
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe 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

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE.....	3
I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2019 DO 31.03.2020	5
I.1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2020 R.....	5
I.2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020	6
I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020	7
I.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020	8
II WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2020 R. - INFORMACJE PODSTAWOWE	9
III WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2020 R. - INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	15
IV DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	32

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄ PODSTAWOWE POZYCJE JEDNOSTKOWEGO 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					
SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A. JEDNOSTKA DOMIINUJĄCA		w tys. zł		w tys. EUR	
wybrane dane z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz jednostkowego 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	25 353	17 987	5 861	4 186
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-5 869	-8 770	-1 357	-2 041
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-7 687	-9 653	-1 777	-2 246
4	Zysk (strata) netto	-6 596	-9 795	-1 525	-2 279
5	Zysk (strata) netto, przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-6 596	-9 795	-1 525	-2 279
6	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 751	-7 272	405	-1 692
7	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-180	-6 811	-42	-1 585
8	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 820	-1 178	-883	-274
9	Przepływy pieniężne netto razem	-2 249	-1 639	-520	-381
wybrane dane jednostkowego 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	81 696	51 194	17 946	11 902
11	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60 500	27 328	13 290	6 353
12	Zobowiązania długoterminowe	35 684	12 561	7 839	2 920
13	Zobowiązania krótkoterminowe	18 946	9 705	4 162	2 256
14	Kapitał własny	21 196	23 866	4 656	5 549
15	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	21 196	23 866	4 656	5 549
16	Kapitał akcyjny	61 182	61 182	13 440	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)	-1,08	-1,60	-0,24	-0,37
19	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	3,46	3,90	0,76	0,23

Do wyliczenia wielkości w EURO zastosowano następujące kursy:

	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,

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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 31.03.2020 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.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2019 DO 31.03.2020

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

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

JEDNOSTKOWE 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	79 285	47 105	45 494
1. Rzeczowe aktywa trwałe	3 013	3 872	2 970
2. Pozostałe wartości niematerialne	175	156	79
3. Należności długoterminowe		0	0
4. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	47 627	42 779	41 974
5. Aktywa z tyt. Prawa do użytkowania	27 135		
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 335	298	471
II. AKTYWA OBROTOWE	2 411	4 089	17 391
1. Zapasy, w tym:	510	393	336
1.1. Materiały	510	393	336
2. Należności krótkoterminowe:	1 002	693	13 001
2.1. Od pozostałych jednostek	962	687	12 984
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0
4. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	833	688	100
4.1. Od powiązanych jednostek	812	668	0
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	66	2 315	3 954
AKTYWA RAZEM	81 696	51 194	62 885
PASYWA			
I. KAPITAŁ WŁASNY	21 196	23 866	33 009
1. Kapitał akcyjny	61 182	61 182	61 182
2. Kapitał z aktualizacji wyceny	22 523	18 597	17 941
3. Kapitał zapasowy		2 158	1 990
4. Kapitał rezerwowy	0	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-55 913	-48 276	-50 196
6. Zysk (strata) netto	-6 596	-9 795	2 092
II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	60 500	27 328	29 876
1. Zobowiązania długoterminowe	41 212	17 221	19 988
1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	12 078	12 000	15 000
1.2. Rezerwa na podatek odroczonego	5 527	4 660	4 537
1.3. Rezerwy długoterminowe	20	20	39
1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	352	541	399
1.5. Pozostałe zobowiązania długoterminowe (w tym z tyt. Prawa do	23 235	0	13
2. Zobowiązania krótkoterminowe	18 946	9 705	9 426
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 707	2 912	3 473
2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	418	317	329
2.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	386	282	138
2.4. Zobowiązanie krótkoterminowe z tyt. prawa do użytkowania	5 830	0	0
2.5. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	8 108	5 751	5 144
2.6. Rezerwy krótkoterminowe	497	443	342
3. Pozostałe pasywa	342	402	462
PASYWA RAZEM	81 696	51 194	62 885

Gdańsk, 30.07.2020 r.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE 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	25 353	17 987
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług	25 353	17 987
2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	27 748	23 287
2.1. Koszt sprzedanych usług	27 748	23 287
3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-2 395	-5 300
3.1. Koszty sprzedaży	57	56
3.2. Koszty ogólnego zarządu	3 689	3 546
3.3. Pozostałe przychody operacyjne	408	379
3.4. Pozostałe koszty operacyjne	136	247
4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-5 869	-8 770
4.1. Przychody finansowe	93	157
4.2. Zysk z warunkowego zbycia udziałów - sprzedaż spółki zależnej		300
4.3. Koszty finansowe	1 911	1 340
5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-7 687	-9 653
5.1. Podatek dochodowy bieżący		0
5.2. Podatek dochodowy odroczony	-1 091	142
6. Zysk strata (netto) z działalności kontynuowanej	-6 596	-9 795

II. Działalność zaniechana

Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej

7. Zysk (strata) netto	-6 596	-9 795
8. Inne całkowite dochody	3 926	656
9. Podatek od innych całkowitych dochodów		0
10. Inne całkowite dochody (netto)	3 926	656
11. Całkowite dochody ogółem	-2 670	-9 139

Gdańsk, 30.07.2020 r.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
	01.04.2019	01.04.2018
ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020	31.03.2020	31.03.2019
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	23 866	15 068
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	23 866	15 068
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	2 158	1 990
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-2 158	168
a) zwiększenie (z tytułu)	0	168
– z podziału zysku (ustawowo wymaganą minimalną wartość)	0	168
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 158	
– pokrycie strat z lat ubiegłych	2 158	
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	0	2 158
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	18 597	18 597
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	3 926	0
a) zwiększenie (z tytułu)	3 926	0
– wycena udziałów w podmiotach powiązanych w wartości godziwej	3 926	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	22 523	18 597
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-58 071	-48 104
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu,	0	2 092
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	2 092
a) zmniejszenie (z tytułu)	0	168
– przeniesienie na kapitał zapasowy	0	168
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	1 924
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	58 071	50 196
– zmiana przyjętych zasad polityki rachunkowości	0	5
4.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	58 071	50 201
a) zmniejszenie (z tytułu)	2 158	0
- pokrycie strat	2 158	1 925
4.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	55 913	48 276
4.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-55 913	-48 276
5. Wynik netto	-6 596	-9 795
a) zysk netto		
b) strata netto	6 596	9 795
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 196	23 866
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 196	23 866

Gdańsk, 30.07.2020 r.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

I.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	OKRES OD-DO	OKRES OD-DO
ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020	01.04.2019	01.04.2018
	31.03.2020	31.03.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-7 687	-9653
II. Korekty razem	8324	2381
1. Amortyzacja	6 095	1110
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	66	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 748	1 235
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		-62
5. Zmiana stanu rezerwy	55	101
6. Zmiana stanu zapasów	-116	-57
7. Zmiana stanu należności	-309	687
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, wyjątkiem pożyczek i kredytów	845	-574
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-60	-59
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	637	-7272
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	9484
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	63
2. Inne wpływy inwestycyjne	0	9421
II. Wydatki	183	2673
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	66	1603
2. Na aktywa finansowe, w tym:	117	670
a) w jednostkach powiązanych	117	670
- udzielone pożyczki długoterminowe	117	670
3. Inne wydatki inwestycyjne	0	400
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-183	6811
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1300	0
1. Inne wpływy finansowe	1300	0
II. Wydatki	4003	1178
1. Spłaty kredytów i pożyczek	72	56
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	323	567
3. Odsetki	383	555
4. Inne wydatki finansowe	3225	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2703	-1178
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)	-2249	-1639
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2249	-1639
F. Środki pieniężne na początek okresu	2315	3954
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	66	2315

Gdańsk, 30.07.2020 r.

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

Prezentowane jest jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A. 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. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

Forma prawna i przedmiot działalności Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

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.2. ORGANY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Zarząd

Roman Walasiński – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Stan Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2019 prezentował się następująco:

- | | |
|-----------------------|--------------------------------|
| 1. Bruno Hangartner | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Andrzej Przewoźnik | Członek Rady Nadzorczej |
| 3. Wojciech Rogowski | Członek Rady Nadzorczej |

- | | |
|----------------------------|-------------------------|
| 4. Barbara Ratnicka-Kiczka | Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Rafał Litwic | Członek Rady Nadzorczej |

W dniu 20 września 2019 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym wszyscy dotychczasowi członkowie uzyskali absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym trwającym od 01.04.2018 do 31.03.2019. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło również uchwałę w sprawie powołania dotychczasowych członków Rady Nadzorczej na kolejną kadencję.

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:

- 17 000 000 zł - w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
- 34 000 000 zł - w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
- 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 nadzorcemu 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”) spełnia w/w kryteria 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 pełni 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.3. ZARYS OGÓLNY DZIAŁALNOŚCI SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

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.4. OPIS DZIAŁALNOŚCI SPÓŁEK ZALEŻNYCH SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

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*) 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. (Swisscare S.A. od 17.07.2018 roku).

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. Jaśkowa 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.:

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

- 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.5. 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.

Na dzień 1.04.2019 r. 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:

- a) 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

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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.

- b) 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.6. OŚWIADCZENIE CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A., w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego tj. do 31.03.2021 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,
- wystąpieniem epidemii COVID-19.

Spółka dominująca prowadzi restrukturyzację prowadzonej działalności, obejmującą dalszy rozwój prywatnych usług medycznych obejmujących rozwój prywatnych procedur szpitalnych, w tym 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, przy intensywnej kontroli kosztów w Spółce, pozwolą 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 Spółka pozyskała wsparcie z Państwowego Funduszu Rozwoju związane z epidemią COVID-19 i dalsze finansowanie pożyczkowe z Agencji Ratingu Społecznego.

Jednocześnie Grupa prowadzi intensywne działania zmierzające do pozyskania partnera 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 JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2019 R. - INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

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

Oświadczenie zgodności

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A. 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 jednostkowego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd jednostki dominującej.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w tys. polskich złotych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd w dniu 31.07. 2020 r.

Zasady sporządzania sprawozdania finansowego

Ujawnione dane w jednostkowym 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 jednostkowych sprawozdań finansowych.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A. za rok obrotowy trwający od 01.04.2019 do 31.03.2020 zawiera:

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

Dane przedstawione w jednostkowym **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 jednostkowym **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 01.01.2019 roku do 31.03.2020 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2018 roku do 31.03.2019.

Dane zawarte w **sprawozdaniu ze zmian w jednostkowym 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 jednostkowym **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 Swissmed Centrum Zdrowia S.A. koncentruje się na segmencie ochrony zdrowia. W związku z czym sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A. sporządzane jest w jednym segmencie. Wartości przychodów od kontrahentów, od których przychody stanowią więcej niż 10% przychodów ogółem zaprezentowano w nocie numer 11A.

Waluta prezentacji

Poszczególne pozycje sprawozdania finansowego wycenione są w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Swissmed Centrum Zdrowia S.A. („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w polskich złotych („zł” lub „PLN”), które dla spółki 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 przedsięwzięć” - 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.

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 zasad, które zostały wprowadzone w wyniku zastosowania z dniem 1 stycznia 2019 roku nowego standardu MSSF 16 „Leasing”.

Podstawowe informacje o standardzie **MSSF 16 „Leasing”**

Nowy standard wprowadza jeden model ujęcia leasingu w księgach rachunkowych leasingobiorcy, zbieżny z ujęciem leasingu finansowego w ramach MSR 17. Zgodnie z MSSF 16 umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie.

Zasadniczym elementem różniącym definicje leasingu z MSR 17 i z MSSF 16 jest wymóg sprawowania kontroli nad użytkowanym, konkretnym składnikiem aktywów, wskazanym w umowie wprost lub w sposób dorozumiany. Przeniesienie prawa do użytkowania ma miejsce wówczas, gdy mamy do czynienia ze zidentyfikowanym aktywem, w odniesieniu do którego leasingobiorca ma prawo do praktycznie wszystkich korzyści ekonomicznych i kontroluje wykorzystanie danego aktywa w danym okresie.

W przypadku gdy definicja leasingu jest spełniona, ujmuje się prawo do użytkowania aktywa wraz z odpowiednim zobowiązaniem z tytułu leasingu ustalonym w wysokości zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu.

Wydatki związane z wykorzystywaniem aktywów będących przedmiotem leasingu, uprzednio ujęte w większości w kosztach usług obcych, są obecnie klasyfikowane jako koszty amortyzacji oraz koszty odsetek.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane liniowo, natomiast zobowiązania z tytułu umów leasingowych rozliczane są efektywną stopą procentową.

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie finansowe

Spółka przeprowadziła analizę, której celem było wyselekcjonowanie umów, na podstawie których Grupa użytkuje składniki aktywów, będące własnością podmiotów trzecich.

Spółka podjęła decyzję o wdrożeniu standardu z dniem 1 kwietnia 2019 roku dzień 1 kwietnia 2019 roku bez przekształcania danych porównawczych za rok obrotowy 2018/2019.

Poniżej opisano poszczególne korekty wynikające z wdrożenia MSSF 16.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A. Sprawozdanie finansowe za rok 2019

Wpływ na sprawozdanie z sytuacji finansowej.

Szacowany wpływ wdrożenia MSSF 16 na ujęcie dodatkowych aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz związanych z nimi zobowiązań finansowych przedstawia poniższa tabela:

AKTYWA	Bilans 31 marca 2019	Wpływ zmiany polityki rachunkowości	MSSF 16 1 kwietnia 2019
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	3 872,00	32 068,40	35 940,40
PASYWA			
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
z tytułu leasingu	540,70	27 124,70	27 665,40
Zobowiązania krótkoterminowe			
z tytułu leasingu	282,10	4 943,70	5 225,80
Razem	822,80	32 068,40	32 891,20

Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów

Poniższa tabela przedstawia szacunkowe kwoty, które wpływają na sprawozdanie z całkowitych dochodów w bieżącym okresie sprawozdawczym w wyniku zastosowania MSSF 16 w porównaniu z MSR 17 i związanymi z nimi interpretacjami, które obowiązywały przed zmianą.

Rok 2019	Kwoty ujęte zgodnie z MSSF 16	Korekta	Bez stosowania MSSF 16
Przychody ze sprzedaży	25 352,5		25 352,5
Koszt własny sprzedaży	(27 747,7)	(513,5)	(28 261,2)
Zysk/Strata na sprzedaży	(2 395,1)	(513,5)	(2 908,7)
Koszty sprzedaży	(57,1)	(0,0)	(57,1)
Koszty ogólnego zarządu	(3 688,6)	(0,0)	(3 688,6)
Pozostałe przychody	407,9	(0,0)	(407,9)
Pozostałe koszty	(136,3)		(136,3)
Zysk/strata operacyjny	(5 869,3)	(513,5)	(6 382,8)
w tym: amortyzacja	(6 099,3)	4 933,0	(1 166,3)
Przychody finansowe	93,5	(0,0)	93,5
Koszty finansowe	(1911,4)	513,1	(1398,3)
		-	
Zysk/strata przed podatkowaniem	(7 687,2)	0,04	(7 687,6)
Podatek dochodowy od osób prawnych	(0,00)	(0,0)	(7 687,6)
Zysk/strata netto	(7 687,2)	0,04	(7 687,6)

Wpływ na kapitał własny

Wdrożenie MSSF 16 nie miało wpływu na zyski zatrzymane i kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku z uwagi na ujęcie aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązań z tytułu leasingu w takiej samej wysokości.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego raportu są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony w dniu 31 marca 2019 roku, za wyjątkiem opisanych dalej zmian w polityce rachunkowości oraz zastosowania zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku:

- 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 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 (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).

III.1.1 Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018/2019 z wyjątkiem zasad :

a/ które zostały wprowadzone w wyniku zastosowania z dniem 1 kwietnia 2019 roku nowego standardu MSSF 16 „Leasing” .

Ponadto nastąpiła zmiana w wycenie udziałów w jednostkach powiązanych.

Wartości inwestycji długoterminowych: aktywa finansowe w jednostkach powiązanych na dzień bilansowy 31.03.2019 wycenione są w wartości godziwej.

Zgodnie z MSSF 13, wartość godziwa jest to cena jaką można by uzyskać przy sprzedaży składnika aktywów lub którą należałoby zapłacić za przeniesienie zobowiązania, w zwykłej transakcji pomiędzy uczestnikami rynku na dzień wyceny.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

MSSF 16 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie i został przyjęty przez Unię Europejską.

Nowy standard wprowadza jeden model ujęcia leasingu w księgach rachunkowych leasingobiorcy, zbieżny z ujęciem leasingu finansowego w ramach MSR 17. Zgodnie z MSSF 16 umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie.

Zasadniczym elementem różniącym definicje leasingu z MSR 17 i z MSSF 16 jest wymóg sprawowania kontroli nad użytym, konkretnym składnikiem aktywów, wskazanym w umowie wprost lub w sposób dorozumiany. Przeniesienie prawa do użytkowania ma miejsce wówczas, gdy mamy do czynienia ze zidentyfikowanym aktywem, w odniesieniu do którego leasingobiorca ma prawo do praktycznie wszystkich korzyści ekonomicznych i kontroluje wykorzystanie danego aktywa w danym okresie.

W przypadku gdy definicja leasingu jest spełniona, ujmuje się prawo do użytkowania aktywa wraz z odpowiednim zobowiązaniem z tytułu leasingu ustalonym w wysokości zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu.

Spółka jako leasingobiorca.

Wydatki związane z wykorzystywaniem aktywów będących przedmiotem leasingu, uprzednio ujęte w kosztach usług obcych, są obecnie klasyfikowane jako koszty amortyzacji oraz koszty odsetek.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane liniowo, natomiast zobowiązania z tytułu umów leasingowych rozliczane są efektywną stopą procentową.

Spółka stosuje jednolity model księgowego ujęcia leasingu, który zakłada rozpoznanie przez leasingobiorcę aktywów z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązań z tytułu leasingu w odniesieniu do wszystkich umów leasingowych, poza umowami wyłączonymi z zastosowania tj.: leasingów krótkoterminowych oraz leasingów, w odniesieniu do których bazy składnik aktywów ma niską wartość.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania na podstawie umów najmu są wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w ramach rzeczowych aktywów trwałych (budynki) oraz w zobowiązaniach z tytułu leasingu w podziale na część długo i krótkoterminową.

W związku z wdrożeniem MSSF 16 Jednostka dominująca wprowadziła do ksiąg a tym samym do sprawozdania finansowego dodatkowo umowę najmu od spółki zależnej .

Wartość aneksowanej umowy ujęta w księgach na dzień 31.03.2020 r. wpływająca na aktywa trwałe oraz zobowiązania wynosi 32 076 tys. zł.

Spółka podjęła decyzję o wdrożeniu standardu z dniem 1 kwietnia 2019 roku przy zastosowaniu zmodyfikowanej metody retrospektywnej tj. bez przekształcania danych porównawczych.

Z uwagi na fakt, iż spółka jako leasingobiorca występuje w ramach GRUPY – w sprawozdaniu skonsolidowanym wyeliminowane są wszystkie pozycje związane z wynajmem szpitala.

b/ nastąpiła zmiana w wycenie udziałów w jednostkach powiązanych

Wartości inwestycji długoterminowych: aktywa finansowe w jednostkach powiązanych na dzień bilansowy 31.03.2020 wycenione są w wartości godziwej przez inne całkowite dochodowy, zgodnie z opcją MSSF 9.

Zgodnie z MSSF 13, wartość godziwa jest to cena jaką można by uzyskać przy sprzedaży składnika aktywów lub którą należałoby zapłacić za przeniesienie zobowiązania, w zwykłej transakcji pomiędzy uczestnikami rynku na dzień wyceny.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Zmiana polityki rachunkowości w wycenie udziałów w spółkach zależnych spowodowała zwiększenie kapitałów własnych na dzień 31.03.2020 o kwotę 22 523 tys. zł.

Sprawozdania finansowe prezentujące wyceny udziałów oraz kapitałów własnych zostały odpowiednio przekształcone.

I tak: porównywalny bilans za rok poprzedni tj. 2018 (1.04.2018-31.03.2019) został przekształcony w pozycji: długoterminowe aktywa finansowe do kwoty 42 779 tys. zł (dane wcześniej opublikowane 19 825 tys. zł) kapitały własne: kapitał z aktualizacji wyceny 18 597 tys. zł oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego zwiększono do kwoty 4.659 zł.

Przekształcenie sprawozdania finansowego za rok 2017 (1.04.2017-31.03.2018): długoterminowe aktywa finansowe powiększono do kwoty 41 974 tys. zł (dane wcześniej opublikowane 19 825), kapitał z aktualizacji wyceny powiększono o kwotę 17 941 tys. zł oraz rezerwę z tytułu podatku odroczonego do kwoty 4.537 tys. zł.

Przesłanką powyższych zmian jest zapewnienie odbiorcom sprawozdania finansowego pełniejszej informacji o rzeczywistej sytuacji finansowej, w szczególności w związku z istotnie odbiegającą od wartości księgowych ustalonych w koszcie historycznym wartością godziwą kontrolowanego przez Grupę Kapitałową Swissmed Centrum Zdrowia S.A. budynku szpitala.

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 przedsięwzięć” - 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 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).

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego ze standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Zarząd Spółki jest w trakcie analizy i oceny ich wpływu na stosowane przez Spółkę zasady rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania finansowe Spółki, jednak nie jest spodziewane, że będą one miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

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.

Swissmed Centrum Zdrowia S.A. 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, przy czym budynki podlegają wycenie wg wartości godziwej, zgodnie z opcją z MSR 16. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów wynoszący:

- 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 – zmiana zasad wyceny w zakresie udziałów w jednostkach zależnych.

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

Na dzień 31.03.2020 r. udziały i akcje w spółkach zależnych wyceniane są zgodnie z MSSF 9, tj. wg wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Wartość godziwa jest to cena jaką można by uzyskać przy sprzedaży składnika aktywów lub którą należałoby zapłacić za przeniesienie zobowiązania, w zwykłej transakcji pomiędzy uczestnikami rynku na dzień wyceny.

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 Spółce a także osoby spośród kierownictwa i kluczowego personelu, które przyczyniły się do wzrostu przychodów, efektywności funkcjonowania i rozszerzenia zakresu działalności Spółki 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 korzyści z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), stanowi leasing operacyjny.

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i korzyści 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.

W przypadku umów leasingu operacyjnego Spółka ujmuje zobowiązania i prawo do użytkowania przedmiotu umowy leasingu zgodnie z postanowieniami MSSF 16. Spółka korzysta z opcji nie rozpoznawania prawa do użytkowania w przypadku umów leasingu o okresie do 1 roku.

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 Spółka 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 znaczącą część należności stanowią należności od podmiotu publicznego (Narodowy Fundusz Zdrowia) i ze względu na nieistotność zagadnienia, odstąpiono od tworzenia odpisu aktualizującego z tytułu szacowanych przyszłych strat kredytowych.

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.

Zobowiązania finansowe – wycena

1. Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.
2. W przypadku zaciągnięcia zobowiązania finansowego w walucie obcej, Spółka na dzień ich powstania walutę tę przelicza według kursu kupna banku obsługującego operację. Natomiast spłatę tego zobowiązania finansowego w walucie obcej ujmuje się w księgach po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank obsługujący transakcję.
3. Kredyty bankowe, wykazywane są w ciągu roku przez Spółkę w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
4. Kredyty bankowe wyrażone w walutach obcych w trakcie roku ujmuje się w księgach rachunkowych po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank obsługujący transakcję. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy Spółka dokonuje wyceny kredytów bankowych według kursu średniego ustalonego na ten dzień dla danej waluty przez NBP.
5. W przypadku pożyczek udzielonych i zaciągniętych w walucie polskiej, ale gdy w umowie o pożyczkę ustalono, że kwota do zapłaty zostanie zwaloryzowana za pomocą kursu określonej waluty, na dzień bilansowy wycenia się według określonego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (NBP).
6. Zobowiązania finansowe wycenia się na dzień bilansowy w skorygowanej cenie nabycia (zamortyzowanego kosztu) – z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej lub w wartości godziwej – jeżeli zobowiązanie zaliczane jest do przeznaczonych do obrotu lub jeżeli uregulowanie zobowiązań – zgodnie z umową – następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.
7. Dopuszcza się wycenę zobowiązań finansowych w kwocie wymagającej zapłaty, jeżeli skorygowana cena nabycia nie odbiega w sposób istotny od naliczonych odsetek doprowadzających wartość zobowiązania do kwoty wymagającej zapłaty.

8. Wartość zobowiązań finansowych wyrażonych w walucie jest korygowana na każdy dzień bilansowy o naliczone różnice kursowe dotyczące części kapitałowej tych zobowiązań przy zastosowaniu kursu średniego NBP. Naliczone na koniec roku odsetki od zobowiązań finansowych wyrażonych w walucie wyceniane są według kursu walut stosowanych do wyceny na dzień kończący rok.

9. Zakwalifikowanie zobowiązań finansowych zgodnie z celem finansowania wskazuje na sposób ujęcia odsetek i różnic kursowych od tych zobowiązań.

10. Prowizje, odsetki oraz inne opłaty związane z obsługą zobowiązań finansowych (złotówkowych i walutowych), finansujących działalność bieżącą, obciążają koszty finansowe okresu.

11. Różnice kursowe niezrealizowane i zrealizowane od zobowiązań finansujących działalność bieżącą, korygują wynik finansowy okresu.

12. Prowizje i odsetki naliczone i zrealizowane, związane z zobowiązaniami złotówkowymi i walutowymi, finansującymi środki trwałe oraz wartości niematerialne, korygują wartość tych aktywów do momentu przyjęcia ich do używania.

13. Od momentu oddania do używania, sprzedaży lub likwidacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych - finansowanych zobowiązaniem - koszty (przychody) związane z obsługą tego zobowiązania obciążają bieżący wynik finansowy.

14. Zobowiązania finansowe długoterminowe zostają przekwalifikowane do krótkoterminowych w miesiącu, w którym okres pozostający do końca spłaty zobowiązania wynosi mniej niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

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 Spółce 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 Spółce 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. Spółka 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 Spółki.

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 Spółka spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje.

Dotacje, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Spółkę 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 Spółki 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 podstawowy

W okresie od 01.04.2018 do 31.03.2019 kapitał zakładowy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. wynosił 61.182.230,00 zł (dane w pełnych złotych) i dzieli 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 akcji 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 została 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.

Spółka 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. Spółka 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 ZABEZPIEZAJĄCE

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

Ryzyko stopy procentowej

Spółka 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 Spółki 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 wyrażenie zgody 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 Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Nadwyżki środków pieniężnych są lokowane w depozytach bankowych.

Ryzyko kredytowe

Spółka nie jest narażona na zbyt duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Spółka 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

Spółka dokonuje oszacowań i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe 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 Spółki. Proces ten obejmuje ocenę bieżącej sytuacji podatkowej Spółki 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 Spółka w przyszłości osiągnie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych i strat podatkowych. Ponieważ kalkulacja podatku odroczonego opiera się na szacunkach i oceny 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 ujmuje się jako koszt danego okresu. Podlegającą amortyzacji wartość rzeczowych aktywów trwa łych 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.

Aktywa finansowe – udziały,

Udziały i akcje w spółkach zależnych wyceniane są zgodnie z MSSF 9, tj. wg wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Wartość godziwa jest to cena jaką można by uzyskać przy sprzedaży składnika aktywów lub którą należałoby zapłacić za przeniesienie zobowiązania, w zwykłej transakcji pomiędzy uczestnikami rynku na dzień wyceny.

Rezerwy

Spółka dokonuje szacunków na świadczenia pracownicze i prawdopodobne koszty.

W zakresie świadczeń pracowniczych, Spółka nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Spółka nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez Spółkę 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. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. 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.

Rezerwy na skutki spraw sądowych tworzone są wówczas, gdy Zarząd szacuje, że prawdopodobieństwo niekorzystnego dla Spółki rozstrzygnięcia sprawy przewyższa prawdopodobieństwo korzystnego rozstrzygnięcia.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

III.4. DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ EMITENTA GWARANCJACH I PORĘCZENIACH (TAKŻE WEKSLOWYCH), 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 weksłami 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) niezawarcia 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. Przeciwko 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 wpływu 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 wynosi 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 równowartość wynagrodzenia za okres 12 miesięcy, natomiast odprawa pieniężna w przypadku Prokurenta obejmuje równowartość wynagrodzenia za 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

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Zarządu oraz Prokurentem, które uprawniają do otrzymania odprawy pieniężnej oraz do korzystania z samochodu służbowego po rozwiązaniu stosunku pracy.

III.5. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji z podmiotami powiązаныmi za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2020 oraz za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 31.03.2019 r.

kwoty w wartościach netto				
Swissmed Centrum Zdrowia SA	PRZYCHODY		KOSZTY	
	2019-03-31	2020-03-31	2019-03-31	2020-03-31
ŁĄCZNE OBROTY Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. z tyt.dostaw i usług	97	96	3736	4040
Swissmed Nieruchomości z tyt.odsetek			1216	1727
Swissmed Opieka Sp. z o.o.	22	30	0	0
Fundacja Promedicine	1	1	185	124
Razem	120	127	5 137	5 891

Należności i zobowiązania

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.
- 812 tys. należność z tyt. udzielonych pożyczek Swissmed Opieka
- 21 tys. należność z tyt. udzielonej pożyczki Swisscare S,A.

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

III.6. INFORMACJA O ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA UMOWACH NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Wszystkie umowy zawarte przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zostały uwzględnione w bilansie na dzień 31.03.2020r.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

III.7. 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.8. 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.

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.9. NAJBARDZIEJ ISTOTNE ZDARZENIA ROKU W OKRESIE OD 01.04.2019 DO 31.03.2020 r.

Kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia na leczenie w roku 2019/2020.

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:

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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 3 088 tys. 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.

Zrzeczenie się przez spółkę zależną odpłatnego użytkowania 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 użytkowania nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 46 („Nieruchomość”), ustanowionego na podstawie umowy odpłatnego użytkowania 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-pobytowe 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 oddziale 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 .

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 :

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

- umowa z dnia 1.04.2019 kwotę 50 tys. 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 tys. 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 tys. 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 3.000 tys. zł.

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.

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.

III.10. 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 tys. zł.

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 SWDN subwencji finansowej w kwocie 272 tys. 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 Spółce.

Emitent informuje, że w miesiącu kwietniu 2020 r. Spółka po raz pierwszy odnotowała istotny spadek obrotów gospodarczych w porównaniu do miesiąca marca 2020 r., w związku z zakłóceniami w funkcjonowaniu gospodarki na skutek COVID-19, wynoszący: 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. Emitent odnotował jednocześnie w tym czasie wzrost procedur na Oddziale Położniczo-Neonatologicznym, co jest utrzymującym się trendem. Działalność operacyjna Spółki i grupy kapitałowej Emitenta cały czas prowadzona jest bez zakłóceń. Ponadto Emitent postanowił

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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 2020 r.

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, w okresie od 01.01.2020 r do 31.12.2020 r., na dzień 08.07.2020, łącznie wynosi 2 592 028,75 zł. Podana kwota zawiera również kwotę stanowiącą realizację postanowień dotyczących wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek i położnych.

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)	107 539,30	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	7 200,00	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2023

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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	645 517,74	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
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	303 922,77	01.01.2020-31.12.2020	01.06.2018-30.06.2021
aneks nr 2/2020 AOS z dnia..... Zwiększający wartość kontraktu do 318 322,77	14 400,00	01.01.2020-31.12.2020	01.06.2018-30.06.2021
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 ZDROWTNA	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.11. 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.

Okres od 01.04.2018 do 31.03.2019

W dniu 12.10.2017 r. została zawarta umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych. Wynagrodzenie z tytułu realizacji tej umowy wynosi:

- Za dokonanie przeglądu łącznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01 kwietnia 2018r. do 30 września 2018 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 24 tys. PLN plus obowiązujący podatek VAT.

III.12. 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. 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 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.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

III.13. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SWISSMED CENTRUM ZDROWIA ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020.

NOTA 1A – WARTOŚCI NIEMATERIALNE (NETTO)

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	175	156
Wartości niematerialne, razem	175	156

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

Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	584	141	725
b) zwiększenia (z tytułu)	68	0	68
- nabycia	68	0	68
c) zmniejszenia (z tytułu)		0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	652	141	793
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	434	135	569
- zwiększenie - umorzenie za okres od 01.04.2019 do 31.03.2020	48	1	49
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	482	136	618
g) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	170	5	175

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

Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	475	171	646
b) zwiększenia (z tytułu)	109	0	109
- nabycia	109	0	109
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	30	30
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	584	141	725
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	403	164	567
- zwiększenie - umorzenie za okres od 01.04.2016 do 31.03.2017	31	1	32
- zmniejszenie	0	0	0
- zmniejszenie -likwidacja oprogramowania	0	30	30
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	434	135	569
g) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	150	6	156

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 2A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) środki trwałe, w tym:	3013	3872
- urządzenia techniczne i maszyny	105	40
- środki transportu	261	396
- inne środki trwałe	2647	3436
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	3013	3872

NOTA 2B - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020

Wyszczególnienie	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	19	307	799	12 710	13 835
b) zwiększenia (z tytułu)	0	111	0	147	258
- nabycie	0	111	0	252	363
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	-106	-106
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	19	418	799	12 857	14 093
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	19	267	403	9 274	9 963
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	46	135	936	1 117
- umorzenie za okres od 01.04.2017 do 31.03.2018	0	46	135	936	1 117
- sprzedaż	0	0	-204	-167	-371
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	19	313	538	10 210	11 080
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	105	261	2 647	3 013

NOTA 2C - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019

Wyszczególnienie	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	19	587	780	12 548	13 934
b) wartość brutto środków trwałych na początek okresu z uwzględnieniem środków przeznaczonych do zbycia	23	587	780	12 548	13 938
b) zwiększenia (z tytułu)	0	22	284	1 675	1 981
- nabycie	0	22	284	1 675	1 981
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	302	0		302
- likwidacja	0	302	0	1 513	1 815
- sprzedaż	0	0	265		265
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	19	307	799	12 710	13 835
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	19	552	558	9 835	10 964
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	-285	-155	-561	-1 001
- umorzenie za okres od 01.04.2018 do 30.09.2018	0	17	110	952	1 079
- sprzedaż	0	0	-265		-265
- likwidacja	0	-302	0	-1 513	-1 815
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	19	267	403	9 274	9 963
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	40	396	3 436	3 872

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 2D- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2019 DO 31.03.2020

Wyszczególnienie	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	668	858	1 526
b) zwiększenia	0	265	265
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	0	238	238
c) zmniejszenia (z tytułu)		106	106
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	668	1 017	1 685
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	282	271	553
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	134	156	290
- umorzenie za okres od 01.04.2018 do 31.03.2019	134	187	321
- sprzedaż	-37	0	-37
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	416	427	843
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	252	590	842

NOTA 2E- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019

Wyszczególnienie	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	648	510	1 158
b) zwiększenia	284	349	633
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	284	349	633
c) zmniejszenia (z tytułu)	265	0	265
- sprzedaż	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	667	859	1 526
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	437	142	579
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-155	130	-25
- umorzenie za okres od 01.04.2017 do 31.03.2018	110	130	240
- sprzedaż	-265	0	-265
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	282	272	554
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	385	587	972

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 2F – ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) NETTO

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) własne	2 171	2900
b) używane na podstawie leasingu lub umów o podobnym charakterze, w tym:	842	972
-środki transportu	252	385
-urządzenia medyczne	590	587
Środki trwałe bilansowe, razem	3 013	3 872

NOTA 3A - ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	31.03.2020	31.03.2019
a) stan na początek okresu, w tym:	42 779	41 974
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych	42 779	41 974
b) zwiększenia (z tytułu)	4 848	805
zmiana polityki rachunkowości - wycena wg wartości godziwej	4 848	805
- aktualizacja udziałów w swissmed Nieruchomości Sp.z o.o.	4 905	1071
- aktualizacja udziałów w Swissmed Opieka Sp.z o.o.	-57	-261
- aktualizacja udziałów Fundacja promedicine	0	-5
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu, w tym:	47 627	42 779
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych	47 627	42 779

Nota 3B UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH NALEŻĄCYCH DO GRUPY KAPITAŁOWEJ SWISSMED

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 godziwej	Wartość bilansowa udziałów (akcji)	Proc. posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
1.	Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	Gdańsk, Wileńska 44	wynajem nieruchomości	jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	20.07.2005	45 340	45 340	100%	100%
2.	Swissmed Opieka Sp. z o.o.	Gdańsk, Wileńska 44	prowadzenie działalności szpitalnej	jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	07/2015	2 287	2 287	96,19%	96,19%
3.	Fundacja Promedicine	Gdańsk, Wileńska 44	działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana	jednostka zależna	wyłączona	03/2013	0	0	100%	100%

Zarząd nie stwierdza utraty wartości aktywów finansowych za wyjątkiem udziałów w Fundacji Promedicine, które zostały odpisane w całości. W przypadku inwestycji w Swissmed Opieka sp. z o.o., spółki celowej powołanej celem budowy centrum rehabilitacyjno-opiekuńczego utrata wartości nie nastąpiła mimo braku możliwości ukończenia budowy w pierwotnie zakładanym terminie, wobec podjęcia w dniu 30 maja 2019 roku uchwały Rady Miasta Gdańska wyrażającej zgodę na bezprzetargowy tryb zawarcia umowy na użytkowanie nieruchomości (gruntu) ze Swissmed Opieka Sp. w celu budowy i uruchomienia centrum rehabilitacyjno-pobytowego w

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

terminie 5 lat i podpisania stosownej umowy. Prowadzone z potencjalnymi inwestorami rozmowy wskazują, że pozyskanie finansowania jest wysoce prawdopodobne a wartość rynkowa udziałów nie jest niższa od ceny nabycia, co wskazuje na brak utraty wartości.

Zgodnie ze zmianą polityki rachunkowości udziały w jednostkach zależnych wyceniono w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. W przypadku Swissmed Nieruchomości przyjęto, że właściwym szacunkiem wartości godziwej z zastosowaniem technik wyceny jest metoda aktywów netto, ze względu na okoliczność, że istotnymi składnikami aktywów tej spółki jest wyceniona w wartości godziwej na podstawie operatu szacunkowego nieruchomości szpitala oraz pożyczki udzielone wyceniane w zamortyzowanej cenie nabycia.

W przypadku Swissmed Opieka Sp. z o.o. przyjęto wartość godziwą w wysokości aktywów netto. Oszacowanie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z tymi udziałami jest, ze względu na epidemię Covid 19 i różne możliwe warianty finansowania inwestycji, praktycznie niemożliwe. Tym niemniej w ocenie Zarządu, w tym na podstawie rozeznania rynkowego, ewentualna sprzedaż udziałów poniżej wartości księgowej jest mało prawdopodobna, podobnie jak uzyskanie ceny istotnie wyższej.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 4 - ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	298	471
a) odniesionych na wynik finansowy	248	471
b) odniesionych na kapitał własny	50	
2. Zwiększenia	1033	167
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1033	167
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	1	11
- rezerwa z tyt. niewypłaconych umów cywilno-prawnych		19
- z tytułu zwiększenia aktywów do wysokości rezerwy na podatek odroczoney	108	0
- pozostałe rezerwy	24	0
- rezerwa z tyt. różnicy w amortyzacji księgowej i podatkowej	29	0
- z tyt. niezapłaconych odsetek	845	136
- zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy	26	0
3. Zmniejszenia	6	390
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	6	390
- zmniejszenie rezerwy na odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy	0	6
- zmniejszenie straty z lat poprzednich	0	142
- zmniejszenie rezerwy z tytułu amortyzacji księgowej i podatkowej	0	12
- zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy	6	2
- zmniejszenie aktywów do wysokości rezerwy na podatek odroczoney	0	227
4. Zwiększenia - odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	10	50
- wycena udziałów Swissmed Opieka Sp.z.o.o.	10	50
5. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 335	298
a) odniesionych na wynik finansowy roku bieżącego	1 325	298
b) odniesionych na kapitał własny	10	50

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, przy czym w wysokości rezerwy nie uwzględniono rezerwy na podatek odroczoney od przeszacowania udziałów w spółkach zależnych (działalność kapitałowa). Biorąc pod uwagę nie rozliczone straty podatkowe w okresie pięciu lat - aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego mogłoby wynosić 2,8 mln zł (straty podatkowe w przeciągu 5 lat do wykorzystania 15 mln zł).

Z bieżących aktywów z innych tytułów wynoszących 0,9 mln utworzono aktywo w wysokości 1,3 mln.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 5A - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) od jednostek powiązanych	40	6
b) należności od pozostałych jednostek	962	687
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	962	687
- do 12 miesięcy	962	687
- inne	0	0,00
- z tytułu zbycia udziałów	0	0,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	1 002	693
c) odpisy aktualizujące wartość należności	6	6
Należności krótkoterminowe brutto, razem	1 008	699

NOTA 5B - ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.0.2020	31.03.2019
Stan na początek okresu	6	6
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- utworzenia odpisu	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- rozwiązanie odpisu	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	6	6

NOTA 5C - NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIEPRZETERMINOWANE ORAZ NIESPŁACONE W OKRESIE:

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
1. Należności nieprzeterminowane	898	627
2. Należności przeterminowane	110	72
2.1. od jednostek powiązanych, w okresie:	31	6
a) do 1 miesiąca	3	6
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5	0
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	8	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	16	0
e) powyżej 1 roku	0	0
2.2. od jednostek pozostałych, w okresie:	79	65
a) do 1 miesiąca	27	39
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4	6
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	23	13
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5	1
e) powyżej 1 roku	21	6
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 008	699
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	6	6
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	1 002	693

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 6 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.0.2020	31.03.2019
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	66	2315
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	66	2315
b) udzielone pożyczki	833	688
- do jednostek powiązanych	812	668
- do jednostek pozostałych	21	20
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	899	3 003

Nota 7 - STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

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 31.03.2016 roku:				6 118 223				
Liczba akcji na 31.03.2017 roku:				6 118 223				
Liczba akcji na 31.03.2018 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.					

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 8A - 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:	4 660	4 537
a) odniesionej na wynik finansowy	248	329
a) odniesionej na kapitał z aktualizacji wyceny	4 412	4 208
2. Zwiększenia	932	207
- odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny dot. Wyceny udziałów Swissmed Nieruchomości Sp.z o.o.	931	204
- odniesienie na wynik finansowy :odsetki od udzielonych pożyczek	1	3
3. Zmniejszenia	65	84
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	65	84
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	65	73
- odsetki od udzielonych pożyczek	0	11
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	5 527	4 660
a) odniesionej na wynik finansowy	184	248
b) odniesionej na kapitał własny	5 343	4 412

NOTA 8B- ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) stan na początek okresu	20	39
b) zwiększenia (z tytułu)	0	20
- rezerwa na świadczenie emerytalne	0	20
c) rozwiązanie (z tytułu)	0	39
- rozwiązanie naliczonej rezerwy roku poprzedniego	0	39
stan na koniec okresu	20	20

NOTA 8 C - ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
1. Stan rezerw na początek okresu	443	342
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		
2a) stan na początku roku	334	286
2b) zwiększenia (z tytułu)	326	334
- rezerwa na urlopy - naliczenie na koniec roku obrotowego	326	320
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - naliczenie na koniec roku obrotowego		14
2c) wykorzystanie (z tytułu)	320	286
- aktualizacja rezerwy na urlopy	320	286
2d) stan rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu	340	334

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

3. Pozostałe rezerwy		
3a) stan na początek okresu	109	55
- na zobowiązania i koszty		
3b) zwiększenia (z tytułu)	250	183
- rezerwa na zobowiązania i koszty	250	183
3c) rozwiązanie (z tytułu)	202	129
- rezerwa na zobowiązania i koszty	202	129
3d) stan rezerw pozostałych na koniec okresu	157	109
4. Stan rezerw na koniec okresu	497	443

NOTA 9A - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) rezerwa na podatek odroczony	5 527	4660
b) rezerwy długoterminowe	20	20
c) wobec pozostałych jednostek	35 665	12541
- umowy leasingu finansowego	352	541
- kredyty i pożyczki	12 078	12000
- zobowiązania z tyt. Prawa do użytkowania	23 235	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	41 212	17221

NOTA 9B- ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (z wyłączeniem rezerw na podatek odroczony i rezerw długoterminowych) O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) powyżej 1 roku do 3 lat	23 012	12541
- leasingi	352	541
- kredyty i pożyczki	12 078	12000
- zobowiązania z tyt. prawa do użytkowania	10 582	
- pozostałe zobowiązania		0,00
b) powyżej 3 do 5 lat	12 653	0,00
- zobowiązania z tyt. prawa do użytkowania	12 653	
c) powyżej 5 lat	0	
Zobowiązania długoterminowe, razem	35 665	12 541

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 9C - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	383	578
b) minus przyszłe odsetki	32	38
c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	352	541
- powyżej 1 roku do 3 lat	352	541
- od 3 do 5 lat		0
d) zobowiązania z tyt. Prawa do użytkowania	23 235	
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	23 587	541

NOTA 9D - 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	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna			
SWISSMED NIERUCHOMOŚCI SP. Z O.O.	Gdańsk	12 000	PLN	12 000	10% w skali roku	sierpień 2021	
Agencja Ratingu Społecznego Sp. Z o.o.	Warszawa	1 300	PLN	78	WIBOR 3m + 5,28	kwiecień 2021	zastaw na środkach trwałych
Razem pożyczki				12 078			

NOTA 9E - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2019

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			
SWISSMED NIERUCHOMOŚCI SP. Z O.O.	Gdańsk	12 000	PLN	12 000	0	10% w skali roku	sierpień 2021	
Razem pożyczki				12 000				

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 10 A ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) wobec jednostek zależnych	6 841	4612
- inne (z tyt. odsetek od pożyczki)	5 752	4612
b) wobec akcjonariuszy	1 206	1140
- kredyty i pożyczki (TF Holding)	1 206	1140
c) wobec pozostałych jednostek	10 402	3228
- kredyty i pożyczki Agencja Raitingu Społecznego	1 150	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 249	2596
- do 12 miesięcy	3 249	2596
- z tytułu świadczeń pracowniczych	418	317
- inne (wg tytułów)	6 674	598
- zob. z tyt. podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń	458	277
- zob. z tytułu leasingu	386	282
- z tyt.prawa do użytkowania	5 830	0,00
- pozostałe	0	39
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	18 449	9262
d) rezerwy krótkoterminowe	497	443
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	18 946	9 705

NOTA 10 B - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	419	318
b) minus przyszłe odsetki	34	36
c) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	386	282
- do 1 roku	386	282
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	386	282

NOTA 10C - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2020

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys.]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie krótkoterminowym w tys. zł		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna +odsetki			
Swissmed Nieruchomości Sp. zo.o.	Gdańsk	0	PLN		5 752	10% w skali roku	sierpień 2021	brak
TF Holdig AG	Bern	0	EUR		1 206	9% w skali roku	marzec 2016	brak
Agencja Raitingu Społecznego Sp. Z o.o.	Warszawa	1	PLN		1 150	WIBOR 3m + 5,28	kwiecień 2021	zastaw środków trwałych
Razem pożyczki				0	8 108			

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 10D - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2019

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie krótkoterminowym w tys. zł		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna + odsetki			
Swissmed Nieruchomości Sp. zo.o.	Gdańsk	0	PLN	4 612	4 612	10% w skali roku	sierpień 2021	brak
TF Holdig AG	Bern	0	EUR	0	1 139	9% w skali roku		brak
Razem pożyczki					5 751			

NOTA 10E ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, z podziałem na zobowiązania niezapłacone w okresie

Wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
a) wobec jednostek powiązanych	0	0
b) wobec pozostałych jednostek	3 249	2 596
- z tytułu dostaw i usług, bieżące	2 092	1 854,00
- z tytułu dostaw i usług przeterminowane:	1 157	742
- do 1 miesiąca	445	378,00
- od 30 do 90 dni	373	248,00
- od 91 do 180 dni	237	99,00
- od 181 do 365 dni	79	11,00
powyżej 365 dni	23	6,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	3 249	2 596

NOTA 11A - 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:	25 353	17 987
SPRZEDAŻ USŁUG OPERATOR MEDYCZNY	25 353	17 987
Przychody netto ze sprzedaży, razem, tym:	25 353	17 987
- od jednostek powiązanych	66	38

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Nota 11 B - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY USŁUG (STRUKTURA TERYTORIALNA)

Wyszczególnienie	01.04.2019- 31.03.2020	01.04.2018- 31.03.2019
a) kraj	25 353	17987
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	66	38
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	25 353	17987
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	66	38

NOTA 12- KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	01.04.2019- 31.03.2020	01.04.2018- 31.03.2019
a) amortyzacja	6 099	1110
b) zużycie materiałów i energii	4 063	3642
c) usługi obce	14 374	15843
d) podatki i opłaty	131	103
e) wynagrodzenia	5 299	4876
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	815	715
- składki ZUS	711	629
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	67	55
- usługi medyczne dla pracowników	27	24
- szkolenia pracowników	2	5
- ekwiwalent za pranie odzieży	1	1
- pozostałe	6	1
g) pozostałe koszty rodzajowe	706	577
h) wartość sprzedanych materiałów	6	22
Koszty według rodzaju, razem	31 493	26 888
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-57	-56
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 688	-3545
Koszt sprzedanych usług (wraz z dotacjami)	27 748	23 287

NOTA 13- POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2019- 31.03.2020	01.04.2018- 31.03.2019
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych/ inwestycji	0	63
2. Inne przychody operacyjne	0	316
a) rozwiązanie rezerw	0	6
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	0	6
b) pozostałe, w tym:	408	310
- przychody z podnajmu, opłat eksploatacyjnych i za energie LUX MED.	342	242
- przychody z podnajmu Swissmed Opieka	3	3
- otrzymane dofinansowanie KFS do szkoleń pracowników	0	0
- pozostała sprzedaż	53	14
- inne	10	51
Inne przychody operacyjne, razem	408	379

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 14 - POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2019- 31.03.2020	01.04.2018- 31.03.2019
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Aktualizacja niefinansowych aktywów	0	0
3. Inne koszty operacyjne	136	247
a) utworzone rezerwy (z tytułu)		
b) pozostałe, w tym:	136	247
- darowizny	109	186
- koszty ubezpieczeń majątkowych refakturowanych na inne jednostki	10	7
- braki inwentaryzacyjne	0	10
- rozliczenie szkody samochodowej	0	10
- kary umowne, koszty sądowe	3	8
- koszty KNF za 2019/2020 r.	7	
- rozwiązanie polis		
- inne	7	26
Pozostałe koszty operacyjne, razem	136	247

NOTA 15 - PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2019- 31.03.2020	01.04.2018- 31.03.2019
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	26	18
- od jednostek powiązanych	26	18
b) pozostałe odsetki	7	79
- od pozostałych jednostek	7	79
c) zysk z warunkowego zbycia udziałów - sprzedaż spółki zależnej	0	300
d) pozostałe przychody finansowe	60	60
- przychody z tyt. poręczenia	60	
- aktualizacja wyceny odsetek	0	60
Pozostałe przychody finansowe, razem		
Razem przychody finansowe	93	457

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 16 - KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2019- 31.03.2020	01.04.2018- 31.03.2019
a) odsetki od kredytów i pożyczek	1 200	1 216
- dla jednostek powiązanych:	1 200	1 216
- dla jednostek zależnych	1 200	1 216
- dla pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	94	115
- odsetki od umów leasingowych	16	71
- dla kontrahentów	72	43
- odsetki budżetowe	6	1
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, w tym:	71	
- zrealizowane		
- niezrealizowane	71	
d) pozostałe, w tym:	546	9
- umowa najmu odsetki za 2019	513	
- inne	33	9
Razem koszty finansowe	1 911	1 340

NOTA 17- ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyszczególnienie	01.04.2019-31.03.2020	01.04.2018-31.03.2019
Zysk (strata) netto w tys. zł	-6596	-9795
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 118 223	6 118 223
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-1,08	-1,60

NOTA 18 – Objasnienia do jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2020

POZYCJA	kwota [tys.PLN]
B.II.1 - Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	64
<i>nabycie rzeczowych aktywów trwałych</i>	64
B.II.2 - Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	117
<i>udzielona pożyczka dla Spółki zależnej</i>	117
C.I.1 - Inne wpływy finansowe, z tytułu:	1 300
<i>kredyty pożyczki</i>	1 300
C.II.1- Spłaty kredytów i pożyczek, z tytułu:	72
<i>otrzymanej na cele bieżące</i>	72
C.II.3 Spłaty odsetek dotyczą:	382
<i>spłat odsetek od umów leasingu</i>	249
<i>spłat odsetek od pożyczek jedn.zależnej</i>	60
<i>spłat odsetek od pożyczki pozostałych podmiotów</i>	31
<i>pozostałe odsetki</i>	42
G. środki pieniężne na 31.03.2020, w tym:	66
<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych</i>	66

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 19 – PRZEJŚCIE Z WYNIKU KSIĘGOWEGO DO PODATKOWEGO

Wyszczególnienie	Przychody/koszty z	
	Zyski kapitałowe	innych źródeł
		01.04.2019 DO 31.03.2020
1. WYNIK FINANSOWY BRUTTO		-7 687
2. PRZYCHODY I ZYSKI NADZWYCZAJNE WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, LECZ TRWALE NIEWLICZANE DO PODSTAWY OPODATKOWANIA, W TYM:		0
2. PRZYCHODY I ZYSKI NADZWYCZAJNE WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, NIESTANOWIĄCE PRZYCHODU PODATKOWEGO, W TYM:		87
<i>kwoty naliczonych, ale nie otrzymanych odsetek od pożyczek</i>		28
<i>inne(w tym przychody z tyt.poręczenia)</i>		59
3. KOSZTY I STRATY WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU, W TYM:		7 971
<i>amortyzacja umowy wg MSSF 16</i>		4 933
<i>koszty odsetek naliczonych wg MSSF 16</i>		513
<i>koszty odsetek naliczonych od umowy pożyczki</i>		1 200
<i>niezapłacone składki ZUS i wynagr. nal. w 2019 r.lecz nie zapłacone</i>		184
<i>niewypłacone umowy zlecenia za 2019-wypłata 2020</i>		151
<i>n.k.u.p. dot. Eksploatacji samochodów</i>		19
<i>OC władz spółki, członkostwo BCC</i>		27
<i>rezerwa na badanie bilansu</i>		29
<i>inne rezerwy na koszty</i>		74
<i>koszty ubezpieczenia samochodów (w części powyżej 20 tys EUR)</i>		
<i>różnica pomiędzy amortyzacją bilansowa i podatkową</i>		340
<i>amort.śr.trw.w leasingu operacyjnym</i>		165
<i>fundusz socjalny (niewpłacony w terminie)</i>		67
<i>naliczone lecz nie zapłacone odsetki, odsetki budżetowe</i>		
<i>darowizny</i>		109
<i>pfron</i>		21
<i>pozostałe (PFRON, reprezentacja,składki członkowskie, kary umowne, inne)</i>		139
4. KOSZTY PODATKOWE STANOWIĄCE KOSZT UZYSKANIA, NIEWPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, W TYM:		5 930
<i>koszty leasingu operacyjnego</i>		5 460
<i>koszty leasingu operacyjnego - pozostały</i>		146
<i>wypłacone wynagrodzenia objęte rezerwą</i>		47
<i>wypłacone wynagrodzenia umowy zlecenia z roku poprzedniego</i>		188
<i>wykorzystanie rezerwy na badanie bilansu</i>		29
<i>zapłacone odsetki od pożyczki</i>		60
5. DOCHÓD PODATKOWY		-5 733
6. STRATA PODATKOWA Z LAT UBIEGŁYCH		
7. DOCHÓD PODATKOWY PO WYKORZYSTANIU STRAT		-5 733

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 20 - ZATRUDNIENIE

wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
administracja	17	20
personel medyczny i pomocniczy techniczny	32	30
ŁĄCZNIE	49	50

NOTA 21A - INSTRUMENTY FINANSOWE WG KATEGORII

wyszczególnienie	31.03.2020	31.03.2019
Aktywa finansowe	49 528	23 503
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		0
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w wartości godziwej	47 627	19 825
Pożyczki i należności własne wyceniane w zamortyzowanym koszcie	833	670
Należności własne wyceniane w nominale	1 002	693
Środki pieniężne	66	2 315
Zobowiązania finansowe	54 114	21 929
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	49 989	18 574
Zobowiązania wyceniane w nominale	4 125	3 355

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						
Pożyczki udzielone				0	0	0
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	8 108	12 078		5 751	12 000	0
Oprocentowanie zmienne						
Pożyczki udzielone	833			670	0	0
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	5 127	22 735		282	541	0

W przypadku zmiany stóp procentowych o +/- 1p.p. wynik finansowy brutto zmieniłby się o +/- 6,5 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.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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	0,00	0,00	EUR	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	EUR	265	1 206	EUR	265	1 140
Pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	-	-

Spółka 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 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0	0	12 078	12 078
Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0	22 735	22 735
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	6 958	73	146	931	0	8 108
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	427	854	3 846	0	5 127
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 157	2 067	483	1 089	0	4 796
Razem	8 115	2 567	1 483	5 866	34 813	52 844

NOTA 22 - ZOBOWIĄZANIA - WYMAGALNOŚĆ NA DZIEŃ 31.03.2020

wyszczególnienie	Przeterminowane	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0	0	12 078	12 078
Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0	23 587	23 587
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	6 958	73	146	931	0	8 108
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	427	854	4 935	0	6 216
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 157	2 067	483	0	0	3 707
Razem	8 115	2 567	1 483	5 866	35 665	53 696

Spółka zarządza ryzykiem płynności dostosowując zapadalność aktywów do wymagalności pasywów. Znacząca większość zobowiązań krótkoterminowych dotyczy spółek zależnych, kontrolowanych przez Spółkę. W przypadku wystąpienia nieplanowanych zakłóceń dotyczących płynności Zarząd może rozważyć zbycie niektórych aktywów finansowych lub pozyskanie dodatkowego finansowania.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Maksymalna kwota narażenia na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej pożyczek i należności własnych. Ryzyko kredytowe ogranicza okoliczność, że znacząca część transakcji realizowana jest z klientem publicznym (NFZ) lub jednostkami powiązаныmi. Spółka bieżąco monitoruje i zarządza ryzykiem kredytowym dotyczącym innych kontrahentów.

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

Główny Księgowy
Grażyna Matysiak

Prezes Zarządu
Roman Walasiński

Gdańsk, 30.07.2020r.