
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Za okres 12 miesięcy trwający od
1 kwietnia 2019r. do 31 marca
2020r.

Sporządzone zgodnie z
Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE.....	3
I SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2019 DO 31.03.2020.....	5
I.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2020 R.....	5
I.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020.....	6
I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020.....	7
I.4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020.....	8
II WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2020 R. - INFORMACJE PODSTAWOWE.....	9
III WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2020 R. - INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE.	15
IV DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	26

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄ PODSTAWOWE POZYCJE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (RÓWNIŻ PRZELICZONE NA EURO) I PRZEDSTAWIAJĄ DANE NARASTAJĄCO ZA PEŁNE 12 MIESIĘCY DANEGO ROKU OBROTOWEGO I 12 MIESIĘCY POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO, A W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ - NA KONIEC BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO I KONIEC POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO.

WYBRANE DANE FINANSOWE					
GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED		w tys. zł		w tys. EUR	
wybrane dane ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych		Okres od 2019-04-01 do 2020-03-31	Okres od 2018-04-01 do 2019-03-31	Okres od 2019-04-01 do 2020-03-31	Okres od 2018-04-01 do 2019-03-31
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	26 415	19 956	6 106	4 644
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 219	-8 073	-1 438	-1 879
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-8 463	-9 699	-1 956	-2 257
4	Zysk (strata) netto	-8 304	-9 603	-1 920	-2 235
5	Zysk (strata) netto, przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-8 304	-9 605	-1 920	-2 235
6	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 626	-4 922	-376	-1 145
7	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-220	6 931	-51	1 613
8	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-463	-3 606	-107	-839
9	Przepływy pieniężne netto razem	-2 309	-1 597	-534	-372
wybrane dane ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej		STAN NA DZIEŃ 31-03-2020	STAN NA DZIEŃ 31-03-2019	STAN NA DZIEŃ 31-03-2020	STAN NA DZIEŃ 31-03-2019
10	Aktywa razem	72 929	72 564	16 020	16 870
11	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 172	44 093	10 362	10 251
12	Zobowiązania długoterminowe	37 200	37 304	8 172	8 673
13	Zobowiązania krótkoterminowe	9 972	6 789	2 191	1 578
14	Kapitał własny	25 757	28 471	5 658	6 619
15	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	25 739	28 453	5 654	6 615
16	Kapitał akcyjny	61 182	61 182	14 538	14 224
17	Średnia ważona liczba akcji	6 118 223	6 118 223	6 118 223	6 118 223
18	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/EUR)	-1,36	-1,35	-0,30	-0,31
19	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,21	1,68	0,92	0,39

Do wyliczenia wielkości w EURO zastosowano następujące kursy:

OPIS	01.04.2019-31.03.2020	01.04.2018-31.03.2019
KURS ŚREDNI NBP /przeliczenie pozycji rachunku zysków i strat/	4,326	4,297
	31.03.2020	31.03.2019
KURS NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU /bilans/	4,5523	4,3013

a) przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zysk z działalności operacyjnej, zysk brutto i zysk netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności finansowej i przepływy pieniężne netto za okres od 01.04.2019 roku do 31.03.2020 roku,

obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy począwszy od kwietnia 2019 do marca 2020, tj.: 4,326 PLN/EURO,

b) przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zysk z działalności operacyjnej, zysk brutto i zysk netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności finansowej i przepływy pieniężne netto za okres od 01.04.2018 roku do 31.03.2019 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy począwszy od kwietnia 2018 do marca 2019, tj.: 4,297 PLN/EURO,

c) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.03.2020 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na dzień 31.03.2019 roku tj. 4,5523 PLN/EURO,

d) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.03.2019 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na dzień 31.03.2019 roku tj. 4,3013 PLN/EURO,

I SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2019 DO 31.03.2020

I.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2020 R.

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.03.2020	STAN NA 31.03.2020	STAN NA 31.03.2019	STAN NA 31.03.2018
AKTYWA			
I. AKTYWA TRWAŁE	71 152	68 401	63 970
1. Rzeczowe aktywa trwałe	69 649	64 838	63 253
2. Pozostałe wartości niematerialne	175	156	79
3. Należności długoterminowe	0	0	0
4. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	833	3 006	6
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	495	401	632
II. AKTYWA OBROTOWE	1 777	4 163	18 118
1. Zapasy, w tym:	510	393	336
1.1. Materiały	510	393	336
2. Należności krótkoterminowe:	1 163	1 254	13 692
2.1. Od pozostałych jednostek	1 099	1 250	13 689
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	0	104	0
3. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	21	20	100
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	83	2 392	3 990
AKTYWA RAZEM	72 929	72 564	82 088
PASYWA			
I. KAPITAŁ WŁASNY	25 757	28 471	36 921
1. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	25 739	28 453	36 902
1.1. Kapitał akcyjny	61 182	61 182	61 182
1.2. Kapitał zapasowy	6378	7 562	6 495
1.3. Kapitał z aktualizacji wyceny	25 176	19 586	18 430
1.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-58 693	-50 272	-57 497
1.5. Zysk (strata) netto	-8 304	-9 605	8 292
2. Udziały niedające kontroli	18	18	19
II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	47 172	44 093	45 167
1. Zobowiązania długoterminowe	37 199	37 304	38 510
1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0
1.2. Rezerwa na podatek odroczonego	5 769	4 520	4 652
1.3. Rezerwy długoterminowe	21	21	47
1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	31 331	32 763	33 798
1.5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek	78	0	0
1.6. Inne zobowiązania długoterminowe	0	0	13
2. Zobowiązania krótkoterminowe	9 973	6 789	6 657
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 939	3 363	3 453
2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	423	325	333
2.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	1 708	1 463	1 228
2.4. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	2 356	1 140	1 248
2.5. Rezerwy krótkoterminowe	547	498	395
PASYWA RAZEM	72 929	72 564	82 088

Gdańsk, 30.07.2020r.

I.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020	OKRES OD -DO 01.04.2019 31.03.2020	OKRES OD -DO 01.04.2018 31.03.2019
Wariant kalkulacyjny		
I. Działalność kontynuowana		
1. Przychody ze sprzedaży	26 415	19 956
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług	26 415	19 956
2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	28 447	25 300
2.1. Koszt sprzedanych usług	28 447	25 300
3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-2 032	-5 344
3.1. Koszty sprzedaży	57	56
3.2. Koszty ogólnego zarządu	3 926	3 603
3.3. Pozostałe przychody operacyjne	410	1 485
3.4. Pozostałe koszty operacyjne	613	555
4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 218	-8 073
4.1. Przychody finansowe	7	80
4.2. Zysk z rozliczenia zbycia udziałów spółki zależnej		300
4.3. Koszty finansowe	2 251	2 007
5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-8 462	-9 700
5.1. Podatek dochodowy bieżący	0	77
5.2. Podatek dochodowy odroczony	158	172
6. Zysk (strata) (netto) z działalności kontynuowanej	-8 304	-9 605
6.1. - akcjonariuszom podmiotu dominującego	-8 304	-9 605
6.2. - udziały nie dające kontroli	0	-1
7. Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	- 8 304	- 9 605
7.1. - akcjonariuszom podmiotu dominującego	- 8 304	- 9 605
7.2. - udziały nie dające kontroli	-	1
8. Inne całkowite dochody	5 590	1 156
9. Podatek od innych całkowitych dochodów	0	0
10. Inne całkowite dochody (netto)	5 590	1 156
11. Całkowite dochody ogółem	-2 714	-8 449

Gdańsk, 30.07.2020 r.

I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020	OKRES OD -DO 01.04.2019 31.03.2020	OKRES OD -DO 01.04.2018 31.03.2019
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	28 471	36 921
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	28 471	36 921
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	61 182	61 182
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0	0
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	61 182	61 182
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	7 562	6 495
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-1 184	1 067
a) zwiększenie (z tytułu)	974	1 067
– przeniesienie zysku Swissmed Centrum Zdrowia na kapitał zapasowy		900
– przeniesienie zysku Swissmed Nieruchomości na kapitał zapasowy	974	167
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 158	0
- pokrycie strat z lat ubiegłych	2 158	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	6 378	7 562
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	25 176	19 586
a) zwiększenie (z tytułu)	25 176	19 586
– zmiana polityki rachunkowości	25 176	19 586
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	25 176	19 586
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-58 501	-49 205
4.1. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	58 501	49 205
– zmiany polityki rachunkowości	-1 376	0
4.2. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	59 877	49 205
a) zwiększenie (z tytułu)	974	1 067
– przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	974	1 067
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 158	0
- pokrycie strat kapitałem zapasowym	2 158	0
4.3. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	58 693	50 272
6. Zysk/strata z lat ubiegłych na koniec okresu	58 693	-50 272
7. Wynik netto	-8 303	-9 605
a) zysk netto	0	0
b) strata netto	8 303	9 605
	0	
II. Udziały niedające kontroli	18	19
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
II.a. Udziały niedające kontroli na początek okresu (BO) po korektach	18	19
1. Zmiany	0	0
1.1. Zwiększenia (z tytułu)	0	0
– korekta z tyt. zakupu akcji SPSM	0	0
1.2. Zmniejszenia (z tytułu)	1	1
- ujęcie zysków mniejszości	1	1
II.b. Udziały niedające kontroli na koniec okresu (BZ)	17	18
	0	
III. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 757	28 471
IV. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 757	28 471

Gdańsk, 30.07.2020r.

I.4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020	OKRES OD -DO 01.04.2019 31.03.2020	OKRES OD -DO 01.04.2018 31.03.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-8 462	-9 700
II. Korekty razem	6 836	4 778
1. Amortyzacja	2622	2 561
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	66	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1912	1 919
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	6	-225
5. Zmiana stanu rezerw	49	102
6. Zmiana stanu zapasów	-116	-56
7. Zmiana stanu należności	91	815
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1674	-158
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		0
10. Zapłacony podatek dochodowy	103	-180
11. Inne korekty	429	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 626	-4 922
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	9 485
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów	0	63
2. Inne wpływy inwestycyjne	0	9 422
II. Wydatki	220	2 554
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	220	2 134
2. Na aktywa finansowe, w tym:	-	420
a) w pozostałych jednostkach	-	420
udzielenie pożyczki Swisscare	-	20
- rozliczenie sprzedaży udziałów	-	400
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-220	6 931
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 300	0
1. Kredyty i pożyczki	1 300	0
2. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 763	3 606
1. Spłaty kredytów i pożyczek	72	55
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	845	1 621
3. Odsetki	846	1 930
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-463	-3 606
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)	-2 309	-1 597
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-	2 309
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 392	3 990
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	83	2 392

Gdańsk, 30.07.2020 r.

II WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2020 R. - INFORMACJE PODSTAWOWE

Prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed za okres od 01.04.2019r. do 31.03.2020r. oraz dane porównywalne za okres od 01.04.2018r. do 31.03.2019r.

II.1. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 31.03.2020 r. Grupę Kapitałową Swissmed Centrum Zdrowia S.A. (dalej także: Grupa Kapitałowa Swissmed, Grupa) tworzyły: Swissmed Centrum Zdrowia S.A. - podmiot dominujący oraz spółki zależne i jedna fundacja:

Spółka	Siedziba	Udział w kapitale / udział w głosach	Charakter powiązania	Metoda konsolidacji
Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	Gdańsk	100,00%	Zależna	Pełna
Swissmed Opieka Sp. z o.o.	Gdańsk	99,24%	Zależna	Pełna
Fundacja Promedicine	Gdańsk	100,00%	Zależna	Wyłączona

Z uwagi na nieistotne obroty Fundacja Promedicine nie bierze udziału w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Dane Fundacji za okres 01.01.2019-31.12.2019 prezentują się następująco:

tys. PLN	Fundacja Promedicine
Przychody	213
Koszty	222
Suma bilansowa	9

II.2. CHARAKTERYSTYKA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Forma prawna i przedmiot działalności jednostki dominującej

Spółka będąca jednostką dominującą grupy kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. (Grupa kapitałowa Swissmed) działa pod firmą SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Data utworzenia jednostki dominującej

Jednostka dominująca powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością działającej pod firmą Swissmed Centrum Zdrowia Sp. z o.o. w spółkę akcyjną pod firmą Swissmed Centrum Zdrowia S.A. Przekształcenie zostało dokonane na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników Swissmed Centrum Zdrowia Sp. z o.o. z dnia 1 grudnia 2003r. o przekształceniu – akt notarialny z dnia 1 grudnia 2003 r., Repertorium nr 12656/03. Kapitał zakładowy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. został ustalony na poziomie 8.728.000 zł. Dnia 12 grudnia 2003 r. Sąd Rejonowy w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o rejestracji Swissmed Centrum Zdrowia S.A. pod numerem KRS 0000183364.

Siedziba i forma prawna jednostki dominującej grupy Swissmed, przepisy prawa, na podstawie których i zgodnie z którymi działa, kraj siedziby (utworzenia) oraz adres i numer telefonu jego siedziby statutowej

Firma	Swissmed Centrum Zdrowia Spółka Akcyjna
Firma skrócona	Swissmed Centrum Zdrowia S.A.
Kraj siedziby	Polska
Siedziba	Gdańsk
Adres	ul. Wileńska 44, 80-215 Gdańsk
Telefon	(0 58) 524 15 15
Faks	(0 58) 524 15 25
Adres poczty elektronicznej	swissmed@swissmed.com.pl
Adres strony internetowej	www.swissmed.com.pl

II.3. ORGANY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Zarząd

Roman Walasiński – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Stan Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2020 prezentował się następująco:

- | | |
|----------------------------|---------------------------------------|
| 1. Bruno Hangartner | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Andrzej Przewoźnik | Członek Rady Nadzorczej od 24.01.2018 |
| 3. Wojciech Rogowski | Członek Rady Nadzorczej od 24.01.2018 |
| 4. Barbara Ratnicka-Kiczka | Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Rafał Litwic | Członek Rady Nadzorczej |

Komitet Audytu

Zgodnie 128 ust. 4 pkt 4) Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym „W przypadku jednostek zainteresowania publicznego, innych niż wymienione w pkt 1-3 oraz niebędących podmiotami, o których mowa w art. 2 pkt 9 lit. e-h, które na koniec danego roku obrotowego oraz na koniec roku obrotowego poprzedzającego dany rok obrotowy nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

a) 17 000 000 zł - w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
b) 34 000 000 zł - w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,

c) 50 osób - w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty,
- pełnienie funkcji komitetu audytu w celu wykonywania obowiązków komitetu audytu określonych w niniejszej ustawie, ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i rozporządzeniu nr 537/2014 może zostać powierzone radzie nadzorczej lub innemu organowi nadzorczemu lub kontrolnemu jednostki zainteresowania publicznego.”.

ZWZA Swissmed Centrum Zdrowia S.A. uchwałą nr 17 z dnia 22 września 2017 roku w sprawie powierzenia Radzie Nadzorczej funkcji Komitetu Audytu postanowiło, że w sytuacji, gdy Spółka będzie spełniać kryteria określone w art. 128 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, pełnienie funkcji Komitetu Audytu w celu wykonania obowiązków Komitetu Audytu powierza się Radzie Nadzorczej.

Swissmed Centrum Zdrowia S.A. („Spółka”) nie spełnia w/w kryteriów umożliwiające powierzenie Radzie Nadzorczej pełnienie funkcji komitetu audytu w celu wykonywania obowiązków komitetu audytu, albowiem dane Spółki nie przekroczyły dwóch z trzech wielkości wskazanych w powyższym przepisie. W związku z powyższym w Spółce nie został powołany Komitet Audytu, a funkcje Komitetu Audytu w celu wykonania obowiązków Komitetu Audytu pełniła rada Nadzorcza.

Z uwagi, że na koniec roku obrotowego kończącego się w dniu 31.03.2020 r. Emitent nie spełniał warunków umożliwiających powierzenie Radzie Nadzorczej pełnienia funkcji Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza powinna niezwłocznie powołać Komitet Audytu.

II.4. ZARYS OGÓLNY DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Jednostka dominująca prowadzi działalność na rynku usług medycznych. Jest to działalność polegająca na świadczeniu usług medycznych zarówno w zakresie podstawowej opieki medycznej, diagnostyki specjalistycznej, jak i leczenia szpitalnego. Obejmuje ona:

- prowadzenie przychodni oferujących badania diagnostyczne i udzielanie porad lekarskich w zakresie kilkunastu dziedzin medycyny.
- prowadzenie leczenia szpitalnego obejmującego m.in., okulistykę, ginekologię, ortopedię, urologię, chirurgię dziecięcą, chirurgię ogólną, chirurgię plastyczną oraz wykonywanie zabiegów chirurgicznych w ramach prowadzonych specjalności.

II.5. OPIS DZIAŁALNOŚCI SPÓŁEK ZALEŻNYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Wileńska 44, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000238223. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 17.214.500,00 zł i dzieli się na 34.429 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Spółka została utworzona w lipcu 2005r. Jedynym założycielem i właścicielem (100%) jest Swissmed Centrum Zdrowia S.A. Podstawowym przedmiotem działalności spółki Swissmed Nieruchomości sp. z o.o. jest obsługa nieruchomości [PKD 70].

Swissmed Opieka Sp. z o.o. (do 07.11.2013 Swissmed Chirurgia Sp. z o.o.) z siedzibą w Gdańsku, ul. Wileńska 44, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000457695. Na dzień publikacji tego raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 2 625 000,00 zł *dwa miliony sześćset dwadzieścia pięć tysięcy złotych* i dzieli się na 2 625 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 *(jeden tysiąc złotych)* każdy. Spółka została utworzona w kwietniu 2013 r. Udziałowcami Spółki są Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz Grand Fidelia S.A (obecnie SwissCare S.A.)

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku ("Emitent") informuje, że w dniu 24.04.2018 r. powziął wiadomość o otrzymaniu przez spółkę zależną od Emitenta – Swissmed Opieka sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Swissmed Opieka”) w dniu 24.04.2018 r. postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o zarejestrowaniu w dniu 30.03.2018 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Rejestrze Przedsiębiorców podwyższenia kapitału zakładowego spółki Swissmed Opieka z kwoty 525.000 zł do kwoty 2.625.000 zł, tj. o kwotę 2.100.000 zł. Kapitał zakładowy został podwyższony na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Swissmed Opieka z dnia 26.02.2018 r. poprzez utworzenie 2.100 udziałów, o wartości nominalnej 1.000 zł każdy udział, które to udziały zostały w całości objęte przez Emitenta, o czym Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 8/2018. Nowo utworzone udziały zostały pokryte wkładem pieniężnym w wysokości 2.100.000 zł. W wyniku rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego, Emitent posiada łącznie

2.605 udziałów w kapitale zakładowym Swissmed Opieka, o łącznej wartości nominalnej 2.605.000 zł..

Udział Swissmed Centrum Zdrowia S.A. to 99,24%. Podstawowym przedmiotem działalności spółki Swissmed Opieka sp. z o.o. jest pomoc społeczna i zakwaterowanie dla osób starszych i w podeszłym wieku [PKD 2007 – 8730Z]

Fundacja Promedicine. Spółka Swissmed Centrum Zdrowia S.A. utworzyła w styczniu 2013 roku Fundację Promedicine z siedzibą w Gdańsku, ul. Jaškowa Dolina 132. Fundacja Promedicine została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000454157. Majątek Fundacji stanowi fundusz założycielski w kwocie 5.000 (pięć tysięcy) złotych. Przedmiot działalności Fundacji Promedicine określany jest wg PKD jako [PKD 2007 – 9499Z – Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana].

Celami statutowymi Fundacji Promedicine są m.in.:

- Inicjowanie i wspieranie nowatorskich rozwiązań w różnorodnych dziedzinach życia społecznego, a szczególnie w ochronie zdrowia i środowiska oraz praw i wolności człowieka i obywatela, w ochronie życia rodzinnego i profilaktyce społecznej,
- działanie w zakresie ochrony zdrowia, edukacji, rozwoju gospodarki i nauki, wydawnictw książkowych i internetowych oraz e-booki, nauki języków obcych, w tym języka angielskiego dla lekarzy, studentów i pracowników służby zdrowia,
- wprowadzanie i propagowanie wykorzystania nowoczesnych technologii w nauce, medycynie, przemyśle i gospodarce,
- podejmowanie i wspieranie działań w zakresie upowszechniania profilaktyki zdrowotnej.

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

- Działalność edukacyjną, szkoleniową, wydawniczą i badawczą.
- Działalność gospodarczą
- Propagowanie i realizację innowacyjnych form kształcenia
- Prowadzenie działalności szkoleniowej i wychowawczej
- Wydawanie publikacji dotyczących nauki i zdrowia
- Współpracę z władzami samorządowymi, rządowymi i organizacjami pozarządowymi w zakresie wymienionym w celach działania Fundacji.
- Pozyskiwanie funduszy na cele statutowe Fundacji od firm, instytucji, osób prywatnych, organizacji rządowych i poza rządowych w kraju i za granicą oraz środków unijnych.

Z uwagi na nieistotne obroty Fundacja Promedicine nie jest objęta konsolidacją.

II.6. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku w dniu 15.11.2017 r. otrzymał dwa zawiadomienia w trybie art. 19 ust. 1 MAR. Pierwsze zawiadomienie zostało złożone przez Pana Bruno Hangartnera – Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta, jako osoby pełniącej obowiązki zarządcze i dotyczyło nieodpłatnego nabycia 3 389 049 akcji Swissmed Centrum

Zdrowia S.A., a drugie zawiadomienie złożyła spółka prawa szwajcarskiego TF Holding AG z siedzibą w Bernie w Szwajcarii (podmiot zależny od Pana Bruno Hangartnera), jako osoba blisko związana z osobą pełniącą obowiązki zarządcze (Bruno Hangartnerem – Przewodniczącym Rady Nadzorczej Emitenta) i dotyczyło nieodpłatnego zbycia 3 389 049 akcji Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Na dzień publikacji niniejszego raportu stan akcjonariuszy posiadających znaczące pakiety akcji prezentował się w sposób następujący:

POSIADACZ AKCJI	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	LICZBA GŁOSÓW NA WZA	UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WZA
OGÓŁEM	6 118 223	100,00%	6 118 223	100,00%
Hangartner Bruno	3 389 049	55,39%	3 389 049	55,39%
pozostali	2 729 174	44,61%	2 729 174	44,61%

Zmiany w stanie posiadania akcji.

Liczba posiadanych przez Zawiadamiających akcji oraz głosów w Spółce na dzień dokonywania zawiadomienia, tj. na dzień 9 października 2019 roku, wynosi odpowiednio:

- Paweł Gajewski: liczba akcji posiadanych po zmianie udziału i ich procentowy udział w kapitale zakładowym Spółki wynosi 223 471 akcji, które odpowiadają 3,6525 % ogólnej liczby akcji Spółki; liczba głosów z ww. akcji i ich procentowy udział w ogólnej liczbie głosów 223471 głosów, które odpowiadały 3,6525 % ogólnej liczby akcji Spółki.
- Martyna Dębek: liczba akcji posiadanych po zmianie udziału i ich procentowy udział w kapitale zakładowym Spółki wynosi 123936 akcji, które odpowiadają 2,0256 % ogólnej liczby akcji Spółki; liczba głosów z ww. akcji i ich procentowy udział w ogólnej liczbie głosów wynosi 123936 głosów, które odpowiadały 2,0256 % ogólnej liczby akcji Spółki.

Łączna liczba akcji 347407, które odpowiadają 5,6782 % ogólnej liczbie akcji i głosów Spółki.

Na dzień publikacji niniejszego raportu stan znaczących pakietów akcji przedstawiał się następująco :

POSIADACZ AKCJI	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	UDZIAŁ GŁOSÓW NA WZA	UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WZA
OGÓŁEM	6 118 223	100,00%	6 118 223	100,00%
Hangartner Bruno	3 389 049	55,39%	3 389 049	55,39%
Gajewski Paweł	223 471	3,65%	223 471	3,65%
Dębek Martyna	123 936	2,03%	123 936	2,03%
pozostali	2 381 767	38,93%	2 381 767	38,93%

II.7. OŚWIADCZENIE CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółki z Grupy Kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A., w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego tj. od 31.03.2020 r.

W dniu 20.09.2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jednostki dominującej podjęło uchwałę o kontynuacji działalności spółki zgodnie z art. 397 kodeksu spółek handlowych.

Zarząd identyfikuje zagrożenia dla kontynuowania działalności spółek z Grupy Kapitałowej - Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz Swissmed Opieka Sp. z o.o., w szczególności związane z:

- ograniczonym finansowaniem usług zdrowotnych ze środków publicznych,
- utrzymującą się deficytowością podstawowej działalności operacyjnej,
- przeterminowanymi zobowiązaniami,
- utrzymującymi się wartościami wskaźników płynności.

Spółka dominująca prowadzi restrukturyzację prowadzonej działalności, obejmującą dalszy rozwój prywatnych usług medycznych obejmujących rozwój prywatnych procedur szpitalnych, prywatnej diagnostyki endoskopowej i okulistyki laserowej.

Wygospodarowano wolne powierzchnie na terenie szpitala, które zostaną wynajęte podmiotom spoza Grupy Kapitałowej, generując dodatkowe przepływy gotówkowe.

Intensyfikowana jest współpraca z prywatnymi operatorami medycznymi celem zwiększenia sprzedaży usług medycznych. Zarząd Spółki szacuje, że wszystkie te działania związane z prowadzeniem w przeważającym stopniu prywatnej działalności w Szpitalu Swissmed pozwolą, przy intensywnej kontroli kosztów w Grupie, pozwolić na osiągnięcie dodatnich marż na działalności operacyjnej.

Ponadto uzyskano zgody banku-leasingodawcy na wykorzystanie części kaucji zabezpieczającej z kwoty 3 000 tys. zł na bieżące płatności czynszów leasingowych z tytułu używania nieruchomości szpitala, co wpłynęło na poprawę płynności Grupy Kapitałowej.

W zakresie działalności Spółki Swissmed Opieka Sp. z o.o. zagrożenie utraty możliwości realizacji budowy centrum rehabilitacyjno-opiekuńczego wobec niemożności spełnienia warunków określonych w podpisanej wcześniej umowie użytkowania gruntu zostało oddalone ze względu na wyrażenie zgody przez Radę Miasta Gdańska na podpisanie ze Swissmed Opieka kolejnej umowy na użytkowanie nieruchomości celem wybudowania centrum rehabilitacyjno-opiekuńczego. Podpisanie kolejnej umowy nastąpiło w dniu 12 sierpnia 2019 r.

Po dniu bilansowym Grupa pozyskała, w związku z epidemią COVID-19 wsparcie z Polskiego Funduszu Rozwoju oraz dodatkowe finansowanie pożyczkowe.

Jednocześnie Grupa prowadzi intensywne działania zmierzające do pozyskania finansowania dla realizacji projektu, które potwierdzają wysokie zainteresowanie inwestorów.

Uwzględniając powyższe okoliczności i podjęte działania, Zarząd uważa, że założenie kontynuacji działalności, przy którym sporządzono sprawozdanie finansowe jest uzasadnione.

III WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2020 R. - INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

III.1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020r.

Oświadczenie zgodności

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed zostało sporządzone zgodnie z MSR/MSSF, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, wydane i obowiązujące na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Za sporządzenie zgodnego z MSR/MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd jednostki dominującej. Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w tys. polskich złotych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd w dniu 28 lipca 2020r.

Zasady sporządzania sprawozdania finansowego

Ujawnione dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są sporządzone w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach w tych sprawozdaniach, zgodnych z polityką rachunkowości stosowaną przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. przy sporządzaniu skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Skonsolidowanym sprawozdaniem są objęte i rozliczane metodą pełnej konsolidacji dane finansowe jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej tj.:

- Swissmed Centrum Zdrowia S.A. – jednostka dominująca,
- Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. – jednostka zależna,
- Swissmed Opieka Sp. z o.o. - jednostka zależna.

Fundacja Promedicine nie bierze udziału w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Obejmowanie danych finansowych jednostek zależnych metodą pełną obliguje do sumowania poszczególnych pozycji ich sprawozdań finansowych z odpowiednimi pozycjami sprawozdania finansowego jednostki dominującej. Sumowaniu podlegają więc poszczególne pozycje aktywów, zobowiązań, kapitałów własnych, przychodów i kosztów jednostek tworzących Grupę Kapitałową. Istotą skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest finansowe odwzorowanie działalności Grupy Kapitałowej w taki sposób, jakby działalność ta prowadzona była przez pojedynczą jednostkę.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed za rok obrotowy trwający od 01.04.2019 do 31.03.2020 zawiera:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego, przedstawiające informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dane przedstawione w **skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej** na dzień 31.03.2020 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.03.2019 roku.

Dane zawarte w skonsolidowanym **sprawozdaniu z całkowitych dochodów** obejmujące okres od 01.04.2019 do 31.03.2020 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2018 do 31.03.2019, natomiast zaprezentowane dane za okres od 01.01.2020 roku do 31.03.2020 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2019 roku do 31.03.2019.r

Dane zawarte w **sprawozdaniu ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym** zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 01.04.2019 do 31.03.2020 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2018 roku do 31.03.2019.

Dane zawarte w **skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych** obejmujące okres od 01.04.2019 do 31.03.2020 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2018 do 31.03.2019 roku.

Podstawowe zasady rachunkowości, założenia koncepcyjne sporządzenia i prezentacji sprawozdań finansowych

Podstawowe zasady, na których opiera się sporządzanie sprawozdań finansowych to:

- założenie ciągłości działalności jednostki gospodarczej,
- zasada stałości metod prezentacji i klasyfikacji,
- zasada memoriałowa,
- zasada znaczącej wartości (istotności).

Założenia koncepcyjne sporządzenia i prezentacji sprawozdań finansowych oparte zostały o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) ogłoszone przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzone przez Unię Europejską.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej lub według skorygowanej ceny nabycia w korespondencji z wynikiem finansowym.

Informacje dotyczące segmentów działalności

Istotna działalność Grupy koncentruje się na segmencie ochrony zdrowia. W związku z czym sprawozdanie finansowe Grupy sporządzane jest w jednym segmencie. Wartości przychodów od kontrahentów, od których przychody stanowią więcej niż 10% przychodów ogółem zaprezentowano w notcie numer 12.

Waluta prezentacji

Poszczególne pozycje sprawozdania finansowego wycenione są w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Grupa („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w polskich złotych („zł” lub „PLN”), które dla spółek z grupy są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską („UE”):

- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015 - 2017)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - definicja istotności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”: Reforma IBOR (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsiębiorstw” - definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” (data wejścia w życie zmian została odroczone),
- MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych: klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później).

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w UE mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez UE.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego z przyjętych przez UE standardów, interpretacji lub zmian, które na dzień 31 marca 2020 roku nie miały zastosowania.

Wpływ wdrożenia nowych standardów zastosowano w Jednostce Dominującej i nie dotyczy sprawozdania skonsolidowanego z uwagi na fakt, iż umowa najmu na wynajem szpitala zawarta jest pomiędzy spółkami w ramach GRUPY, wobec powyższego – w sprawozdaniu skonsolidowanym wyeliminowane są wszystkie pozycje związane z wynajmem szpitala.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2018, z wyjątkiem zmiany dotyczącej wyceny rzeczowych aktywów trwałych w zakresie nieruchomości. Począwszy od roku sprawozdawczego Zarząd zdecydował o wycenie nieruchomości w wartościach godziwych, ze skutkiem wyceny przez inne całkowite dochody. Przesłanką zmiany jest zwiększenie wartości informacyjnej i lepsze odzwierciedlenie sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej.

Wpływ zmiany polityki rachunkowości na dane bilansowe.

a/ zatwierdzony bilans na dzień 31.03.2018 wykazywał w pozycji rzeczowe aktywa trwałe 40 500 tys. zł. Przekształcony bilans w tej pozycji wynosi 63 253 tys.

b/ Zatwierdzony bilans na dzień 31.03.2019 wynosił 42356 tys. zł. Po przekształceniu bilansu w wartość godziwa wynosi 64 838 tys. zł.

Wpływ zmiany polityki rachunkowości na kapitały z aktualizacji wyceny.

Wycena w wartości godziwej budynku szpitala wpłynęła na wzrost kapitałów własnych w Grupie. Kapitał z aktualizacji wyceny na dzień 31.03.2018 wynosił 18 430 tys., na dzień 31.03.2019 wynosił 19 586 tys., a na dzień 31.03.2020 wynosi 25 176 tys. zł

Wpływ zmiany polityki rachunkowości na rezerwę z tytułu podatku odroczonego.

Zatwierdzony podatek odroczonego na dzień 31.03.2018 wynosił 329 tys. zł, natomiast po zmianie polityki rachunkowości po przekształceniu 4 652 tys. zł.

Zatwierdzony podatek odroczonego na dzień 31.03.2019 wynosił 248 tys. zł, natomiast po przekształceniu 4 520 tys. zł.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte od jednostek gospodarczych aktywowane są według ceny nabycia. Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie dotyczą prac rozwojowych i podlegają wykazaniu jako aktywa pod warunkiem spełnienia następujących kryteriów:

- wytworzone aktywa są możliwe do zidentyfikowania,
- istnieje prawdopodobieństwo, że wytworzone aktywa przyniosą korzyści ekonomiczne,
- koszty prac rozwojowych mogą być wiarygodnie zmierzone.

Aktywowane koszty prac rozwojowych podlegają umorzeniu metodą liniową przez okres ich użytkowania. W myśl standardu MSR 38 wartości niematerialne o nieokreślonym czasie ekonomicznego użytkowania nie podlegają amortyzacji. W miejsce amortyzacji zgodnie z MSR 38 stosuje się test do wyceny tych aktywów na okoliczność utraty ich wartości na każdy dzień bilansowy kończący rok obrotowy.

Grupa amortyzuje wartości niematerialne:

- prawa autorskie przez okres dwóch lat,
- licencje i oprogramowania komputerowe przez okres pięciu lat.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia / kosztów wytworzenia pomniejszonego o skumulowaną amortyzację oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości, za wyjątkiem nieruchomości, które wyceniane są w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, zgodnie z opcją z MSR 16. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów wynoszący:

- budynki - 40 lat - stawka amortyzacji 2,5 % w skali roku,
- maszyny i urządzenia techniczne - od 5 do 25 lat – stawka amortyzacji od 20% do 4% w skali roku.
- Amortyzacja nakładów w obcym obiekcie – 10lat – 10% w skali roku.

Jeżeli zaistniały zdarzenia, które wskazują na to, że wartość bilansowa maszyn i urządzeń może nie być możliwa do uzyskania dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

Grunty i budynki będące przedmiotem zabezpieczenia spłaty kredytu hipotecznego są poddawane wycenie rzeczoznawców co dwa lata. Ustaleniu wartości użytkowej gruntów i budynków, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

Zgodnie z MSR 16 nakłady poniesione w związku z realizacją znaczących ulepszeń są wykazywane jako element majątku trwałego i podlegają amortyzacji do następnego znaczącego ulepszenia.

Aktywa finansowe

Udziały i akcje w spółkach zależnych wyceniane są w cenach nabycia pomniejszanych o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Pożyczki i należności własne wyceniane są w zamortyzowanej cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwale i ich grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa jednostki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji. Aktywa trwale (i grupy do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa przeznaczone do sprzedaży (lub grupa do zbycia) prezentowane są w osobnej pozycji aktywów.

Aktywa programowe (płatności realizowane w formie akcji)

Członkowie Zarządu, Rady Nadzorczej, Prokurenci w Grupie a także osoby spośród kierownictwa i kluczowego personelu, które przyczyniły się do wzrostu przychodów, efektywności funkcjonowania i rozszerzenia zakresu działalności Grupy oraz mają znaczący wpływ na uzyskiwane przez nią wyniki i dalszy rozwój – objęci zostali programem motywacyjnym. Program motywacyjny przewiduje nabycie przez osoby uprawnione warrantów subskrypcyjnych upoważniających do objęcia określonej ilości akcji jednostki dominującej.

Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych na rzecz osób uprawnionych wycenia się w wartości godziwej instrumentów kapitałowych na dzień ich przyznania.

Wartość godziwą płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych określoną w dniu ich przyznania odnosi się w koszty.

Obecnie nie są realizowane żadne programy motywacyjne rozliczane w formie płatności akcjami.

Leasing

Umowa leasingowa jest to umowa, na mocy której w zamian za opłatę lub serię opłat leasingodawca przekazuje leasingobiorcy prawo do użytkowania danego składnika aktywów przez uzgodniony okres.

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), stanowi leasing operacyjny.

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności przypada Spółce stanowi leasing finansowy.

Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ujemowane są w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub w kwotach równych wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej.

Przy obliczaniu wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, stopą dyskontową jest stopa procentowa leasingu. W przypadku, gdy nie jest możliwe ustalenie stopy procentowej leasingu, wówczas stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy.

Krańcowa stopa procentowa leasingobiorcy jest to stopa, jaką leasingobiorca musiałby zapłacić na podstawie odrębnej umowy leasingowej lub – jeżeli nie można jej ustalić – stopa procentowa na dzień rozpoczęcia leasingu, przy jakiej leasingobiorca musiałby pożyczyć środki niezbędne do zakupu danego składnika aktywów, na podobny okres i przy podobnych zabezpieczeniach.

Na dzień bilansowy minimalne opłaty leasingowe rozdziela się pomiędzy koszty finansowe oraz zmniejszenie niespłaconego salda zobowiązania.

Utrata wartości aktywów

Dokonuje się przeglądu poszczególnych składników aktywów pod kątem ewentualnej utraty ich wartości, w przypadku zaistnienia zdarzeń lub wystąpienia zmian wskazujących na to, że wartość bilansowa aktywów nie może być możliwa do odzyskania. Jeśli spełnione są przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości aktywów, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwaną, to wartość danych aktywów jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwanej.

Ustalone kwoty odpisów aktualizujących oraz ich odwrócenie w przypadku ustania przyczyn uzasadniających ich dokonanie odnoszone są w wynik okresu bieżącego.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego obejmują odsetki od pożyczek oraz koszty poniesione w związku z aranżowaniem kredytów. Przyjmuje się model oparty na kapitalizacji, tj. kapitalizuje się koszty kredytu dające się bezpośrednio powiązać z nabyciem lub wytworzeniem kwalifikującego się składnika aktywów, lecz tylko wtedy, gdy jest prawdopodobne, że koszty te przyniosą w rezultacie przyszłe korzyści ekonomiczne i można je wiarygodnie wycenić.

Kwalifikującym się składnikiem aktywów jest taki element majątku, który wymaga znacznego czasu na przygotowanie do zamierzonego sposobu użytkowania bądź sprzedaży.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty w momencie ich poniesienia.

Zapasy

Zapasy wyceniane są na dzień bilansowy według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Koszty poniesione na doprowadzenie każdego składnika zapasów do jego aktualnego miejsca i stanu zarówno w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku są ujmowane w następujący sposób:

- materiały i surowce – w cenie nabycia ustalone metodą „pierwsze weszło pierwsze wyszło”,
- produkty gotowe i produkty w toku – koszt bezpośrednich materiałów i robocizny oraz odpowiedni narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych, z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności na dzień ich powstania ujmuje się w wartości godziwej, tj. bieżącej przewidywanej zapłaty, a następnie w okresach późniejszych wycenia się je według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) metodą efektywnej stopy procentowej, pomniejszając jednocześnie o odpisy z tytułu utraty wartości.

Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości należności tworzy się wówczas, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Grupa nie będzie w stanie uzyskać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków umów. Kwota odpisu stanowi różnicę pomiędzy wartością bilansową a wartością bieżącą oczekiwanych strumieni pieniężnych zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej.

Ze względu na okoliczność, że znacząca część należności dotyczy podmiotu publicznego – Narodowego Funduszu Zdrowia oraz uwzględniając zasadę istotności odstąpiono od tworzenia odpisu aktualizującego na przewidywane straty kredytowe.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, lokaty bankowe o terminie wymagalności do trzech miesięcy oraz aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy spełniające wymogi definicji ekwiwalentu środków pieniężnych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wycenia się w wartości nominalnej. Saldo środków pieniężnych wykazywane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składa się ze środków pieniężnych w banku i kasie oraz lokat krótkoterminowych o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki klasyfikowane są jako inne zobowiązania finansowe. W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. W sprawozdaniu z całkowitych dochodów są ujmowane wszystkie skutki dotyczące zamortyzowanej ceny nabycia oraz skutki usunięcia zobowiązania z bilansu lub stwierdzenia utraty jego wartości.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek prawny wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy na świadczenia pracownicze

Rezerwa na świadczenia pracownicze dotyczy jedynie pracowników zatrudnionych w Grupie na dany dzień i nie uwzględnia pracowników, którzy zostaną w przyszłości przyjęci do pracy. Ponadto, kalkulacja uwzględnia przewidywane kształtowanie się wartości stóp procentowych i rotacji zatrudnionych aktualnie na dzień bilansowy, nie biorąc po uwagę ich zmian w przyszłości. Grupa utworzyła rezerwę na niewykorzystane urlopy oraz odprawy emerytalne.

Zgodnie z MSR 19, do ustalenia wielkości rezerw stosuje się metodę prognozowanych uprawnień jednostkowych. Rezerwy zostały oszacowane za pomocą technik aktuarialnych.

Przychody

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, jaka odpowiada prawdopodobnym korzyściom ekonomicznym, które Swissmed uzyska w związku z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej – koszty sprzedanych produktów, usług oraz towarów ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów, towarów i innych składników wycenionych w koszcie wytworzenia lub cenach nabycia.

Koszty sprzedaży obejmują koszty marketingu, promocji oraz reklamy Grupy.

Koszty ogólnego zarządu stanowią koszty funkcjonowania spółki jako całości, a w szczególności: koszty zarządu oraz koszty działów pracujących na potrzeby Spółki.

Dotacje

Dotacji nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Grupa spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje.

Dotacje, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Grupę aktywów trwałych ujmuje się w bilansie w pozycji rozliczeń międzyokresowych i odnosi w wynik finansowy systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów.

Pozostałe dotacje ujmowane są systematycznie w przychodach, w okresie niezbędnym do skompensowania kosztów, które te dotacje miały w zamierzeniu skompensować. Dotacje należne jako rekompensata kosztów lub strat już poniesionych lub jako forma bezpośredniego wsparcia finansowego dla Grupy bez ponoszenia przyszłych kosztów ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym są należne.

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów dotacje prezentowane są oddzielnie od kosztów – w odrębnej pozycji przychodów.

Kapitał własny**Kapitał podstawowy**

W okresie od 01.04.2019 do 31.03.2020 kapitał zakładowy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. wyniósł 61.182.230 zł i dzielił się na 6.118.223 akcje o wartości nominalnej 10 zł każda, tj.:

- a) 872.800 akcji zwykłych imiennych serii A, o łącznej wartości nominalnej 8.728.000 zł;
- b) 5.245.423 akcje zwykłe na okaziciela serii B, o łącznej wartości nominalnej 52.454.230 zł.

Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk przypadający na jedną akcję wyliczany jest zgodnie z MSR 33. Zasady ustalania i prezentacji zysku przypadającego na jedną akcję (EPS) są następujące:

wyliczenie wskaźnika zysku na jedną akcję:

- zysk w liczniku: ujmuje się po odliczeniu wszelkich kosztów łącznie z obciążeniami z tytułu podatku i udziałów mniejszościowych oraz po odpisaniu dywidend z tytułu akcji uprzywilejowanych
- mianownik: średnia ważona liczba akcji występujących w ciągu danego okresu

wyliczenie wskaźnika rozwodnionego zysku na jedną akcję:

- zysk w liczniku: kwotę zysku netto za dany okres przypadającą na akcje zwykłe należy zwiększyć o kwotę dywidend i odsetek po opodatkowaniu, wykazanych w danych okresie i odnoszących się do rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych (takich jak opcje, warranty, zamienne papiery wartościowe oraz warunkowe umowy ubezpieczeniowe), oraz skorygować o inne zmiany przychodów i kosztów, które wynikałyby z zamiany rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych
- mianownik: należy skorygować o liczbę akcji, która zostałaby wyemitowana w momencie zamiany wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe
- antyrozwadniające potencjalne akcje zwykłe należy wyłączyć z powyższego wyliczenia.

Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący ustalany jest zgodnie z obowiązującym prawem podatkowym.

Rzeczywisty podatek dochodowy na koniec każdego miesiąca ujmowany jest jako bieżące obciążenie wyniku finansowego.

Kwota bieżącego podatku dochodowego dotycząca lat poprzednich, w przypadku zakwalifikowania jej do kategorii błędu poprzednich okresów, jest ujmowana w kapitale własnym jako korekta zysku/strat z lat ubiegłych.

Podatek dochodowy odroczony

Podatek dochodowy odroczony obciążający wynik finansowy okresu sprawozdawczego stanowi zmianę stanu aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego, będących skutkiem zdarzeń ujętych w wyniku finansowym tego okresu.

Grupa ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwę na podatek dochodowy. Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidywanej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z występowaniem ujemnych różnic przejściowych. Grupa nie rozpoznaje aktywów na podatek odroczony z tytułu utworzonych odpisów aktualizujących należności, za wyjątkiem jednoznacznych przesłanek, że odpisy te będą mogły być uznane za koszty uzyskania przychodów dla celów podatku dochodowego od osób prawnych.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego prezentowane są po odpowiednich kompensacjach dotyczących tych samych tytułów.

III.2. ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ORAZ DZIAŁANIA ZABEZPIECZAJĄCE

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa należą umowy leasingu finansowego, środki pieniężne oraz lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków pieniężnych na działalność Grupy. Grupa nie prowadzi obrotu instrumentami finansowymi. Nie zawiera również transakcji z udziałem instrumentów pochodnych. Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują: ryzyko stopy procentowej, ryzyko płynności oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka. Grupa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów.

Ryzyko stopy procentowej

Grupa jest narażona na ryzyko zmian stóp procentowych, w przypadku posiadania zadłużenia finansowego, dla którego odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej.

Ryzyko płynności

Ostrożne zarządzanie ryzykiem utraty płynności Grupy zakłada utrzymywanie przede wszystkim odpowiedniego poziomu środków pieniężnych.

W związku z pogarszającymi się wartościami wskaźników płynności spółka podejmuje działania zmierzające do utrzymania i zawierania porozumień z kontrahentami odnośnie wydłużania terminów płatności.

Ponadto uzyskano zgodę banku-leasingodawcy na wykorzystanie części kaucji zabezpieczającej z kwoty 3 000 tys. zł na bieżące płatności czynszów leasingowych z tytułu używania nieruchomości szpitala, co wpłynęło na poprawę płynności Grupy Kapitałowej.

Nadwyżki środków pieniężnych są lokowane w depozytach bankowych.

Ryzyko kredytowe

Grupa nie jest narażona na zbyt duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Grupa dokonuje sprzedaży na rzecz klientów o odpowiedniej historii spłat zobowiązań, a na rzecz osób fizycznych, a także klientów mało znanych, sprzedaż odbywa się za gotówkę lub po dokonaniu przedpłaty.

III.3. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

Grupa Swissmed dokonuje oszacowań i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Uzyskane w ten sposób oszacowania księgowo z definicji rzadko pokrywać się będą z faktycznymi rezultatami. Oszacowania i założenia, które niosą za sobą znaczące ryzyko konieczności wprowadzenia istotnej korekty wartości bilansowej aktywów i zobowiązań w trakcie bieżącego lub kolejnego roku obrotowego przedstawiono poniżej.

Odroczony podatek dochodowy

Sporządzanie sprawozdań finansowych związane jest m.in. z oszacowaniem przez Zarząd wyników podatkowych Grupy. Proces ten obejmuje ocenę bieżącej sytuacji podatkowej Grupy łącznie z oszacowaniem różnic przejściowych będących konsekwencją odmiennego podejścia podatkowego oraz bilansowego. Skutkiem tych różnic przejściowych jest powstanie aktywa (w przypadku różnic ujemnych) lub rezerwy (w przypadku różnic dodatnich) z tytułu podatku odroczonego.

Ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe możliwe do odliczenia od dochodu w przyszłości, wskazują, że zgodnie z oczekiwaniami, wskutek przeszłych zdarzeń, nastąpi w przyszłości zmniejszenie podstawy opodatkowania. Kalkulacja aktywów z tytułu podatku odroczonego opiera się zatem na prawdopodobieństwie, że Grupa w przyszłości osiągnie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych i strat podatkowych. Ponieważ kalkulacja podatku odroczonego opiera się na szacunkach i ocenach Zarządu, oceny te zawierają element niepewności.

Do wyceny aktywów z tytułu podatku odroczonego wymagane jest przez Zarząd przyjęcie istotnych szacunków. Szacunki te oparte są przede wszystkim na prognozach przyszłych zysków podatkowych, potencjalnej ich zmianie oraz wynikach w poprzednich okresach sprawozdawczych.

Amortyzacja

Amortyzacja jest systematycznym rozłożeniem wartości podlegającej amortyzacji na przestrzeni okresu użytkowania składnika aktywów.

Okres użytkowania jest przedziałem czasu, w którym według przewidywań, dany składnik aktywów będzie użytkowany przez jednostkę. Odpisy amortyzacyjne za każdy okres ujmują się jako koszt danego okresu. Podlegającą amortyzacji wartość rzeczowych aktywów trwałych rozkłada się w systematyczny sposób na przestrzeni okresu użytkowania.

Wartość końcową oraz okres użytkowania składnika aktywów weryfikuje się co najmniej na koniec każdego roku finansowego i w przypadku, gdy oczekiwania różnią się od wcześniejszych

szacunków, zmianę ujmuje się jako zmianę wartości szacunkowych zgodnie z MSR 8 Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów.

Rezerwy

Grupa dokonuje szacunków na świadczenia pracownicze i prawdopodobne koszty.

W zakresie świadczeń pracowniczych, Grupa nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Grupa nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez Grupę lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami. Ponadto, kalkulacja uwzględnia przewidywane kształtowanie się wartości stóp procentowych i rotacji zatrudnionych aktualnie na dzień bilansowy, nie biorąc po uwagę ich zmian w przyszłości. Grupa utworzyła rezerwę na niewykorzystane urlopy oraz odprawy emerytalne.

Zgodnie z MSR 19, do ustalenia wielkości rezerw stosuje się metodę prognozowanych uprawnień jednostkowych. Rezerwy zostały oszacowane za pomocą technik aktuarialnych.

Ustalenie wartości godziwej nieruchomości

Grupa ustala wartość godziwą nieruchomości na podstawie operatów szacunkowych niezależnych rzeczoznawców, sporządzanych metodą porównawczą lub zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Wycena ustalona dla celów sporządzenia sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy, została ustalona metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych z zastosowaniem stopy dyskonta 6,725%.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**III.4. DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ EMITENTA GWARANCJACH I PORĘCZENIACH (TAKŻE WEKSŁOWYCH), Z WYODRĘBNIENIEM UDZIELONYCH NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH****ZABEZPIECZENIA DO UMOWY LEASINGU ZWROTNEGO NIERUCHOMOŚCI**

W związku z zawartą w dniu 29 lipca 2011r. umową leasingu nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44, Korzystający (Swissmed Centrum Zdrowia S.A.) wystawił i złożył do dyspozycji Finansującego (BPS Leasing S.A.) trzy weksle in blanco bez protestu, które Finansujący ma prawo wypełnić w każdym czasie (do chwili spłaty wszelkich zobowiązań) na sumę odpowiadającą zadłużeniu Korzystającego wobec Finansującego, wynikającemu z Umowy Leasingu, w tym również na sumę odpowiadającą odszkodowaniu wynikającemu z rozwiązania lub wygaśnięcia Umowy Leasingu przed terminem, na który została zawarta. Finansujący ma prawo weksle te opatrzyć datą płatności według swego uznania, zawiadamiając o tym Korzystającego listem poleconym.

W dniu 29 lipca 2011 jednostka dominująca, spółka zależna Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. oraz spółka zależna Swissmed Development Sp. z o.o. poręczyły solidarnie za zapłatę

zadłużenia wynikającego z Umowy Leasingu zabezpieczonej powyżej określonymi wekslami oraz wyraziły zgodę na uzupełnienie weksli przez Finansującego w sposób podany w deklaracji wekslowej do Umowy Leasingu.

Jednostka dominująca, spółka zależna Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. (obecnie Lux Med Trójmiasto S.A. nie jest już spółką zależną), spółka zależna Swissmed Development Sp. z o.o. oraz spółka zależna Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. zgodnie z postanowieniami Umowy Leasingu złożyły w dniu 29 lipca 2011r. oświadczenia o poddaniu się egzekucji wobec Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. w trybie art. 97 Prawa Bankowego z tytułu płatności wynagrodzenia na rzecz w/w banku w związku z wykupem wierzytelności Finansującego wynikających z Umowy Leasingu, a dotyczących wynagrodzenia należnego Finansującemu.

Spełnienie się warunków wejścia w życie Aneksu do umowy leasingu zwrotnego nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44

Jednym z warunków wejścia w życie Aneksu było ustanowienie na rzecz Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. („Bank BPS”) kaucji środków pieniężnych na rachunku Banku BPS w wysokości 3.000.000 zł. Emitent informuje, że w dniu 23.04.2018 r. powziął wiadomość o zawarciu pomiędzy SWDN a Bankiem BPS umowy kaucji z dnia 23.04.2018 r., na mocy której w celu zabezpieczenia wierzytelności leasingowych wynikających z Umowy leasingu, wykupionych przez Bank BPS od BPS Leasing S.A., istniejących jak i mogących powstać w przyszłości, SWDN przeniósł kwotę 3.000.000 zł („Kwota Kaucji”) na własność Banku BPS, tytułem kaucji w rozumieniu art. 102 ustawy Prawo bankowe. Bank BPS zobowiązał się zwrócić Kwotę Kaucji po uzyskaniu spłaty wierzytelności wraz z ewentualnymi odsetkami i prowizją. W przypadku częściowej spłaty wierzytelności Bank BPS może zwolnić część Kwoty Kaucji, jeżeli pozostała część w pełni zabezpiecza pozostałą do spłaty wierzytelność. W przypadku całkowitego lub częściowego zaspokojenia Banku BPS z Kwoty Kaucji w całym okresie trwania wierzytelności, SWDN zobowiązał się do niezwłocznego uzupełnienia środków na rachunku przedmiotowej kaucji. SWDN nie może odstąpić/ rozwiązać umowy kaucji przed uregulowaniem wobec Banku BPS, wszystkich zobowiązań z tytułu Umowy leasingu, pod rygorem nieważności.

Zmiana zabezpieczeń leasingu zwrotnego nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku („Emitent”), w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 12/2018, w którym poinformował, że Umowa Zobowiązująca zdefiniowana w tym raporcie przewiduje umowne prawo odstąpienia, które uprawnia LUX MED do odstąpienia od Umowy Zobowiązującej w przypadku: (i) nie zawarcia przez BPS Leasing S.A. oraz Swissmed Nieruchomości sp. z o.o. aneksu do umowy leasingu zwrotnego nieruchomości położonej w Gdańsku, przy ul. Wileńskiej 44 z dnia 29 lipca 2011 r. („Umowa leasingu”) - do której to umowy spółka Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. z siedzibą w Gdańsku („SPSM”) udzieliła poręczenia za zapłatę zadłużenia spółki Swissmed Nieruchomości sp. z o.o. („SWDN”) - na mocy którego to aneksu w Umowie leasingu zostaną zmienione zabezpieczenia i dokona się ich ustanowienie/aktualizacja („Aneks”) (ii) nieprzedstawienia LUX MED Aneksu oraz zaświadczenia Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. („Bank BPS”), określonego w Umowie Zobowiązującej, w terminie do dnia 27 kwietnia 2018r., informuje, że w dniu 19.04.2018 r. powziął wiadomość, że spółka zależna od Emitenta – SWDN, w celu zwolnienia z w/w poręczenia udzielonego przez SPSM, w dniu 19.04.2018 r. zawarła Aneks z BPS Leasing S.A. Emitent w raporcie bieżącym nr 23/2011 poinformował o zawarciu Umowy leasingu i wartości przedmiotu leasingu wynoszącej 54.140.074,00 zł netto. Na mocy Aneksu do Umowy leasingu zostały wprowadzone zabezpieczenia na rzecz Banku BPS obejmujące przede wszystkim: (a) poręczenie wg prawa cywilnego Swissmed Centrum Zdrowia S.A., (b) poręczenie wg prawa cywilnego podmiotów

powiązanych, należących do Grupy Kapitałowej Swissmed, które wynajmują powierzchnię nieruchomości stanowiącą przedmiot Umowy leasingu wraz z oświadczeniami poręczycieli o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 kpc, (c) cesja wierzytelności ustanowiona przez Emitenta z kontraktów z NFZ (umowa na leczenie szpitalne, umowa na rehabilitację), (d) kaucja środków pieniężnych na rachunku Banku BPS w wysokości 3.000.000 zł, (e) trzy weksle in blanco wraz deklaracją wekslową wystawione przez SWDN indosowane na Bank BPS, (f) oświadczenia SWDN oraz Emitenta o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego na podstawie art. 777 § 1 kpc. Ponadto na rzecz BPS Leasing S.A. zostało ustanowione zabezpieczenie w postaci weksla in blanco wystawionego przez SWDN wraz deklaracją wekslową. Zgodnie z Aneksem Bank BPS zwolni SPSM ze wszelkich zabezpieczeń i poręczeń ustanowionych przez SPSM, po łącznym spełnieniu następujących warunków: (i) skutecznym zawarciu umowy kupna/sprzedaży akcji Swissmed Prywatny Serwis Medyczny Spółka Akcyjna należących do Swissmed Centrum Zdrowia S.A. na rzecz Lux Med Sp. z o. o., (ii) wpłacie na rachunek wydzielony Banku BPS kwoty 3.000.000,00 zł (iii) zawarciu aneksu do Umowy leasingu wprowadzającego m.in. zmiany zabezpieczenia i ustanowienie / aktualizację zabezpieczeń. Warunkami wejścia w życie Aneksu są: (a) ustanowienie/aktualizacja zabezpieczeń, o których mowa w Aneksie, (b) przedłożenie umowy sprzedaży przez Emitenta akcji SPSM na rzecz LUX MED, oraz aneksu do umowy najmu zawartej pomiędzy SWDN, a American Heart of Poland S.A. wprowadzającego zmniejszenie powierzchni najmu, a następnie rozwiązanie tej umowy najmu za odszkodowaniem, (c) przedłożenie dokumentów potwierdzających najem powierzchni przez podmioty wymienione w Aneksie, (d) wpłata prowizji z tytułu zmiany ustanowionego na rzecz Banku zabezpieczenia oraz innych warunków, a także z tytułu sporządzenia Aneksu, (e) akceptacja treści Aneksu przez Bank BPS. Emitent informuje, że w związku z Aneksem, w dniu 19.04.2018 r. została zawarta pomiędzy Emitentem a Bankiem BPS umowa poręczenia, na mocy której Emitent poręczył za zobowiązania SWDN wynikające z Umowy leasingu, które stanowią wierzytelności leasingowe wykupione przez Bank BPS od BPS Leasing S.A. Poręczenie obejmuje zobowiązania SWDN istniejące w chwili udzielenia poręczenia, jak i mogące powstać w przyszłości z tytułu Umowy leasingu na wypadek, gdyby SWDN nie wykonał tych zobowiązań w terminie. Poręczenie wygasa w chwili spłaty długu z odsetkami, prowizją i innymi należnościami Banku BPS. Emitent informuje, że w związku z Aneksem w dniu 19.04.2018 r. zostały zawarte pomiędzy Bankiem BPS a Emitentem umowy przelewu wierzytelności na mocy których, w celu zabezpieczenia wierzytelności leasingowych, wynikających z Umowy leasingu, wykupionych przez Bank BPS od BPS Leasing S.A., Emitent dokonał na rzecz Banku BPS nieodwołalnego przelewu wierzytelności przysługujących mu w stosunku do Narodowego Funduszu Zdrowia – Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego w Gdańsku („POW-NFZ”) z tytułu umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – rehabilitacja lecznicza oraz umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne. W przypadku całkowitej spłaty długu z tytułu Umowy leasingu, umowy przelewu wierzytelności ulegają rozwiązaniu, a Bank BPS przenosi zwrotnie wierzytelności stanowiące przedmiot niniejszych umów przelewu wierzytelności. W przypadku niespłacenia całości lub części należności przez SWDN w terminie oznaczonym w Umowie leasingu, Bank BPS jest uprawniony według własnego wyboru: (1) do zaliczenia na spłatę długu wszystkich kwot wpłaconych przez POW-NFZ, aż do całkowitego pokrycia roszczeń, (2) do dochodzenia swoich roszczeń z majątku SWDN, (3) do dochodzenia swoich roszczeń jednocześnie od SWDN i od POW-NFZ do wysokości dokonanego przelewu. Emitent nie może odstąpić od niniejszych umów przed dokonaniem całkowitej spłaty wierzytelności leasingowych przysługujących Bankowi BPS. Ponadto Emitent informuje, że w dniu 19.04.2018 r. powziął wiadomość o zawarciu w dniu 19.04.2018 r. umowy poręczenia pomiędzy Bankiem BPS a podmiotem zależnym od Emitenta – Fundacją Promedicine z siedzibą w Gdańsku („Fundacja”), na mocy której Fundacja poręczyła za zobowiązania SWDN wynikające z Umowy leasingu, które stanowią wierzytelności leasingowe wykupione przez Bank BPS od BPS Leasing S.A. Poręczenie obejmuje zobowiązania SWDN istniejące w chwili udzielenia poręczenia, jak i mogące

powstać w przyszłości z tytułu Umowy leasingu na wypadek, gdyby SWDN nie wykonał tych zobowiązań w terminie. Poręczenie obejmuje okres, w jakim Fundacja będzie wynajmować powierzchnię nieruchomości, stanowiącej budynek szpitala, położony w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44. Poręczenie wygasa w chwili zakończenia okresu najmu nieruchomości, o której mowa w zdaniu poprzedzającym. Emitent informuje, że w dniu 19.04.2018 r. powziął wiadomość, że spółka zależna od Emitenta – SWDN, w dniu 19.04.2018 r. złożyła do dyspozycji BPS Leasing S.A. trzy weksle in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową, które to weksle BPS Leasing S.A. ma prawo wypełnić w każdym czasie (do chwili spłaty wszelkich zobowiązań) na sumę odpowiadającą zadłużeniu SWDN wobec BPS Leasing S.A., wynikającemu z Umowy leasingu, w tym również na sumę odpowiadającą odszkodowaniu wynikającemu z rozwiązania lub wygaśnięcia umowy przed terminem, na który została zawarta. Powyższe trzy weksle zostały indosowane na Bank BPS. Emitent informuje, że w dniu 19.04.2018 r. powziął wiadomość, że spółka zależna od Emitenta – SWDN, w dniu 19.04.2018 r., poza w/w trzema wekslami, złożyła do dyspozycji BPS Leasing S.A. jeden weksel in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową, który to weksel BPS Leasing S.A. ma prawo wypełnić w każdym czasie (do chwili spłaty wszelkich zobowiązań) na sumę odpowiadającą zadłużeniu SWDN wobec BPS Leasing S.A., wynikającemu z Umowy leasingu, w tym również na sumę odpowiadającą odszkodowaniu wynikającemu z rozwiązania lub wygaśnięcia umowy przed terminem, na który została zawarta.

Emitent informuje, że w dniu 19.04.2018 r. Emitent oraz podmiot od niego zależny – Fundacja, złożyły oświadczenia o poddaniu się egzekucji, w trybie art. 777 § 1 pkt 5 kpc, co do obowiązku zapłaty wszelkich należności pieniężnych, wynikających z udzielonego poręczenia obejmującego poręczenie sum pieniężnych w zakresie wszystkich wierzytelności leasingowych, wynikających z Umowy leasingu, nabytych przez Bank BPS od BPS Leasing S.A. do kwoty 53.224.781 zł na rzecz Banku BPS. Bank BPS może wystąpić o nadanie klauzuli wykonalności tym aktom notarialnym w terminie do dnia 10.01.2028 r. W dniu 19.04.2018 r. Emitent powziął również wiadomość, że w dniu 19.04.2018 r. oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożyła także spółka od niego zależna – SWDN. Oświadczenie zostało złożone w trybie art. 777 § 1 pkt 5 kpc, co do obowiązku zapłaty przez SWDN sum pieniężnych w zakresie wszystkich wierzytelności leasingowych, wynikających z Umowy leasingu, nabytych przez Bank BPS od BPS Leasing S.A. do kwoty 53.224.781 zł na rzecz Banku BPS. Bank BPS może wystąpić o nadanie klauzuli wykonalności temu aktowi notarialnemu w terminie do dnia 10.01.2028 r.

W dniu 30 września 2019 r. został zawarty pomiędzy BPS Leasing S.A. a Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. aneks nr 4 do umowy leasingu nieruchomości nr UL/SWISSMED/00054/2011 z dn.29.07.2011 r. zmieniający warunki umowy między innymi w zakresie cesji wierzytelności z tytułu umów najmu i podnajmu budynku szpitala oraz wykorzystania środków zdeponowanych na rachunku kaucji do regulowania siedmiu kolejnych opłat leasingowych (czerwiec -grudzień 2019). Po tym okresie środki pobrane z powyższego rachunku będą uzupełniane systematycznie w okresie od stycznia 2021 do lipca 2021 r.

ZOBOWIĄZANIE WARUNKOWE

1. Przeciwno spółce Swissmed Centrum Zdrowia S.A. toczą się postępowania sądowe, których wartość przedmiotu sporu wynosi łącznie 2.970 tys. PLN, w tym jedno postępowanie o wartości 2.092 tys. PLN.

Największe postępowanie przeciwko Emitentowi, w ramach grupy zobowiązań, toczy się przed Sądem Okręgowym w Gdańsku z powództwa osoby fizycznej w związku z wykonanym zabiegiem

operacyjnym. Wartość przedmiotu sporu wynosi 2.092 tys. PLN. Spółka otrzymała pozew w dniu 21 stycznia 2014 roku i wniosła o oddalenie powództwa w całości. Zdaniem pozwanej roszczenia są bezzasadne, gdyż zabieg oraz leczenie powoda były przeprowadzone zgodnie ze wskazaniami aktualnej wiedzy medycznej, dostępnymi personelowi pozwanej metodami i środkami zapobiegania, rozpoznawania i leczenia chorób oraz z najwyższą starannością. Ponadto w dniu zdarzeń będących podstawą roszczeń, Spółka posiadała polisy ubezpieczeniowe, obejmujące swoim zakresem przedmiot tych postępowań. Spółka oczekuje pozytywnego zakończenia spraw i uważa, że w związku z tym możliwość wystąpienia wypływu środków pieniężnych jest znikoma, choć nie może zagwarantować ich wyniku. Obecnie Sąd powierzył wykonanie opinii instytutowi. Termin jej wykonania został określony na 31.01.2021 r. w sprawie prowadzone jest postępowanie dowodowe.

W dniu 22 lipca 2020 r. zapadł wyrok Sądu I instancji oddalający powództwo przeciwko Spółce o kwotę 150 tys. zł. Tym samym wartość przedmiotów sporu wynosi 2.821 tys. zł.

Ponadto toczą się postępowania, w których Swissmed Centrum Zdrowia S.A. bierze udział w charakterze interwenienta ubocznego lub o których została zawiadomiona przez Sąd.

Wartość przedmiotu sporu 165 tys. zł.

Przed Wojewódzką Komisją do Spraw Orzekania o Zdarzeniach Medycznych toczą się sprawy o wartości 150 tys.

Zawezwano Swissmed Centrum Zdrowia S.A. do próby ugodowej. Wartość sporu – 205 tys.

2. Zawarto umowy z Prezesem Zarządu oraz Prokurentem, które uprawniają do otrzymania odprawy pieniężnej oraz rzeczowej po rozwiązaniu stosunku pracy.

Odprawa pieniężna w przypadku Prezesa Zarządu obejmuje okres 12 miesięcy, natomiast odprawa pieniężna w przypadku Prokurenta obejmuje okres 9 miesięcy Rada Nadzorcza jest jedynym organem upoważnionym do ustalania warunków umów z członkami zarządu, wliczając w to: wynagrodzenie, premię roczną i inne świadczenia pracownicze. Zawarto umowy z Prezesem Zarządu oraz Prokurentem, które uprawniają do otrzymania odprawy pieniężnej oraz do korzystania z samochodu służbowego po rozwiązaniu stosunku pracy.

W przypadku Prezesa Zarządu odprawa pieniężna obejmuje okres 12 miesięcy, natomiast odprawa pieniężna w przypadku Prokurenta obejmuje okres 9 miesięcy.

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji z podmiotami powiązanymi za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2020 oraz za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 31.03.2019 r. (zestawienie obejmuje również transakcje i salda wyłączone w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz transakcje ze spółką spoza Grupy Swissmed tj. Swisscare S.A.).

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

Grupa Kapitałowa SWISSMED

Grupa Kapitałowa	PRZYCHODY		KOSZTY	
	2019-03-31	2020-03-31	2019-03-31	2020-03-31
ŁĄCZNE OBROT Y Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
Swissmed Centrum Zdrowia SA	123	93	5 137	4 567
Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	3 233	4765	37	37
Swissmed Opieka Sp. z o.o.	0	0	4	4
Fundacja Promedicine	147	124	5	13
Swisscare SA	0	0	214	210
Razem	3 503	4 982	5 397	4 831

Należności i zobowiązania

Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Należności od jednostek powiązanych:

- 4 tys. PLN od Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.
- 1 tys. PLN od Swissmed Opieka Sp. z o.o.
- 1 tys. PLN od Fundacja Promedicine
- 33 tys. PLN od Swisscare S.A.

Należności z tyt. udzielonych pożyczek:

- Swissmed Opieka Sp. z o.o. 812 tys.
- Swisscare SA 21 tys. zł

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tytułu pożyczek i odsetek od pożyczek:

- 17 752 tys. wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.
- 1 206 tys. wobec spółki TF Holding AG

Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

Należności od jednostek powiązanych:

- 19 tys. PLN od Fundacja Promedicine
- 434 tys. PLN Od Swisscare S.A.

Należności od jednostek powiązanych z tytułu niespłaconych pożyczek i odsetek od pożyczek:

- 17 752 tys. PLN od Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

- 4 tys. PLN wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Fundacja Promedicine – jednostka zależna nie objęta konsolidacją

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

- 1 tys. PLN wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A.
- 19 tys. wobec Swissmed Nieruchomości Sp. zo.o.

Swissmed Opieka Sp. z o.o.

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

1 tys. PLN wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

812 tys. wobec Swissmed Centrum Zdrowia SA z tyt. pożyczek z odsetkami

Swisscare S.A.

Zobowiązania z tyt. czynszu najmu wobec SWDN 434 tys. PLN

Zobowiązania wobec SWD z tyt. usług 33 tys. PLN

Zobowiązania z tyt. zaciągniętych pożyczek 21 tys. PLN

III.5. INFORMACJA O ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA UMOWACH NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Brak takich umów za wyjątkiem zagadnień opisanych na nocie dot. zobowiązań warunkowych.

III.6. ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ EMITENTA NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nie wystąpiły transakcje ze stronami powiązanyymi zawarte na innych warunkach niż rynkowych.

III.7. ŚWIADCZENIA DLA KLUCZOWEGO PERSONELU

Świadczenia dla kluczowego personelu w okresie od 01.04.2019 do 31.03.2020 zostały przedstawione w odniesieniu do poprzedniego roku obrotowego tj. za okres 12 miesięcy trwających od 01.04.2018 do 31.03.2019. Dane zaprezentowano w tys. zł.

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

Grupa Kapitałowa SWISSMED

Wynagrodzenie Zarządu Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu umów o pracę			
Lp.	Imię i nazwisko	2020-03-31	2019-03-31
1	Roman Walasiński – Prezes Zarządu	443	420

Wynagrodzenie Zarządu w jednostkach powiązanych z tytułu pełnionych funkcji oraz innych tytułów			
Lp.	Imię i nazwisko	2020-03-31	2019-03-31
1	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	18	18
2	Wiesław Drópiewski	107	0

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tyt. umów cywilno-prawnych w Swissmed Centrum Zdrowia S.A.			
Lp.	Imię i nazwisko	2020-03-31	2019-03-31
1	Anna Litwic	60	60
2	Wiesław Drópiewski	112	0

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tytułu umów o pracę w Swissmed Centrum Zdrowia S.A.			
Lp.	Imię i nazwisko	2020-03-31	2019-03-31
1	Anna Litwic	222	210

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu pełnionej funkcji			
Lp.	Imię i nazwisko	2020-03-31	2019-03-31
1	Bruno Hangartner	12	12
2	Barbara Ratnicka-Kiczka	12	12
3	Rafał Litwic	12	12
4	Przewoźnik Andrzej	12	12
5	Rogowski Wojciech	12	12

III.8. NAJBARDZIEJ ISTOTNE ZDARZENIA ROKU W OKRESIE OD 01.04.2019 DO 31.03.2020

Zrzeczenie się przez spółkę zależną odpłatnego użytkownika nieruchomości.

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku informuje, że spółka zależna Swissmed Opieka sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Swissmed Opieka”, „Użytkownik”) w dniu 03 lipca 2019 r. złożyła wobec Gminy Miasta Gdańska („Gmina”) oświadczenie o zrzeczeniu się z dniem 09 sierpnia 2019 r. odpłatnego użytkownika nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 46 („Nieruchomość”), ustanowionego na podstawie umowy odpłatnego użytkownika z dnia 09 września 2015 r. („Umowa”), o której zawarciu Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 17/2015 r. Użytkownik zobowiązał się wydać Gminie Nieruchomość w terminie do dnia 23 sierpnia 2019 r. („Termin”). Jednocześnie Gmina oświadczyła, że Użytkownik zwolniony jest z obowiązku wydania Nieruchomości jeżeli w Terminie zostanie ustanowiony na rzecz Użytkownika nowy tytuł prawny do Nieruchomości.

Emitent wskazuje, że na mocy Umowy, Gmina oddała Użytkownikowi w odpłatne użytkowanie Nieruchomość na okres do dnia 09 września 2020 r. zobowiązując się jednocześnie do umownego przedłużenia okresu użytkowania łącznie do 50 lat, jeżeli inwestycja w postaci Centrum Opiekuńczo-Rehabilitacyjnego, o której mowa w

przywołanym powyżej raporcie bieżącym („Inwestycja”), zostanie zrealizowana najpóźniej w terminie 5 lat od daty zawarcia Umowy. W ocenie Użytkownika Inwestycja nie zostanie zrealizowana w ustalonym terminie.

W dniu 30 maja 2019 roku Rada Miasta Gdańska podjęła uchwałę o wyrażeniu zgody na odstąpienie od obowiązku przetargowego trybu zawarcia umowy użytkowania nieruchomości ze Swissmed Opieka Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, położonej w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 46, obejmującej działkę nr 117/7, o powierzchni 1.7336 ha, dla której Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku prowadzi księgę wieczystą nr GD1G/00277587/3, ze Swissmed Opieka Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, na okres 5 lat, w celu budowy i prowadzenia: domu pomocy społecznej przeznaczonego dla minimum 80 osób przewlekle somatycznie chorych na potrzeby mieszkańców Gdańska, centrum rehabilitacyjno-pobytowego o charakterze dziennym i stacjonarnym promującego usługi aktywności fizycznej seniorów, zakładu opiekuńczo-leczniczego przystosowanego do kontraktowania z NFZ na potrzeby mieszkańców Gdańska, oddziału szpitalnego zabezpieczającego kompleks usług rehabilitacyjno-pobytowych, poradni podstawowej opieki zdrowotnej ukierunkowanej na opiekę geriatryczną i rehabilitację, przedszkola niepublicznego z co najmniej dwoma oddziałami w tym oddziałem sprofilowanym na rehabilitację dzieci oraz pomieszczenia o powierzchni około 50 m² z przeznaczeniem na cele społeczne, z możliwością przedłużenia przez Prezydenta Miasta Gdańska umowy użytkowania o 45 lat, o ile inwestycja zostanie zrealizowana w terminie 5 lat od dnia zawarcia umowy.

Umowa użytkowania nieruchomości – Centrum Opiekuńczo-Rehabilitacyjne .

Rada Miasta Gdańska wyraziła zgodę na podpisanie ze Swissmed Opieka Sp. z o. o. kolejnej umowy na użytkowanie nieruchomości celem wybudowania centrum rehabilitacyjno-opiekuńczego. Podpisanie kolejnej umowy nastąpiło w dniu 12 sierpnia 2019 r.

Spółka zależna Swissmed Opieka sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Spółka”) zawarła z Gminą Miasta Gdańska („Gmina”) umowę odpłatnego użytkowania nieruchomości gruntowej położonej w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 46, o powierzchni 1,7336 ha („Nieruchomość”), („Umowa”). Na mocy Umowy, Gmina oddała Spółce w odpłatne użytkowanie Nieruchomość na okres 5 lat, to jest do dnia 12 sierpnia 2024 r. zobowiązując się jednocześnie do umownego przedłużenia okresu użytkowania łącznie do 50 lat, jeżeli inwestycja, o której mowa poniżej, zostanie zrealizowana przez Spółkę w terminie 5 lat, zgodnie z harmonogramem inwestycji oraz jeśli pozostałe istotne warunki Umowy będą przestrzegane. Opłaty z tytułu oddania Nieruchomości w użytkowanie będą uiszczane w okresach rocznych, a ich wysokość uzależniona jest od wartości Nieruchomości i obecnie stanowi kwotę 51.123 zł, która będzie powiększana o podatek VAT. Na Nieruchomości Spółka zamierza zrealizować inwestycję – Centrum Opiekuńczo-Rehabilitacyjne w postaci kompleksu nieruchomości, które będzie miało charakter kompleksowy, zintegrowany i wielofunkcyjny i składać się będzie z:

- a) Domu Pomocy Społecznej przeznaczonego dla minimum 80 osób przewlekle somatycznie chorych na potrzeby mieszkańców Gdańska,

- b) Centrum Rehabilitacyjno-Pobytowe o charakterze dziennym i stacjonarnym, promującym usługi aktywności fizycznej seniorów,
- c) Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego przystosowanego do kontraktowania z Narodowym Funduszem Zdrowia na potrzeby mieszkańców Gdańska,
- d) Oddziału Szpitalnego zabezpieczającego kompleks usług rehabilitacyjno-pobytowych,
- e) Poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej ukierunkowanej na opiekę geriatryczną i rehabilitację,
- f) Przedszkola Niepublicznego z co najmniej dwoma oddziałami, w tym oddziałem sprofilowanym na rehabilitację dzieci,
- g) Wydzielonego w ramach inwestycji pomieszczenia o powierzchni ok. 50 m² z przeznaczeniem na inne cele społeczne.

Zwarcie umów pomiędzy spółkami z GRUPY a Sport Medica S.A.

W dniu 30 sierpnia 2019 r. pomiędzy Swissmed Nieruchomości sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („SN”) oraz spółką Sport Medica S.A. z siedzibą w Warszawie („CMC”) została zawarta umowa w przedmiocie najmu przez CMC od SN części powierzchni Szpitala Swissmed mieszczącego się w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44 („Szpital Swissmed”).

Sport Medica S.A. miesięczna wartość umowy wynosić będzie 73 tys. netto miesięcznie, a umowa została zawarta od 7.09.2019 na okres 2 lat z możliwością przedłużenia na czas nieoznaczony. Spółka wpłaciła kaucję w wysokości 300 tys. zł

Ponadto zawarto umowę o współpracy w zakresie świadczenia przez SCZ usług szpitalnych na rzecz pacjentów wskazanych przez CMC. W związku z zamiarem prowadzenia przez CMC w pomieszczeniach Szpitala Swissmed działalności leczniczej w postaci ambulatoryjnej opieki zdrowotnej w zakresie ortopedii, a także świadczenia usług rehabilitacyjnych z zakresu fizjoterapii.

Zwarcie umów pomiędzy spółkami z GRUPY a Diagnostyka Sp. z o.o.

Pomiędzy Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. a Diagnostyka Sp. z o.o. – miesięczna wartość umowy 10 tys. netto. Umowa została zawarta na okres 21.08.2019-31.08.2022, po tym czasie automatycznie przekształca się w umowę zawartą na czas nieokreślony. Spółka wpłaciła kaucję w wysokości 34 tys. zł.

Ponadto zawarto umowę o zasadach współpracy związanej z wykonywaniem świadczeń zdrowotnych w zakresie diagnostyki laboratoryjnej.

Udzielenie pożyczek

Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w roku obrotowym trwającym od 01.04.2019 do 31.03.2020r udzieliło Swissmed Opieka Sp. Z o.o. następujących pożyczek :

- umowa z dnia 1.04.2019 kwotę 50.000,00 zł. termin spłaty 31.12.2020 r. oprocentowanie (Wibor 3M) z dnia 1.04.2019 r. powiększony o 2 punkty procentowe),
- umowa z dnia 7.08.2019 kwotę 10.000,00 zł. termin spłaty 31.12.2020 r. oprocentowanie (Wibor 3M) z dnia 7.08.2019 r. powiększony o 2 punkty procentowe),
- umowa z dnia 17.10. 2019 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. udzieliła Spółce zależnej Swissmed Opieka Sp. z o.o. pożyczkę w wysokości 30 tys. zł. oprocentowanie (Wibor 3M) z dnia 17.10.2019 r. powiększony o 2 punkty procentowe), Termin spłaty 31 grudnia 2020 r.
- umowa z dnia 27 grudnia 2019 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. udzielił Spółce zależnej Swissmed Opieka Sp. z o.o. pożyczkę w wysokości 37.000,00 zł. Oprocentowanie 3,71 % (wibor 3M + 2 p. procentowe, Termin spłaty 31 grudnia 2020 r.

Otrzymanie pożyczek.

W dniu 19.10.2019 r. Spółka Swissmed Centrum Zdrowia S.A. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki z Agencją Ratingu Społecznego Sp. z o.o. w siedzibą w Warszawie na kwotę 1.050 tys. zł. Termin spłaty 19.04.2021 r. Oprocentowanie WIBOR 3M + 5,28 % marży.

W dniu 17 marca 2020 r. została zawarta umowa pożyczki pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. a Agencją Ratingu Społecznego Sp. z o.o. na kwotę 450 tys. zł. Termin spłaty 31.12.2020 r. Oprocentowanie 7 % w stosunku rocznym.

Zgoda BPS SA na zapłatę rat leasingowych z kaucji.

Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. wyraził zgodę na zapłatę zobowiązań z tytułu sześciu rat leasingowych do BPS Leasing S.A. z tytułu czynszu najmu szpitala zgodnie z aneksem nr 4 do umowy leasingu nieruchomości nr L/SWISSMED/00054/2011 z dn.29.07.2011 r. zawartej pomiędzy Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. a BPS Leasing S.A. z kaucji zdeponowanej w BPS SA w wysokości 3 mln zł.

Zgoda BPS na zmniejszenie rat leasingowych.

W dniu 7 kwietnia 2020 oraz 29 czerwca 2020 pomiędzy BPS Leasing SA oraz Swissmed Nieruchomości S.A. został zawarty aneks nr 5 i aneks nr 6 zmniejszający ratę leasingowa do wysokości 1.230 zł.

Kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia na leczenie w roku 2019.

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku („Świadczeniodawca”) informuje, że kwota zobowiązania Narodowego Funduszu Zdrowia - Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego w Gdańsku wobec Świadczeniodawcy, z tytułu realizacji umów w rodzaju:

Ambulatoryjna opieka specjalistyczna, Leczenie szpitalne, Podstawowa opieka zdrowotna oraz Rehabilitacja lecznicza, w okresie od 01.01.2019 r do 31.12.2019 r. łącznie wygenerowała przychód 3 087 953,67 zł. Podana kwota zawiera również kwotę stanowiącą realizację postanowień dotyczących wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek i położnych.

Kwota kontraktu z podziałem na rodzaje świadczeń:

<i>numer umowy</i>	<i>nazwa rodzaju świadczenia</i>	<i>Kwota</i>
11/000102/POZ/18/19	Podstawowa Opieka Zdrowotna	153 647,88 zł
11/000102/AOS/18/19	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	314 748,53 zł
11/000102/ASDK/19	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	133 744,44zł
11/000102/SZP/17/19	Leczenie szpitalne	1 686 928,44 zł
11/000102/REH/17/19	Rehabilitacja lecznicza	798 884,38 zł

Wszystkie informacje pochodzą ze strony internetowej Narodowego Funduszu Zdrowia i są ogólnodostępne dla wiadomości publicznej.

III.9. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Subwencja w Polskiego Funduszu Rozwoju S.A.

W dniu 18.05.2020 r. Emitent otrzymał od Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. z siedzibą w Warszawie („PFR”) decyzję z dnia 18.05.2020 r. o wypłacie Emitentowi subwencji finansowej w kwocie 963.113 zł. W dniu 18.05.2020 r. decyzję w sprawie subwencji finansowej od PFR z dnia 18.05.2020 r. otrzymała również spółka zależna od Emitenta – Swissmed Nieruchomości sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („SWDN”), na mocy której PFR postanowił o wypłacie SDWN subwencji finansowej w kwocie 272.103 zł. Powyższe decyzje PFR zostały podjęte w związku z wnioskami Emitenta oraz SWDN złożonymi w celu zapobieżenia negatywnym skutkom rozprzestrzeniania się wirusa SARS-CoV-2. PFR przyznała kwoty subwencji finansowych w wysokościach, o które Emitent oraz SWDN wnioskowały w umowach subwencji finansowej z dnia 15.05.2020 r. Obydwie subwencje finansowe zostały przyznane w ramach Programu Rządowego – Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Małych i Średnich Firm. Emitent oraz SWDN zawarły z PFR odrębne umowy subwencji

finansowej. Kwoty subwencji są nieoprocentowane i podlegają zwrotowi na zasadach określonych w umowach. Przy założeniu, że Emitent/SWDN będzie prowadził działalność przez 12 miesięcy od dnia przyznania subwencji finansowej, otrzymana subwencja podlega zwrotowi: (a) bezwarunkowo w kwocie 25% wartości subwencji oraz (b) dodatkowo do 25% kwoty subwencji pomniejszonej o wykazaną przez Spółkę/SWDN skumulowaną stratę gotówkową na sprzedaży w okresie 12 miesięcy licząc od pierwszego miesiąca, w którym Spółka/SWDN odnotowała stratę po 1 lutego 2020 r. lub od miesiąca, w którym udzielona została subwencja; oraz (c) w wysokości do 25% kwoty subwencji w przypadku utrzymania średniej liczby Pracowników (średnie zatrudnienie) w okresie i na poziomach szczegółowo określonych w umowie. W przypadku zaprzestania prowadzenia działalności gospodarczej przez Emitenta/SWDN lub otwarcia likwidacji w jakimkolwiek czasie w ciągu 12 miesięcy od dnia przyznania subwencji finansowej przyznana kwota subwencji podlega zwrotowi w kwocie stanowiącej 100% wartości subwencji finansowej. Spłaty subwencji finansowych rozpoczną się 13 miesiąca, licząc od pierwszego pełnego miesiąca od dnia wypłaty subwencji finansowej. Kwoty subwencji finansowych będą spłacane w 24 równych miesięcznych ratach.

Wpływ COVID 19 na sytuację w Grupie.

W miesiącu kwietniu 2020 r. GRUPA poraz pierwszy odnotowała istotny spadek obrotów gospodarczych w porównaniu do miesiąca marca 2020 r., w związku z zakłóceniami w funkcjonowaniu gospodarki na skutek COVID-19 w spółce Swissmed Centrum Zdrowia S.A. wskazał 39%. Istotny spadek obrotów w analogicznych okresach odnotowała również spółka zależna SWDN, który wyniósł: 28% w związku z zakłóceniami w funkcjonowaniu gospodarki na skutek COVID-19.

Spółka Swissmed Centrum Zdrowia S.A. odnotowała jednocześnie w tym czasie wzrost procedur na Oddziale Położniczo-Neonatologicznym, co jest utrzymującym się trendem. Działalność operacyjna Spółki i grupy kapitałowej Swissmed cały czas prowadzona jest bez zakłóceń. Ponadto Swissmed Centrum Zdrowia S.A. postanowiła zakończyć działalność nierentownej przychodni podstawowej opieki zdrowotnej. Umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia o udzielanie świadczeń gwarantowanych w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna została wypowiedziana z zachowaniem umownego okresu wypowiedzenia, z mocą od dnia 05.06.2020 r. Emitent wdraża rekomendacje wydawane przez organy państwowe w związku z epidemią wirusa SARS-CoV-2 oraz wprowadza środki mające zminimalizować ryzyko rozprzestrzeniania się tego wirusa, w tym personel Emitenta poddawany jest testom w kierunku zachorowania na COVID-19. Emitent na bieżąco monitoruje sytuację związaną z epidemią i będzie podejmował stosowne decyzje w celu dostosowania prowadzonej działalności do zaistniałych warunków.

Wysokość Kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia na rok 2020r.

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku („Świadczeniodawca”) informuje, że kwota zobowiązania Narodowego Funduszu Zdrowia - Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego w Gdańsku wobec Świadczeniodawcy, z tytułu realizacji umów w rodzaju: Ambulatoryjna opieka specjalistyczna, Leczenie szpitalne, Podstawowa opieka zdrowotna oraz Rehabilitacja lecznicza, w okresie od 01.01.2020 r do 31.12.2020 r., na dzień 08.07.2019, łącznie wynosi 2 592 028,75 zł. Podana kwota zawiera również kwotę

stanowiącą realizację postanowień dotyczących wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek i położnych.

Kwota kontraktu z podziałem na rodzaje świadczeń:

Umowy podpisane z Narodowym Funduszem Zdrowia na 2020 Rok			
NR UMOWY	KWOTA	OKRES OBOWIĄZYWANIA KWOTY	OKRES OBOWIĄZYWANIA UMOWY
Aneks nr 14/2019 - Umowa nr 11/000102/SZP/11/17/20 z dnia 02.01.2020 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - Leczenie Szpitalne	539 458,74	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2018-30.06.2021
aneks nr 2/2020 SZP zwiększający kwotę zobowiązania do 767985,66	228 526,92	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2018-30.06.2021
aneks nr 3/2020 SZP zmniejszający kwotę zobowiązania do 765105,66	- 2 880,00	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2018-30.06.2021
aneks nr 4/2020 SZP zwiększający kwotę zobowiązania do 1205455,86	440 350,20	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2018-30.06.2021
	1 205 455,86		
aneks nr 10/2019 ASDK - Umowa nr 11/000102/ASDK19/20 z dnia 03.01.2020 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne Kosztochłonne)	539,30 ¹⁰⁷	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2023
aneks nr 2/2020 ASDK z dnia..... Zwiększający wartość kontraktu do 114739,30	200,00 ⁷	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2023
SUMA	114 739,30		
aneks nr 13/2019 - mowa nr 11/000102/REH/17/20 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej - REHABILITACJA LECZNICZA Z dnia 07.01.2020	517,74 ⁶⁴⁵	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2017-31.12.2022
ugoda 1/2020 z dnia 14.05.2020	175 358, 88	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2020-31.03.2020

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

Grupa Kapitałowa SWISSMED

SUMA	820		
	876,60		
aneks nr 10/2019 - umowa nr 11/000102/AOS/18/20 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej - AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA Z dnia 03.01.2020	303	01.01.2020-31.12.2020	01.06.2018-30.06.2021
	922,77		
aneks nr 2/2020 AOS z dnia..... Zwiększający wartość kontraktu do 318 322,77	14	01.01.2020-31.12.2020	01.06.2018-30.06.2021
	400,00		
SUMA	318		
	322,77		
aneks nr 7/2019 z 31.12.2019 - umowa nr 11/000102/POZ/18/20 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej - PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA	66 317,10		Umowa POZ kończy się 5 czerwca 2020
RAZEM	2 592 028,75		

Wszystkie informacje pochodzą ze strony internetowej Narodowego Funduszu Zdrowia i są ogólnodostępne dla wiadomości publicznej.

III.10. WYNAGRODZENIE DLA PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z TYTUŁU BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, USŁUG DORADZTWA PODATKOWEGO, INNYCH USŁUG POŚWIADCZAJĄCYCH ORAZ POZOSTAŁYCH USŁUG NALEŻNYCH ZA ROK OBROTOWY

Okres od 01.04.2019 do 31.03.2020

Wynagrodzenie z tytułu realizacji umowy za powyższy okres wynosi:

- Za dokonanie przeglądu łącznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01 kwietnia 2019r. do 30 września 2019 r., w tym sporządzenie sprawozdania z badania, zgodnie z umową wynosiło: 22 tys. PLN plus podatek VAT.
- Za przeprowadzenie badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym sporządzenie sprawozdania z badania wynosi 25 tys. PLN plus obowiązujący podatek VAT.
- Za przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o., w tym sporządzenie sprawozdania z badania 8.000,00 netto + podatek Vat.
- Za przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki Swissmed Opieka Sp. z o.o., w tym sporządzenie sprawozdania z badania 5.000,00 netto + podatek Vat.

III.11. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITROWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, Z UWZGLĘDNIENIEM INFORMACJI ODNOŚNIE POSTĘPOWANIA DOTYCZĄCEGO ZOBOWIĄZAŃ LUB WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEDNOSTKI OD NIEGO ZALEŻNEJ, KTÓREGO WARTOŚĆ STANOWI CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA

Przeciwko spółce Swissmed Centrum Zdrowia S.A. toczą się postępowania sądowe, których wartość przedmiotu sporu wynosi łącznie 2.971 tys. PLN, w tym jedno postępowanie o wartości 2.092 tys. PLN.

Największe postępowanie przeciwko Emitentowi, w ramach grupy zobowiązań, toczy się przed Sądem Okręgowym w Gdańsku z powództwa osoby fizycznej w związku z wykonanym zabiegiem operacyjnym. Wartość przedmiotu sporu wynosi 2.092 tys. PLN. Spółka otrzymała pozew w dniu 21 stycznia 2014 roku i wniosła o oddalenie powództwa w całości. Zdaniem pozwanej roszczenia są bezzasadne, gdyż zabieg oraz leczenie powoda były przeprowadzone zgodnie ze wskazaniami aktualnej wiedzy medycznej, dostępnymi personelowi pozwanej metodami i środkami zapobiegania, rozpoznawania i leczenia chorób oraz z najwyższą starannością. Ponadto w dniu zdarzeń będących podstawą roszczeń, Spółka posiadała polisy ubezpieczeniowe, obejmujące swoim zakresem przedmiot tych postępowań. Spółka oczekuje pozytywnego zakończenia spraw i uważa, że w związku z tym możliwość wystąpienia wypływu środków pieniężnych jest znikoma, choć nie może zagwarantować ich wyniku. Obecnie Sąd powierzył wykonanie opinii instytutowi. Termin jej wykonania został określony na 31.01.2021 r. w sprawie prowadzone jest postępowanie dowodowe.

W dniu 22 lipca 2020 r. zapadł wyrok Sądu I instancji oddalający powództwo przeciwko Spółce o kwotę 150 tys. zł. Tym samym wartość przedmiotów sporu wynosi 2.821 tys. zł.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SWISSMED ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020

NOTA 1A ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020

Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
		- oprogramowanie komputerowe		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	639	618	120	759
b) zwiększenia	69	69	0	69
- nabycia (licencje na oprogramowanie RAKS SQL)	69	69	0	69
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	708	687	120	828
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	513	498	90	603
- umorzenie za okres od 01.04.2019 do 31.03.2020	49	49	1	50
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	562	547	91	653
g) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	146	140	29	175

NOTA 1B ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019

Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
		- oprogramowanie komputerowe		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	530	509	150	680
b) zwiększenia	109	109	0	109
- nabycia (licencje na oprogramowania)	109	109	0	109
c) zmniejszenia		0	31	31
- usunięcie z ksiąg	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	639	618	120	759
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	481	466	120	601
- umorzenie za okres od 01.04.2018 do 30.09.2018	31	31	1	32
-likwidacja	0	0	31	31
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	512	497	90	602
g) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	127	121	30	156

NOTA 1C – WARTOŚCI NIEMATERIALNE (NETTO)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	146	126
- oprogramowania komputerowe	140	121
b) inne wartości niematerialne	29	30
Wartości niematerialne, razem	175	156

NOTA 2A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019	31.03.2018
a) środki trwałe, w tym:	69 649	64 838	63 253
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8002	8 002	8 002
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 535	50 032	50 033
- urządzenia techniczne i maszyny	106	60	57
- środki transportu	367	423	266
- inne środki trwałe	2655	3 444	2 550
- środki trwałe w budowie	2984	2 877	2 345
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	69 649	64 838	63 253

W ocenie Zarządu nie występuje utrata wartości środków trwałych. W zakresie gruntów oraz budynków wycena niezależnego rzeczoznawcy wskazuje, że wartość godziwa istotnie przewyższa wartość bilansową tych środków trwałych.

W przypadku środków trwałych w budowie, obejmujących nakłady na opracowanie projektu budowy centrum rehabilitacyjno-opiekuńczego w ocenie zarządu nie wystąpiła utrata wartości.

Prowadzone z potencjalnymi inwestorami rozmowy wskazują, że pozyskanie finansowania jest wysoce prawdopodobne a poniesione do dnia bilansowego nakłady na opracowanie projektu budowlanego w łącznej kwocie 2 984 tys. zł przyniosą korzyści ekonomiczne przewyższające ich wartość.

W przypadku pozostałych środków trwałych, zarząd nie przewiduje utraty ich przydatności w wyniku prowadzonej restrukturyzacji, ponadto prowadzona restrukturyzacja doprowadzi do trwałego uzyskania rentowności we wszystkich liniach biznesowych, w związku z czym obecna wartość bilansowa pozostałych środków trwałych przyniesie korzyści ekonomiczne przewyższające ich wartość księgową.

Nieruchomości wyceniono w wartości godziwej na podstawie operatu rzeczoznawcy przygotowanego metodą dochodową z zastosowaniem stopy dyskonta 6,725%.

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 2B- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH ŁĄCZNIE Z ŚRODKAMI TRWAŁYMI W BUDOWIE) ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	8 046	50 397	660	1 349	13 166	2 962	76 580
b) zwiększenia (z tytułu)	0	5 507	111	106	146	134	6 004
- zakup	0	13	111	106	252	134	616
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	0	-106	0	-106
- zmiana polityki rachunkowości	0	5 494		0	0	0	5 494
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	4	12	95	0	0	111
- sprzedaż	0	0	0	91	0	0	91
- zmiana polityki rachunkowości	0	4	12	0	0	0	16
- inne	0	0	0	4	0	0	4
c) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 046	55 900	759	1 360	13 312	3 096	82 473
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	44	365	601	926	9 721	0	11 657
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	0		52	67	936	112	1 167
- umorzenie za okres od 01.04.2019 do 31.03.2020	0		52	158	941	0	1 151
- sprzedaż	0	0	0	-91	0	0	-91
- zmiana polityki rachunkowości	0	0	0	0	-5	0	-5
- korekty konsolidacyjne	0		0		0	112	112
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	44	365	653	993	10 657	112	12 824
g) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 002	55 535	106	367	2 655	2 984	69 649

NOTA 2C- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH ŁĄCZNIE Z ŚRODKAMI TRWAŁYMI W BUDOWIE) ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	8 046	37 359	941	1 073	12 832	2 428	62 679
b) zwiększenia (z tytułu)	0	13 038	23	284	1 847	534	15 726
- zakup	0	6	23	284	1 847	534	2 694
- z tyt. zysku rozłożonego w czasie (sprzedaż nieruchomości)	0	9 573	0	0	0	0	9 573
- zmiana polityki rachunkowości	0	3 459	0	0	0	0	3 459
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	302	8	1 513	0	1 823
- sprzedaż	0	0	0	8	0	0	8
- inne (utylizacja sprzętu, aktualizacja nakładów Warszawa)	0	0	302	0	1 513	0	1 815
c) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 046	50 397	662	1 349	13 166	2 962	76 582
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	44	8 171	884	807	10 282	0	20 188
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	-7 806	-282	119	-560	85	-8 444
- umorzenie za okres od 01.04.2018 do 31.03.2019	0	1 196	20	119	951	0	2 286
- zmiana polityki rachunkowości	0	-9 002	0	0	0	0	-9 002
- wyksięgowanie umorzenia INNE (utylizacja sprzętu, korekty - aktualizacja)	0	0	-302	0	-1 511	0	-1 813
- korekty konsolidacyjne	0		0	0	0	85	85
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	44	365	602	926	9 722	85	11 744
g) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 002	50 032	60	423	3 444	2 877	64 838

NOTA 2D - ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019	31.03.2018
a) własne	5 165	5 789	4 609
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	64 484	59 049	58 644
- budynki	55 535	50 032	50 033
- grunty	8 002	8 002	8 002
- środki transportu	357	423	231
- inne	590	592	378
Środki trwałe bilansowe, razem	69 649	64 838	63 253

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 2E- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA okres od 01.04.2019 do 31.03.2020

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	8 002	50 397	1 609	770	60 778
b) zwiększenia	0	5 507	106	265	5 878
- nowo przyjęte środki trwałe w leasing , najem, przeniesienie aktualizacji	0	13	106	238	357
- korekta zmiana polityki rachunkowości	0	5 494	0	0	0
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	27	27
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	106	106
- wykup z leasingu	0	0	0	106	106
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	4	0	0	4
- korekta zmiana polityki rachunkowości	0	4	0	0	4
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 002	55 900	1 715	929	66 546
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	365	1 186	178	1 789
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	172	161	333
- umorzenie za okres od 01.04.2019 do 31.03.2020	0	0	172	187	359
- wykup z leasingu, aktualizacja wartości	0	0	0	-36	-36
-uzgodnienia rok 2018	0	0	0	10	10
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	365	1 358	339	2 062
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 002	55 535	357	590	64 484

NOTA 2F- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA okres od 01.04.2018 do 31.03.2019

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	8 002	37 359	1 333	510	47 204
b) zwiększenia	0	13 038	284	260	13 582
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	0	6	284	260	550
-rozliczenie leasingu	0	9 573	0	0	9 573
- zmiana polityki rachunkowości	0	3 459	0	0	3 459
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	8	0	8
c) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 002	50 397	1 609	770	60 778
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	8 170	1 102	131	9 403
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	-7 805	84	47	-7 674
- umorzenie za okres od 01.04.2018 do 31.03.2019	0	1 197	84	47	1 328
- korekta zmiana polityki rachunkowości	0	-9 002	0	0	-9 002
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	365	1 186	178	1 729
g) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 002	50 032	423	592	59 049

NOTA 3 UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH NALEŻĄCYCH DO GRUPY KAPITAŁOWEJ SWISSMED NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Wyszczególnienie										
Lp.	Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności przedsiębiorstwa	Charakter powiązania	Zastosowana metoda konsolidacji	Data objęcia kontroli	Wartość udziałów (akcji) według ceny nominalnej	Wartość bilansowa udziałów (akcji)	Proc. posiadanej kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
1.	Fundacja Promedicine	Gdańsk, Jaśkowa Dolina 132	działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana	jednostka zależna	wyłączona	03/2013	0	0	100%	100%

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 4 - ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	401	632
a) odniesionych na wynik finansowy	401	632
2. Zwiększenia	261	156
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	261	156
- strata podatkowa z lat ubiegłych	61	0
- inne (aktywowane podatkowo koszty)	102	0
- zobowiązania niezapłacone (zapłata w późniejszym okresie)	26	0
- różnica w ujęciu amortyzacji księgowej i podatkowej	29	0
- pozostałe rezerwy	43	156
3. Zmniejszenia	167	387
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	167	387
- zmniejszenie rezerwy na odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy	2	1
- inne, zaplcony podatek rozłożony w czasie	165	386
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	495	401

NOTA 5A - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) należności razem:	1 163	1 254
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1088	1 035
- do 12 miesięcy	1088	1 035
- z tytułu zbycia udziałów	0	0
- z tytułu dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5	157
- prezentacyjne ujęcie RMK	12	14
- kaucja	57	48
- inne	1	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	1 163	1 254
c) odpisy aktualizujące wartość należności	430	7
Należności krótkoterminowe brutto, razem	1 593	1 261

NOTA 5B - ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Stan na początek okresu	7	6
a) zwiększenia (z tytułu)	423	1
- utworzenia odpisu	423	1
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	430	7

NOTA 5C - NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG BRUTTO O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) do 1 miesiąca	972	735
b) należności przeterminowane	546	307
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 518	1 042
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	430	7
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	1 088	1 035

NOTA 5D - NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, NIEPRZETERMINOWANE - ORAZ NALEŻNOŚCI Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPLACONE W OKRESIE:

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
1. Należności nieprzeterminowane	972	735
2. Należności przeterminowane	546	307
a) do 1 miesiąca	63	105
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	10	86
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	83	76
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	179	34
e) powyżej 1 roku	211	6
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	546	307
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	430	7
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	116	300

NOTA 5E - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) w walucie polskiej	83	2 392
Należności krótkoterminowe netto, razem	83	2 392

NOTA 6 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	83	2 392
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	83	2 392
- udzielone pożyczki	21	20
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	104	2 412

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

Grupa Kapitałowa SWISSMED

Nota 7 - STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejow. akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
PRZED SCALENIEM								
A	zwykłe imienne	brak	brak	8 728 000	8 728	zamiana udziałów na akcje w wyniku przekształcenia spółki	30.09.2004	01.01.2004
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	3 553 000	3 553	konwersja obligacji na akcje	30.09.2004	01.01.2004
C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 530 262	1 530	gotówka	30.09.2004	01.01.2004
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	758 583	759	gotówka	25.11.2005	01.01.2005
E	zwykłe na okaziciela	brak	brak	19 426 465	19 426	zamiana wierzytelności na akcje, gotówka	23.05.2006	01.01.2005
F	zwykłe na okaziciela	brak	brak	13 598 525	13 599	gotówka	19.01.2007	01.01.2006
G	zwykłe na okaziciela	brak	brak	3 848 995	3 849	zamiana wierzytelności na akcje	20.03.2009	01.01.2008
H	zwykłe na okaziciela	brak	brak	583 400	583	gotówka	16.02.2010	01.01.2009
I	zwykłe na okaziciela	brak	brak	9 000 000	9 000	gotówka	16.02.2010	11.06.2010
H	zwykłe na okaziciela (wykup warrantów)	brak	brak	155 000	155	gotówka	26.01.2011	01.01.2009
	umorzenie akcji			-4	-	umorzenie akcji	23.03.2015	-
PO SCALENIU AKCJI								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejow. akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe imienne	brak	brak	872 800	8 728	zamiana udziałów na akcje w wyniku przekształcenia spółki	30.09.2004	01.01.2004
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	5 245 423	52 454	gotówka	23.03.2015	23.03.2015
Liczba akcji, razem				6 118 223				
Liczba akcji na 31.03.2017 roku:				6 118 223				
Liczba akcji na 31.03.2018 roku:				6 118 223				
Liczba akcji na 31.03.2019 roku:				6 118 223				
Zmiana liczby akcji w okresie od 01.04.2019 do 31.03.2020 roku:				0				
Kapitał zakładowy, razem					61 182			
zł)		10,00	Wszystkie akcje są opłacone.					

NOTA 8 - ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	4 520	4 652
a) odniesionej na wynik finansowy	4 520	4 652
2. Zwiększenia	6 900	3
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	6 900	3
-zmiana polityki rachunkowości ; korekta wyceny udziałów	5 344	0
- inne korekty	876	0
- odsetki od udzielonych pożyczek	628	3
- inne	52	0
3. Zmniejszenia	5 651	135
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	5 651	135
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	65	73
- odsetki od udzielonych pożyczek	0	11
- wpływ zmiany polityki rachunkowości (uzupełnienie do wartości godziwej budynku)	5 586	51
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	5 769	4 520

Kierując się zasadą ostrożności, jednostka dominująca utworzyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu różnic przejściowych do wysokości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Biorąc pod uwagę nie rozliczone straty podatkowe w okresie pięciu lat - aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego mogłoby wynosić o 2,8 mln zł (straty podatkowe w przeciągu 5 lat do wykorzystania 15 022 mln zł)

Z bieżących aktywów z innych tytułów wynoszących 0,9 mln utworzono aktywo w wysokości 0,2 mln zł.

NOTA 9A - ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) stan na początek okresu	21	47
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) rozwiązanie (z tytułu)	0	26
d) stan na koniec okresu	21	21

NOTA 9B - ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

(WG TYTUŁÓW)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) stan na początek okresu	379	336
b) zwiększenia (z tytułu)	362	379
- rezerwa na urlopy	362	357
- rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne - naliczenie	0	22
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
c) rozwiązanie (z tytułu)	364	336
- rozwiązanie naliczonej rezerwy	364	336
- korekta	0	0
stan na koniec okresu	377	379

NOTA 9C - ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) stan na początek okresu	119	59
b) zwiększenia (z tytułu)	264	189
- rezerwa na badanie bilansu	12	7
- rezerwa na koszty	252	182
c) rozwiązanie (z tytułu)	213	129
- rezerwa na koszty	213	129
d) stan na koniec okresu	170	119

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 10A- ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) powyżej 1 roku do 3 lat	3 341	3 192
- leasingi	3 263	3 192
- kredyty bankowe i pożyczki	78	0
b) powyżej 3 do 5 lat	3 408	3 133
- leasingi	3 408	3 133
c) powyżej 5 lat	24 660	26 438
- leasingi	24 660	26 438
Zobowiązania długoterminowe, razem	31 409	32 763
d) rezerwy długoterminowe, razem	5 790	4 541
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania długoterminowe, razem	37 199	37 304

NOTA 10B - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) wobec pozostałych jednostek	31 409	32 763
- kredyty i pożyczki	78	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	31 331	32 763
- umowy leasingu finansowego	31 331	32 763
- zobowiązania z tytułu inwestycji	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem (bez rezerw dług.)	31 409	32 763
- rezerwy długoterminowe (łącznie z rezerwą na odroczony podatek dochodowy)	5 790	4 541
Zobowiązania długoterminowe, razem	37 199	37 304

NOTA 10C - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	42 627	46 720
b) minus przyszłe odsetki	11 296	13 957
c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	31 331	32 763
- powyżej 1 roku do 5 lat	31 331	32 763
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	31 331	32 763

NOTA 10D - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2020

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie długoterminowym w tys. zł		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna + odsetki			
Agencja Ratingu Społecznego Sp. z o.o.	Warszawa	1 300	PLN	78	0	WIBOR 3M +5,28	kwiecień 2021	zastaw na środkach trwałych
Razem pożyczki				78	0			

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 11A - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) wobec akcjonariusza	1 206	1 140
- otrzymane pożyczki	1 206	1 140
b) wobec pozostałych jednostek	7 357	4 813
- kredyty i pożyczki	1 150	0
z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 076	3 025
- do 12 miesięcy	4 076	3 025
- z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	521	298
- kaucja	342	0
razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 939	3 323
- z tytułu świadczeń pracowniczych	423	325
- z tytułu leasingu	1 708	1 463
- pozostałe pasywa	1	40
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	9 426	6 291
b) rezerwy krótkoterminowe	547	498
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	9 973	6 789

NOTA 11B - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	4 433	4 301
b) minus przyszłe odsetki	2 725	2 837
c) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	1 708	1 464
- do 1 roku	1 708	1 464
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	1 708	1 464

NOTA 11C - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2020

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki w części krótkoterminowej (odsetki)	WARUNKI OPROCENTOWANIA/Uwagi	TERMIN SPŁATY
TF Holding	Bern		1 206	niespłacone odsetki od pożyczki	
Agencja Ratingu Społecznego Sp. z o.o.	W-wa		1 150	WIBOR 3M +5,28	kwi-21
Razem kredyt i pożyczki			2 356		

NOTA 11D - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2019

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki w części krótkoterminowej (odsetki)	Uwagi	TERMIN SPŁATY
TF Holding AG	Bern		1 140	Niespłacone odsetki od pożyczki	
Razem kredyt i pożyczki			1 140		

Nota 11E - ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA NIESPŁACONE W OKRESIE:	31.03.2020	31.03.2019
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług bieżące	2 652	2 180
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane :		
a) do 1 miesiąca	598	482
b) od 30-90 dni	455	248
c) od 90-180 dni	237	99
d) od 181-365 dni	111	16
e) powyżej 365 dni	23	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 424	845
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług łącznie	4 076	3 025

NOTA 12 - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)

Wyszczególnienie	01.04.2019-31.03.2020	01.04.2018-31.03.2019
1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym:	25 118	17 570
LECZNICTWO OTWARTE	6 114	4 787
LECZNICTWO ZAMKNIĘTE	19 004	12 783
2. Przychody z tyt. dotacji		
3. Pozostałe przychody	1 297	2 386
Przychody netto ze sprzedaży, razem	26 415	19 956

Wobec jednego z kontrahentów (Narodowy Fundusz Zdrowia) Spółka realizuje przychody powyżej 10% przychodów ze sprzedaży ogółem. Przychody względem NFZ wyniosły 3.073 tys. zł za okres 01.04.2019-31.03.2020 i 2.618 tys. zł za okres 01.04.2018-31.03.2019.

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 13 - KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	01.04.2019-31.03.2020	01.04.2018-31.03.2019
a) amortyzacja	2 622	2 563
b) zużycie materiałów i energii	4 848	4 340
c) usługi obce	17 150	14 870
d) podatki i opłaty	295	265
e) wynagrodzenia	5 854	5 450
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	898	817
g) pozostałe koszty rodzajowe	757	635
h) wartość sprzedanych materiałów	6	22
Koszty według rodzaju, razem	32 430	28 962
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-57	-59
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 926	-3 603
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	28 447	25 300

NOTA 14 - POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2019-31.03.2020	01.04.2018-31.03.2019
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1	225
2. Inne przychody operacyjne	409	1 260
a) rozwiązanie rezerw	0	6
- rozwiązanie rezerwy na urlopy wypoczynkowe	0	6
b) pozostałe, w tym:	409	1 254
- rozwiązanie polis ubezpieczeniowych	0	33
- inne	65	33
- podnajem pomieszczeń	344	243
- odszkodowanie z tytułu rozwiązania umowy	0	945
Inne przychody operacyjne, razem	410	1 485

NOTA 15 - POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2019-31.03.2020	01.04.2018-31.03.2019
1. Inne koszty operacyjne	613	555
a) pozostałe, w tym:	613	555
- poniesione koszty aneksu	0	300
- koszty KNF za 2019 r	7	6
- korekta dotycząca umowy najmu	53	0
- odpis aktualizujący należności	423	0
- darowizny	109	186
- kary umowne	3	8
- inne	8	37
- inne w tym refaktura polis ubezpieczeniowych	10	18
Pozostałe koszty operacyjne, razem	613	555

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 16 - PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2019-31.03.2020	01.04.2018-31.03.2019
Przychody finansowe z tytułu odsetek:		
a) pozostałe odsetki	7	79
- od pozostałych jednostek	7	79
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	7	79
Pozostałe przychody finansowe:		
a) zysk z zbycia spółki zależnej	0	300
b) nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0	0
c) inne	0	1
Pozostałe przychody finansowe, razem	0	301
Razem przychody finansowe	7	380

NOTA 17 KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2019-31.03.2020	01.04.2018-31.03.2019
Koszty Finansowe odsetki		
a) pozostałe odsetki	1 961	1 997
- dla innych jednostek	119	50
- koszty finansowe z tyt. leasingu	1 842	1 947
c) odsetki budżetowe	6	1
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	1 967	1 998
Pozostałe koszty finansowe		
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	71	0
- niezrealizowane	71	0
b) pozostałe, w tym:	213	9
- zapłacone prowizje	130	0
- złe dłużni	57	0
- inne	26	9
Pozostałe koszty finansowe, razem	285	9
Razem koszty finansowe	2 251	2 007

NOTA 18- ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyszczególnienie	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018- 31.03.2019
Zysk (strata) netto w tys. zł	-8 304	- 9 605
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 118 223	6 118 223
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-1,40	-1,57

NOTA 19 – Objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2020 r.

POZYCJA	kwota [tys.PLN]
B.II.1 - Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	220
<i>zakup sprzętu medycznego</i>	43
<i>inwestycja dotycząca budowy Centrum Opiekuńczo Rehabilitacyjnego</i>	114
<i>inne</i>	63
C.II.2 Płatność z tyt.umów leasingu finansowego	845
<i>płatność z tyt. Umów leasingu zwrotnego</i>	337
<i>płatność z tyt. pozostałych leasingów</i>	508

NOTA 20 - ZATRUDNIENIE NA 31 MARCA 2020R.

2020-03-31	Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	PODSUMOWANIE
administracja	17	4	21
personel medyczny i pomocniczy techniczny	32	2	34
	49	6	55

NOTA 21A - INSTRUMENTY FINANSOWE WG KATEGORII

wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Aktywa finansowe	2 100	6 673
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach	0	6
Kaucja BPS wyceniana w nominale	833	3 000
Pożyczki i należności własne wyceniane w zamortyzowanym	21	21
Należności własne wyceniane w nominale	1 163	1 254
Środki pieniężne	83	2 392
Zobowiązania finansowe	40 757	39 054
Zobowiązania wycenione w zamortyzowanym koszcie	33 039	34 226
Zobowiązania wyceniane w nominale	5 362	3 688
Pożyczki i zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym	2 356	1 140

NOTA 21B - INSTRUMENTY FINANSOWE RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Specyfikacja	31.03.2020			31.03.2019		
	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
Oprocentowanie stałe						
Oprocentowanie zmienne						
Pożyczki udzielone	21	0	0	20	0	0
Kredyty i pożyczki		0	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	1 708	6 748	24 661	1 463	6 324	26 438

W przypadku zmiany stóp procentowych o +/- 1p.p. wynik finansowy brutto Grupy zmieniłby się o +/- 344 tys. zł (przy założeniu utrzymania przez cały rok sald aktywów i zobowiązań finansowych takich, jak na koniec roku obrotowego). Ze względu na brak aktywów lub zobowiązań wycenianych w wartości godziwej zmiana stóp procentowych nie będzie skutkować na wynik / kapitały w inny sposób niż zmiana wartości przychodów i kosztów odsetkowych.

NOTA 21C - INSTRUMENTY FINANSOWE RYZYKO WALUTOWE

Specyfikacja	31.03.2020			31.03.2019		
	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN
Długoterminowe						
Krótkoterminowe						
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	EUR			EUR	0	0
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	EUR	265	1 206	EUR	265	1 140

Grupa w niewielkim zakresie narażona jest na ryzyko kursowe. Dotyczy ono głównie pozostałych do zapłaty odsetek od pożyczki udzielonej przez akcjonariusza TF Holding.

NOTA 22 - ZOBOWIĄZANIA - WYMAGALNOŚĆ NA DZIEŃ 31.03.2020

wyszczególnienie	Przeterminowane	Do 1 miesiąca	Od 2 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0	0		0	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0	6 671	24 660	31 331
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0			
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	1 206	72	146	932	0	0	2 356
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	142	284	1 282	0	0	1 708
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 424	2 754	420	341	0	0	4 939
Razem	2 630	2 968	850	2 555	6 671	24 660	40 334

Grupa zarządza ryzykiem płynności dostosowując zapadalność aktywów do wymagalności pasywów. W przypadku wystąpienia nieplanowanych zakłóceń dotyczących płynności Zarząd może rozważyć zbycie niektórych aktywów lub pozyskanie dodatkowego finansowania.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd w dniu 30.07.2020r.

Główny Księgowy
Grażyna Matysiak

Prezes Zarządu
Roman Walasiński

Gdańsk 30.07.2020 r.