **mcr** oraz nowe hasło: „TECHNOLOGIE BEZPIECZNEGO JUTRA”. Spółkę i Grupę czeka zadanie budowy rozpoznawalności i zaufania do nowej marki.

Zgodnie z postanowieniami umowy sprzedaży części działalności Emitenta, zapłata części ceny za udziały w spółkach zależnych, w wysokości do 90 milionów zł, została odroczone i uzależniona od osiągnięcia określonego progu skonsolidowanej EBITDA za okres dwunastu miesięcy kończący się 31 marca 2026 r., wygenerowanej z działalności prowadzonej przez sprzedawane spółki.

W dniu 23 lipca 2026 r. Emitent otrzymał od Inwestora zawiadomienie dotyczące wysokości skonsolidowanej EBITDA za okres dwunastu miesięcy kończący się 31 marca 2026 r., wygenerowanej przez spółki zależne będące przedmiotem transakcji. Po dokonaniu wstępnej analizy wyliczenia docelowej EBITDA Zarząd Spółki identyfikuje podstawy do zakwestionowania jego zgodności z postanowieniami umowy, w tym w szczególności z przewidzianą w umowie metodologią obliczania docelowej EBITDA.

Wraz ze zmianami w strukturze Grupy została zweryfikowana i dostosowana do obecnych potrzeb, struktura kredytów bankowych posiadanych przez Emitenta i spółki z grupy. W pierwszym kwartale roku obrotowego, po ustanowieniu zabezpieczeń, w życie weszła, opisana w raporcie rocznym, umowa o wielocelową linię kredytową zawarta przez Emitenta i spółkę zależną DFM Doors z BNP Paribas Bank Polska S.A.

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

Działalność Spółki i Grupy jest ściśle związana i zależna od poziomu inwestycji infrastrukturalnych zarówno publicznych, jak i prywatnych. Dodatkowo, w związku z obranym przez Emitenta kierunkiem rozwoju Grupy, znaczącą rolę odgrywać będzie prędkość transformacji technologicznej rynku w zakresie bezpieczeństwa.

Inne ryzyka mające wpływ na Spółkę i Grupę to:

- dostępność wykwalifikowanej kadry;
- trwałość łańcuchów dostaw;
- sytuacja płynnościowa kontrahentów;
- czynniki geopolityczne.

ZARZĄD mcr S.A.:

Krzysztof Krempeć

Prezes Zarządu Pierwszy

Jakub Lipiński

Pierwszy Wiceprezes Zarządu