
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Za okres 12 miesięcy trwający od
1 kwietnia 2020r. do 31 marca
2021r.

Sporządzone zgodnie z
Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE.....	3
I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2020 DO 31.03.2021	5
I.1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2021 R.....	4
I.2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2020 DO 31.03.2021	6
I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2020 DO 31.03.2021	7
I.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2020 DO 31.03.2021	8
II WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2021 R. - INFORMACJE PODSTAWOWE	9
III WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2021 R. - INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	15
IV DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	29

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

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 DOMINIUJĄCA		w tys. zł		w tys. EUR	
wybrane dane z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych		Okres od 2020-04-01 do 2021-03-31	Okres od 2019-04-01 do 2020-03-31	Okres od 2020-04-01 do 2021-03-31	Okres od 2019-04-01 do 2020-03-31
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	30 365	25 353	6 721	5 861
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 812	-5 869	-844	-1 357
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-4 965	-7 687	-1 099	-1 777
4	Zysk (strata) netto	-4 838	-6 596	-1 071	-1 525
5	Zysk (strata) netto, przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-4 838	-6 596	-1 071	-1 525
6	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 759	1 751	611	405
7	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-77	-180	-17	-42
8	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 485	-3 820	-550	-883
9	Przepływy pieniężne netto razem	197	-2 249	44	-520
wybrane dane jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej		STAN NA DZIEŃ 31-03-2021	STAN NA DZIEŃ 31-03-2020	STAN NA DZIEŃ 31-03-2021	STAN NA DZIEŃ 31-03-2020
10	Aktywa razem	76 573	81 696	16 431	17 946
11	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	59 784	60 500	12 828	13 290
12	Zobowiązania długoterminowe	36 873	35 684	7 912	7 839
13	Zobowiązania krótkoterminowe	22 628	18 946	4 855	4 162
14	Kapitał własny	16 789	21 196	3 603	4 656
15	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	16 789	21 196	3 603	4 656
16	Kapitał akcyjny	61 182	61 182	13 128	13 440
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)	-0,79	-1,08	-0,17	-0,24
19	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,74	3,46	0,59	0,76

Do wyliczenia wielkości w EURO zastosowano następujące kursy:

	01.04.2020-31.03.2021	01.04.2019-31.03.2020
KURS ŚREDNI NBP /przeliczenie pozycji rachunku zysków i strat/	4,518	4,326
	31.03.2021	31.03.2020
KURS NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU /bilans/	4,6603	4,5523

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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 01.04.2020 roku do 31.03.2021 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy począwszy od kwietnia 2020 do marca 2021, tj.: 4,518 PLN/EURO,

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

c) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.03.2021 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na dzień 31.03.2021 roku tj. 4,6603 PLN/EURO,

d) 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.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2020 DO 31.03.2021

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.03.2021	STAN NA 31.03.2021	STAN NA 31.03.2020
AKTYWA		
I. AKTYWA TRWAŁE	71 693	79 285
1. Rzeczowe aktywa trwałe	2 746	3 013
2. Pozostałe wartości niematerialne	128	175
3. Należności długoterminowe	0	0
4. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	45 894	47 627
5. Aktywa z tyt. Prawa do użytkowania	21 524	27 135
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 401	1 335
II. AKTYWA OBROTOWE	2 550	2 411
1. Zapasy, w tym:	429	510
1.1. Materiały	429	510
2. Należności krótkoterminowe:	935	1 002
2.1. Od pozostałych jednostek	901	962
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0
4. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	923	833
4.1. Od powiązanych jednostek	901	812
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	263	66
III. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	2 330	0
1. Udziały w Swissmed Opieka Sp z o.o	2 265	0
2. Podatek odroczoney	65	0
AKTYWA RAZEM	76 573	81 696
PASYWA		
I. KAPITAŁ WŁASNY	16 789	21 196
1. Kapitał akcyjny	61 182	61 182
2. Kapitał z aktualizacji wyceny	22 955	22 523
3. Kapitał zapasowy	0	0
4. Kapitał rezerwowy	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-62 510	-55 913
6. Zysk (strata) netto	-4 838	-6 596
II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	59 784	60 500
1. Zobowiązania długoterminowe	36 873	41 212
1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	12 645	12 078
1.2. Rezerwa na podatek odroczoney	5 632	5 527
1.3. Rezerwy długoterminowe	29	20
1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	449	352
1.5. Pozostałe zobowiązania długoterminowe(w tym z tyt. Prawa do	17 827	23 235
1.6. Inne zobowiązania finansowe	291	0
2. Zobowiązania krótkoterminowe	22 628	18 946
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 231	3 707
2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	472	418
2.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	225	386
2.4. Zobowiązanie krótkoterminowe z tyt. prawa do użytkowania	7 338	5 830
2.5. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	8 694	8 108
2.6. Rezerwy krótkoterminowe	668	497
3. Pozostałe pasywa	283	342
PASYWA RAZEM	76 573	81 696

Gdańsk, 28.07.2021

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

I.1. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2020 DO 31.03.2021

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2020 DO 31.03.2021	OKRES OD -DO 01.04.2020 31.03.2021	OKRES OD -DO 01.04.2019 31.03.2020
---	--	--

Wariant kalkulacyjny

I. Działalność kontynuowana

1. Przychody ze sprzedaży	30 365	25 353
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług	30 365	25 353
2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	30 573	27 748
2.1. Koszt sprzedanych usług	30 573	27 748
3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-208	-2 395
3.1. Koszty sprzedaży	39	57
3.2. Koszty ogólnego zarządu	3 873	3 689
3.3. Pozostałe przychody operacyjne	538	408
3.4. Pozostałe koszty operacyjne	230	136
4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 812	-5 869
4.1. Przychody finansowe	94	93
4.2. Zysk z warunkowego zbycia udziałów - sprzedaż spółki zależnej	0	0
4.3. Koszty finansowe	1 247	1 911
5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-4 965	-7 687
5.1. Podatek dochodowy bieżący	0	0
5.2. Podatek dochodowy odroczony	-127	-1 091
6. Zysk strata (netto) z działalności kontynuowanej	-4 838	-6 596

II. Działalność zaniechana

Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej

7. Zysk (strata) netto	-4 838	-6 596
8. Inne całkowite dochody	431	3 926
9. Podatek od innych całkowitych dochodów	0	0
10. Inne całkowite dochody (netto)	431	3 926
11. Całkowite dochody ogółem	-4 407	-2 670

Gdańsk, 28.07.2021

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

I.2. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2020 DO 31.03.2021

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2020 DO 31.03.2021	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
	01.04.2020	01.04.2019
	31.03.2020	31.03.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	21 196	23 866
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	21 196	23 866
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	0	2 158
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	-2 158
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	2 158
– pokrycie strat z lat ubiegłych SWD	0	2 158
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	0	0
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	22 523	18 597
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	431	3 926
a) zwiększenie (z tytułu)	431	3 926
– wycena udziałów w podmiotach powiązanych w wartości godziwej	431	3 926
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	22 954	22 523
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-62 510	-58 071
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu,	0	0
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	62 510	58 071
– zmiana przyjętych zasad polityki rachunkowości	0	0
4.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych por	62 510	58 071
a) zmniejszenie (z tytułu)	0	2 158
– pokrycie strat zyskiem	0	2 158
4.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	62 510	55 913
4.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-62 510	-55 913
5. Wynik netto	-4 838	-6 596
a) zysk netto		
b) strata netto	4 838	6 596
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 789	21 196
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 789	21 196

Gdańsk, 28.07.2021

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

I.3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2020 DO 31.03.2021

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	OKRES OD-DO	OKRES OD-DO
ZA OKRES OD 01.04.2020 DO 31.03.2021	01.04.2020 31.03.2021	01.04.2019 31.03.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-4 965	-7 687
II. Korekty razem	7 724	8324
1. Amortyzacja	6 060	6 095
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	27	66
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 183	1 748
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-57	0
5. Zmiana stanu rezerwy	179	55
6. Zmiana stanu zapasów	81	-116
7. Zmiana stanu należności	26	-309
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, wyjątkiem pożyczek i kredytów	244	845
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-19	-60
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 759	637
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	110	0
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	110	0
2. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	187	183
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	127	66
2. Na aktywa finansowe, w tym:	60	117
a) w jednostkach powiązanych	60	117
- udzielone pożyczki długoterminowe	60	117
3. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-77	-183
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 613	1300
1. Kredyty i pożyczki	650	0
2. Inne wpływy finansowe	963	1300
II. Wydatki	4 098	4003
1. Spłaty kredytów i pożyczek	1 147	72
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	335	323
3. Odsetki	553	383
4. Inne wydatki finansowe	2 063	3225
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 485	-2703
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)	197	-2249
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	197	-2249
F. Środki pieniężne na początek okresu	66	2315
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	263	66

Gdańsk, 28.07.2021

II WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2021 R. - INFORMACJE PODSTAWOWE

Prezentowane jest jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A. za okres od 01.04.2020r. do 31.03.2021r. oraz dane porównywalne za okres od 01.04.2019r. do 31.03.2020r.

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

Skład Rady Nadzorczej do dnia 31 sierpnia 2020 prezentował się następująco:

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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

Od dnia 31 sierpnia 2020 r. skład Rady Nadzorczej uległ zmianie.

Na miejsce Pani Barbary Ratnickiej-Kiczka została powołana Pani Ewa Kuźma i skład prezentuje się następująco:

1. Bruno Hangartner	Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Andrzej Przewoźnik	Członek Rady Nadzorczej
3. Wojciech Rogowski	Członek Rady Nadzorczej
4. Ewa Kuźma	Członek Rady Nadzorczej
5. Rafał Litwic	Członek Rady Nadzorczej

Do czasu publikacji niniejszego raportu, skład Rady Nadzorczej nie zmienił się.

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.

Z uwagi na fakt, iż dane Spółki przekroczyły dwie z trzech wielkości wskazanych w powyższym przepisie- został powołany Komitet Audytu.

Rada Nadzorcza Swissmed Centrum Zdrowia S.A. na posiedzeniu w dniu 30 lipca 2020 r.

powołała Komitet Audytu, który składa się z trzech członków:

1. Pan Andrzej Przewoźnik – Przewodniczący Komitetu Audytu,
2. Pan Wojciech Rogowski – Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu,
3. Pan Rafał Litwic – członek Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 30 lipca 2020 r. uchwaliła również Regulamin Komitetu Audytu.

Do dnia opublikowania niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiły żadne inne zmiany.

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.:

- 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.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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 31.03.2021 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%

W wyniku zawarcia w dniu 06 lipca 2021 r. i rozliczenia w dniu 07 lipca 2021 r. transakcji pakietowej zakupu 1.308.687 akcji Spółki przez LUX MED sp. z o.o. od Pana Bruno Hangartnera, stanowiących 21,39% akcji w kapitale zakładowym Emitenta („Transakcja”) zmienił się stan akcjonariuszy posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczące pakiety akcji. Jednocześnie w dniu 06 lipca 2021 r. LUX MED sp. z o.o. i Pan Bruno Hangartner zawarli porozumienia w trybie art. 87 ust. 1 pkt 5) Ustawy o ofercie („Porozumienie”). W związku z powyższym na dzień przekazania niniejszego oświadczenia o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego stan akcjonariuszy posiadających znaczne pakiety akcji przedstawia się następująco:

Bruno Hangartner posiada 2.080.362 akcji Emitenta, stanowiących 34% akcji w kapitale zakładowym Emitenta, uprawniających do oddania 2.080.362 głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, co stanowi 34% ogólnej liczby głosów.

LUX MED sp. z o.o. posiada bezpośrednio a Bupa Investments Overseas Limited, Bupa Finance PLC oraz The British Providence Association Limited pośrednio 1.308.687 akcji Emitenta, stanowiących 21,39% akcji w kapitale zakładowym Emitenta, uprawniających do oddania 1.308.687 głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, co stanowi 21,39% ogólnej liczby głosów.

Porozumienie posiada łącznie 3.389.049 akcji emitenta, stanowiących 55,39% akcji w kapitale zakładowym Emitenta i uprawniających do oddania 3.389.049 głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, co stanowi 55,39% ogólnej liczby głosów Emitenta, w tym:

LUX MED sp. z o.o. posiada bezpośrednio a Bupa Investments Overseas Limited, Bupa Finance PLC oraz The British Providence Association Limited pośrednio 1.308.687 akcji Emitenta,

stanowiących 21,39% akcji w kapitale zakładowym Emitenta, uprawniających do oddania 1.308.687 głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, co stanowi 21,39% ogólnej liczby głosów,

Bruno Hangartner posiada 2.080.362 akcji Emitenta, stanowiących 34% akcji w kapitale zakładowym Emitenta, uprawniających do oddania 2.080.362 głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, co stanowi 34% ogólnej liczby głosów.

Pan Gajewski Paweł i Pani Dębek Martyna posiadają łącznie 347.407 akcji Emitenta, stanowiących 5,67% akcji w kapitale zakładowym Emitenta, uprawniających do oddania 347.407 głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, co stanowi 5,67% ogólnej liczby głosów, w tym:

Paweł Gajewski posiada 223.471 akcji Emitenta, stanowiących 3,65% akcji w kapitale zakładowym Emitenta, uprawniających do oddania 223.471 głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, co stanowi 3,65% ogólnej liczby głosów,

Martyna Dębek posiada 123.936 akcji Emitenta, stanowiących 2,02% akcji w kapitale zakładowym Emitenta, uprawniających do oddania 123.936 głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, co stanowi 2,02% ogólnej liczby głosów.

Szczegółowy opis kwestii związanych z przejęciem kontroli opisano w „Zdarzeniach po dniu bilansowym w pkt. III.10 niniejszego sprawozdania finansowego.

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 31.03.2022 r.

W dniu 31.08.2020 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 niedostatecznymi wartościami wskaźników płynności
- epidemią Covid i związanym z tym zagrożeniem dla działalności szpitala

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

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

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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

Przyznane subwencje od Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w wysokości 963.113 zł. dla Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz 272.103 zł dla Swissmed Nieruchomości sp. z o.o. wpłynęły w znacznym stopniu na poprawę płynności Grupy.

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

Po dniu bilansowym Spółka dominująca otrzymała pożyczkę z LUX MED sp. z o.o. w wysokości 1 500 tys. zł. Na podstawie przeprowadzonych rozmów Zarząd stwierdza, że w jego ocenie nowy udziałowiec spółki zamierza wspierać ją, w dającej się przewidzieć przyszłości w kontynuowaniu działalności w nieograniczonym zakresie.

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 2021 R. - INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

III.1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.04.2020 DO 31.03.2021 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 30.07. 2021 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 01.04.2020 do 31.03.2021 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 31.03.2021 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.03.2020 roku.

Dane zawarte w jednostkowym **sprawozdaniu z całkowitych dochodów** obejmujące okres od 01.04.2020 do 31.03.2021 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2019 do 31.03.2020,

Dane zawarte w **sprawozdaniu ze zmian w jednostkowym kapitale własnym** zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 01.04.2020 do 31.03.2021 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2019 roku do 31.03.2020

Dane zawarte w jednostkowym **sprawozdaniu z przepływów pieniężnych** obejmujące okres od 01.04.2020 do 31.03.2021 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2019 do 31.03.2020 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.

Kontynuacja wdrożenia nowych standardów z roku 2019.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019. ,

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 2020 roku,

III.1.1 Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

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 2020 roku,

Wartości inwestycji długoterminowych: aktywa finansowe w jednostkach powiązanych na dzień bilansowy 31.03.2021 wycenione są w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, 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.

Emitent sporządzając raporty jednostkowe i skonsolidowane za okres obrotowy 1.04.2020-31.03.2021 odstąpił od wcześniejszego wdrożenia XBRL w rozumieniu rozporządzenia delegowanego Komisji UE 2019/815 z dnia 17 grudnia uzupełniającego dyrektywę 204/109/WE Parlamentu Europejskiego i rady w odniesieniu do regulacji standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019.

Z dniem 1 kwietnia 2019 roku wprowadzono nowy standard MSSF 16 „Leasing” .

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

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

Począwszy od roku sprawozdawczego zakończonego 31.03.2020 r. Zarząd zdecydował o wycenie nieruchomości w wartościach godziwych, ze skutkiem wyceny przez inne całkowite dochody. Przesłanką zmiany jest zwiększenie wartości informacyjnej i lepsze odzwierciedlenie sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej.

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

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (data wejścia w życie zmian została odroczone),•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 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych: klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe oraz klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe -odroczenie terminu wejścia w życie” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”,MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”, MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”, zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 -2020)” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy

ubezpieczeniowe” oraz MSSF 16 „Leasing” -Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej-Faza 2 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 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 nadzień 31 grudnia 2020 roku nie miały zastosowania.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały opublikowane po dniu 31 grudnia 2020 roku i które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Kodeksu Praktycznego MSSF 2: Ujawnienia zasad rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”: Definicja wartości szacunkowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” ulgi w spłatach czynszu w związku z COVID-19 po 30 czerwca 2021 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później).

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Zarząd Spółki jest w trakcie analizy ich wpływu na stosowane przez Grupę zasady (polityki) rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania 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.

Po zmianie polityki rachunkowości od ubiegłego roku 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 trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe 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 trwałe (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 pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), stanowi leasing operacyjny.

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

Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ujmowane 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 01.04.2020 do 31.03.2021 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 akcje zwykłe na okaziciela serii B, o łącznej wartości nominalnej 52.454.230 zł.

Zysk przypadający na jedną akcję

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

wyliczenie wskaźnika zysku na jedną akcję:

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

wyliczenie wskaźnika rozwodnionego zysku na jedną akcję:

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

Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący ustalany jest zgodnie z obowiązującym prawem podatkowym.

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

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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 ZABEZPIELAJĄCE

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.

Ryzyko związane z błędem medycznym

Działalność Emitenta polega na świadczeniu usług medycznych w zakresie podstawowej i specjalistycznej opieki medycznej, diagnostyki specjalistycznej oraz leczenia szpitalnego. Pomimo wysoce wykwalifikowanej kadry oraz świadczenia przez Spółkę usług najwyższej jakości, działalność powoduje narażenie na ryzyko popełnienia błędu lekarskiego i konieczność wypłaty wysokich odszkodowań na rzecz pacjentów. Możliwe są następujące rodzaje błędów medycznych: błąd diagnostyczny, błąd terapeutyczny oraz błąd rokowania. W celu minimalizacji ryzyka związanego z zarzutami niestaranego działania oraz wadliwego wywiązania się ze świadczenia medycznego Spółka na bieżąco monitoruje standardy prowadzonych usług. Emitent posiada ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej w ramach świadczonej działalności, a ponadto każdy zatrudniony lekarz oraz pielęgniarka jest ubezpieczony indywidualnie.

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 ujmują się jako koszt danego okresu. Podlegającą amortyzacji wartość rzeczowych aktywów trwa łącznie 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 ujmują 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. Aneks nr 7 zmienia terminy uzupełnienia kaucji od 30.04.2021 do 31.10.2022 r.

ZOBOWIĄZANIE WARUNKOWE

1. Przeciwko spółce Swissmed Centrum Zdrowia S.A. toczą się postępowania sądowe, których wartość przedmiotu sporu wynosi łącznie 2.870 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 instytucji. Termin jej wykonania został określony na 31.01.2021 r. w sprawie prowadzone jest postępowanie dowodowe.

Sąd Okręgowy w Gdańsku, XV Wydział Cywilny, wyrokiem z dnia 12 lipca 2021 r.

zasądził in solidum od Spółki oraz od STU Ergo Hestia S.A. w Sopocie:

1. kwotę 115.000 zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od kwoty 75.000 zł. w stosunku do Spółki od dnia 28.09.2016 r. do dnia zapłaty, zaś w stosunku do STU Ergo Hestia S.A. od dnia 03.11.2016 r. do dnia zapłaty i od kwoty 40.000 zł. od dnia 24.06.2021 r. do dnia zapłaty, tytułem zadośćuczynienia,
2. kwotę 50.000 zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi w stosunku do Spółki od dnia 28.09.2016 r. do dnia zapłaty, zaś w stosunku do STU Ergo Hestia S.A. od dnia 03.11.2016 r. do dnia zapłaty, tytułem zadośćuczynienia za naruszenie praw pacjenta.
3. kwotę 10.000 zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi w stosunku do Spółki od dnia 28.09.2016 r. do dnia zapłaty, zaś w stosunku do STU Ergo Hestia S.A. od dnia 03.11.2016 r. do dnia zapłaty, tytułem odszkodowania.

W pozostałym zakresie Sąd oddalił powództwo (powódka wygrała proces w 74%).

Spółka nie poniesie negatywnych skutków wyroku bowiem roszczenie zostanie pokryte z ubezpieczenia bez regresu wobec Spółki. Ponadto Spółka planuje odwołać się od wyroku.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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 100 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 również obejmuje równowartość wynagrodzenia za okres 12 miesięcy. Rada Nadzorcza jest jedynym organem upoważnionym do ustalania warunków umów z członkami zarządu, wliczając w to: wynagrodzenie, premię roczną i inne świadczenia pracownicze. Zawarto umowy z Prezesem Zarządu oraz Prokurentem, które uprawniają do otrzymania odprawy pieniężnej oraz do korzystania z samochodu służbowego po rozwiązaniu stosunku pracy.

III.5. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji z podmiotami powiązanymi za okres za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2021 oraz za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 31.03.2020 r.

<i>kwoty w tys. netto</i>				
Swissmed Centrum Zdrowia SA	PRZYCHODY		KOSZTY	
	2021-03-31	2020-03-31	2021-03-31	2020-03-31
ŁĄCZNE OBROTY Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. z tyt.dostaw i usług	103	96	3435	4040
Swissmed Nieruchomości z tyt.odsetek	0	0	660	1727
Swissmed Opieka Sp. z o.o.	33	30	0	0
Fundacja Promedicine	1	1	59	124
Swisscare SA	28	12		
Razem	165	139	4 154	5 891

Należności i zobowiązania

Należności od jednostek powiązanych:

0 tys. PLN od Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

0 tys. PLN od Swissmed Opieka Sp. z o.o.

0 tys. PLN od Fundacja Promedicine

61 tys. PLN od Swisscare S.A.

901 tys. należność z tyt. udzielonych pożyczek Swissmed Opieka

22 tys. należność z tyt. udzielonej pożyczki Swisscare S,A.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług :

2 455 tys. zł wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tytułu pożyczek i odsetek od pożyczek

18 412 tys. wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

1 233 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 31.03.2021r.

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 01.04.2020 do 31.03.2021 zostały przedstawione w odniesieniu do poprzedniego roku obrotowego tj. za okres 12 miesięcy trwających od 01.04.2019 do 31.03.2020. Dane zaprezentowano w tys. zł.

Wynagrodzenie Zarządu Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu umów o pracę			
Lp.	Imię i nazwisko	2021-03-31	2020-03-31
1	Roman Walasiński – Prezes Zarządu	425	443

Wynagrodzenie Zarządu w jednostkach powiązanych z tytułu pełnionych funkcji oraz innych tytułów			
Lp.	Imię i nazwisko	2021-03-31	2020-03-31
1	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	18	18
2	Wiesław Drópiewski-Dyrektor Zarządzający Swissmed Nieruchomości Sp z o.o.	159	107

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tyt. umów cywilno-prawnych w Swissmed Centrum Zdrowia S.A.			
Lp.	Imię i nazwisko	2021-03-31	2020-03-31
1	Anna Litwic	60	60
2	Wiesław Drópiewski	175	112

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tytułu umów o pracę w Swissmed Centrum Zdrowia S.A.			
Lp.	Imię i nazwisko	2021-03-31	2020-03-31
1	Anna Litwic	222	222

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu pełnionej funkcji			
Lp.	Imię i nazwisko	2021-03-31	2020-03-31
1	Bruno Hangartner	12	12
2	Barbara Ratnicka-Kiczka	5	12
3	Rafał Litwic	12	12
4	Przewoźnik Andrzej	12	12
5	Rogowski Wojciech	12	12
6	Kuźma Ewa	7	0

III.9. NAJBARDZIEJ ISTOTNE ZDARZENIA ROKU W OKRESIE OD 01.04.2020 DO 31.03.2021 r.

Kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia na leczenie w roku 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:

Ambulatoryjna opieka specjalistyczna, Leczenie szpitalne, Podstawowa opieka zdrowotna oraz Rehabilitacja lecznicza, w okresie od 01.01.2020 r do 31.12.2020 r. łącznie wygenerowała przychód 3 111 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/18/20	Podstawowa Opieka Zdrowotna	100 921,43 zł
11/000102/AOS/18/20	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	325 558,48 zł
11/000102/ASDK/20	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	114 739,80 zł
11/000102/SZP/17/20	Leczenie szpitalne	2 394 075,39 zł
11/000102/REH/17/20	Rehabilitacja lecznicza	175 358,88 zł

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

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 SDWN 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.

W dniu 17.06.2021 r. została wydana decyzja w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej w wysokości 453 452,34 zł. Kwotę pozostająca do spłaty w wysokości 509 660,66 zł należy zwrócić w 24 ratach począwszy od 26.07.2021 do 26.06.2023 roku.

Umowa użytkowania nieruchomości – Centrum Opiekuńczo-Rehabilitacyjne .

Po złożeniu przez Spółkę Swissmed Opieka Sp. z o.o. oświadczenia wobec Gminy Miasta Gdańska 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.

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 oddziałem sprofilowanym na rehabilitację dzieci oraz pomieszczenia o powierzchni około 50 m² z przeznaczeniem na cele społeczne, z możliwością przedłużenia przez Prezydenta Miasta Gdańska umowy użytkowania o 45 lat, o ile inwestycja zostanie zrealizowana w terminie 5 lat od dnia zawarcia umowy.

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.

Udzielenie pożyczek.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w roku obrotowym trwającym od 01.04.2020 do 31.03.2021 r. udzieliło Swissmed Opieka Sp. Z o.o. następujących pożyczek :

- umowa pożyczki z dnia 27.12.2019 r. na kwotę 37 tys. zł. termin spłaty 31.12.2021 r. oprocentowanie 3,71% r. powiększony o 2 punkty procentowe) -transza w wysokości 15 tys. zł. wypłacona 5.06.2020 r.

- umowa pożyczki z dnia 11.09.2020 kwotę 10 tys. zł. termin spłaty 31.12.2021 r. oprocentowanie 2,23% powiększony o 2 punkty procentowe),

- umowa pożyczki z dnia 11.02.2021 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. udzieliła Spółce zależnej Swissmed Opieka Sp. z o.o. pożyczkę w wysokości 35 tys. zł. oprocentowanie 2,21 % powiększony o 2 punkty procentowe), Termin spłaty 31 grudnia 2021 r.

Otrzymanie pożyczek.

W dniu 18 marca 2021 r. została zawarta umowa pożyczki pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. a Ecco Holiday Sp. z o.o. na kwotę 750 tys. zł. Termin spłaty 18.05.2022 r. Oprocentowanie 4,5 % w stosunku rocznym. W dniu 7.04.2021 podpisano oświadczenie o poddaniu się egzekucji na kwotę 1 158 tys. zł. W dniu 19 marca 2021 wpłynęła I transza w wysokości 450 tys. zł.

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.

Aneks nr 7 zawarty pomiędzy BPS Leasing a Swissmed Nieruchomości Sp.z o.o. oraz aneks nr 2 zawarty pomiędzy Bankiem BPS a Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. zmienia terminy spłaty wykorzystanej kaucji począwszy od 30 kwietnia 2021 do 31 października 2022 roku.

Zgoda BPS na zmniejszenie rat leasingowych.

W dniu 7 kwietnia 2020 oraz 29 czerwca 2020 pomiędzy BPS Leasing SA oraz Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. został zawarty aneks nr 5 i aneks nr 6 zmniejszający ratę leasingową do wysokości 1.230 zł (odroczenie spłaty rat kapitałowych i odsetkowych) przez okres 6 miesięcy począwszy od kwietnia do września 2020.

W tym czasie leasingodawca w przedstawionym harmonogramie do aneksu wykazał odsetki bez uwzględnienia korekty do aktualnej stopy bazowej WIBOR 3M. Spółka Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. oszacowała i ujęła w sprawozdaniu finansowym wartość odsetek na kwotę 1.275.178,32 tworząc rezerwę na zobowiązania.

III.10. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku („Emitent”, „Spółka”), działając na podstawie art. 17 ust. 4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku oraz uchylającego dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE („Rozporządzenie MAR”), przekazuje do publicznej wiadomości informację poufną, której przekazanie do wiadomości publicznej zostało opóźnione przez Spółkę w dniu 27 kwietnia 2021 r.

Treść opóźnionej informacji:

Zarząd Spółki informuje, że w dniu 27 kwietnia 2021 r., powziął wiadomość od Pana Bruno Hangartnera („Główny Akcjonariusz”), głównego akcjonariusza Emitenta, o złożonej mu przez LUX MED sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („LUX MED”, „Kupujący”) niewiążącej propozycji nabycia akcji Spółki posiadanych przez Głównego Akcjonariusza oraz rozpoczęciu procesu negocjacji mającego doprowadzić do przejęcia kontroli nad Spółką przez LUX MED. Przedmiotowa propozycja dotyczy nabycia przez LUX MED wszystkich akcji Spółki posiadanych przez Głównego Akcjonariusza („Transakcja”). Jednocześnie w związku z potencjalną Transakcją, w dniu 27 kwietnia 2021 r. Emitent zawarł z LuxMed umowę o zachowaniu poufności („NDA”), albowiem planowana Transakcja wymaga m.in. przeprowadzenia przez Kupującego kompleksowego przeglądu Spółki. Przedmiotem NDA jest przede wszystkim zobowiązanie się Kupującego do zachowania w tajemnicy informacji poufnych, zdefiniowanych w tej umowie. NDA został zawarty na okres 30 miesięcy.

Potencjalne partnerstwo strategiczne z LUX MED oraz włączenie Spółki do grupy LUX MED będącej liderem rynku prywatnej opieki zdrowotnej w Polsce, umożliwi Spółce rozwój dalszej działalności i pozostaje w najlepszym interesie Spółki, w szczególności z uwagi na postępujący proces konsolidacji rynku prywatnej opieki zdrowotnej w Polsce. Włączenie Spółki do grupy LUX MED wpłynie pozytywnie na efektywność działalności operacyjnej Spółki, a LUX MED ponadto rozważy dokapitalizowanie Spółki jeżeli okaże się to konieczne.

Zgodnie z art. 17 ust. 4 akapit trzeci Rozporządzenia MAR, Emitent natychmiast po publikacji niniejszego raportu poinformuje Komisję Nadzoru Finansowego o opóźnieniu ujawnienia opisywanej informacji poufnej, składając pisemne wyjaśnienia na temat spełnienia warunków określonych w art. 17 ust. 4 lit. a) - c) Rozporządzenia MAR.

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku („Emitent”, „Spółka”) w nawiązaniu do raportów bieżących z dnia 06 lipca 2021 r. nr 2/2021 i nr 3/2021, informuje, że w dniu 06 lipca 2021 r. powziął wiadomość o zawarciu pomiędzy Panem Bruno Hangartnerem („Główny Akcjonariusz”, „Sprzedający”) a LUX MED sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („LUX MED”, „Kupujący”) porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5) ustawy o ofercie publicznej („Porozumienie”). Strony zawarły Porozumienie w celu: (i) wspólnego nabywania akcji Spółki w ramach wezwania (w trybie art. 91 ust. 5 ustawy o ofercie publicznej) do zapisywania się na sprzedaż 100% akcji Spółki („Wezwanie”), przeprowadzenia przymusowego wykupu akcji Spółki na podstawie art. 82 ustawy o ofercie publicznej („Przymusowy Wykup”) oraz wycofania akcji Spółki na warunkach i ze skutkami określonymi w art. 91 ustawy o ofercie publicznej („Wycofanie Akcji”), (ii) zgodnego głosowania na Walnych Zgromadzeniach Spółki oraz (iii) prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki w celu przeprowadzenia Wezwania, Przymusowego Wykupu oraz Wycofania Akcji – na zasadach określonych Porozumieniem. Wyłącznym, wskazanym w treści Wezwania podmiotem nabywającym akcje Spółki będzie LUX MED. Jeżeli akcje Spółki nabyte w wyniku Wezwania łącznie z akcjami należącymi do Stron będą zapewniać posiadanie przez Strony akcji w liczbie reprezentującej co najmniej 95% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, lecz mniej niż 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, Strony przeprowadzą Przymusowy Wykup. Po przeprowadzeniu Wezwania lub Przymusowego Wykupu, Strony złożą żądanie zwołania Walnego Zgromadzenia Spółki z porządkiem obrad obejmującym w szczególności podjęcie uchwały w sprawie Wycofania Akcji, o której mowa w art. 91 ust. 3 Ustawy o Ofercie („Uchwała o Wycofaniu Akcji”). Porozumienie będzie obowiązywało do momentu wypełnienia wskazanych w nim poszczególnych zobowiązań Stron z zastrzeżeniem, że Porozumienie wygaśnie: (i) w dniu rozliczenia Wezwania, jeżeli akcje nabyte w wyniku Wezwania łącznie z akcjami należącymi do Stron nie zapewnią posiadania przez Strony akcji w liczbie reprezentującej co najmniej 95% (dziewięćdziesiąt pięć procent) głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, (ii) z chwilą utraty przez Spółkę statusu spółki publicznej w rozumieniu Ustawy o Ofercie.

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku („Emitent”, „Spółka”) w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 2/2021 z dnia 06 lipca 2021 r. informuje, że w dniu 06 lipca 2021 r., pomiędzy Panem Bruno Hangartnerem („Główny Akcjonariusz”, „Sprzedający”) a LUX MED sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („LUX MED”, „Kupujący”) przy udziale Emitenta, została zawarta umowa sprzedaży akcji Spółki („Umowa”). Sprzedający oraz Kupujący, zwani są również dalej łącznie „Stronami”.

Stosownie do treści Umowy, Główny Akcjonariusz zobowiązał się sprzedać wszystkie posiadane akcje Spółki, tj. 3.389.049 akcji Spółki („Akcje Sprzedawane”) stanowiących ok. 55,39% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce za cenę sprzedaży wynoszącą łącznie 37.083.600 złotych („Cena Sprzedaży”), zaś LUX MED zobowiązał się nabyć wszystkie Akcje Sprzedawane za Cenę Sprzedaży. Zbycie wszystkich Akcji Sprzedawanych nastąpi w terminie nie później niż do dnia 15 maja 2022 r. na zasadach określonych Umową.

Zlecenie sprzedaży pierwszego pakietu Akcji Sprzedawanych obejmującego 1.308.687 akcji Spółki (stanowiących ok. 21,39% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce) ma nastąpić w formie zlecenia transakcji pakietowej w dniu zawarcia Umowy z datą rozliczenia w dniu 7 lipca 2021 r. Sprzedaż pozostałych Akcji Sprzedawanych, tj. 2.080.362 akcji Spółki, stanowiących ok. 34%

udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce nastąpi w terminie do dnia 15 maja 2022 r., przy czym sprzedaż ta może nastąpić w ramach jednej lub większej liczby transakcji.

Jednocześnie Strony zobowiązały się do zawarcia porozumienia („Porozumienie”), którego przedmiot będzie obejmował w szczególności:

- a) ogłoszenie przez Strony na podstawie art. 91 ust. 5 ustawy o ofercie publicznej wspólnego wezwania do zapisywania się na sprzedaż wszystkich pozostałych akcji Spółki należących do pozostałych akcjonariuszy Spółki, tj. 2.729.174 sztuk akcji reprezentujących 44,61% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki („Wezwanie”), przy czym akcje w ramach Wezwania nabywać będzie wyłącznie Kupujący,
- b) przeprowadzenie przez Strony przymusowego wykupu akcji Spółki, które pozostaną w posiadaniu pozostałych akcjonariuszy Spółki, po przeprowadzeniu Wezwania, dokonywany z udziałem Stron na podstawie art. 82 ustawy o ofercie publicznej, w ramach którego jedynym podmiotem nabywającym akcje będzie Kupujący,
- c) złożenie wspólnie przez Strony wniosku do Spółki w sprawie zwołania Walnego Zgromadzenia Spółki z porządkiem obrad obejmującym podjęcie uchwały w sprawie wycofania akcji, o której mowa w art. 91 ust. 3 ustawy o ofercie publicznej lub w przypadku, jeżeli okaże się to możliwe, przeprowadzenie takiego Walnego Zgromadzenia Spółki bez formalnego zwołania, w trybie art. 405 § 1 KSH.

LUX MED zamierza nabyć do 66% akcji Spółki w terminie do końca 2021 r. Jednocześnie LUX MED zamierza nabyć wszystkie akcje Spółki (100%) w terminie do dnia 15 maja 2022 r.

W związku z zawarciem Umowy Sprzedający zobowiązał się również wobec Kupującego, że przez okres 3 lat od daty zawarcia Umowy nie będzie, oraz zapewnił, że żaden jego podmiot powiązany, na terenie Polski nie będzie prowadził działalności konkurencyjnej wobec działalności Spółki. Umowa przewiduje obowiązek zapłaty przez Spółkę kary umownej w wysokości 1.000.000 zł za naruszenie przez Spółkę określonych zobowiązań umownych, w szczególności za naruszenie obowiązku publikacji przez Zarząd stanowiska dotyczącego treści wezwania.

Umowa zawiera ponadto oświadczenia i zapewnienia oraz zobowiązania Sprzedającego, oświadczenia i zapewnienia Kupującego, postanowienia dotyczące odpowiedzialności oraz zachowania poufności.

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku („Emitent”, „Spółka”), w nawiązaniu do raportu bieżącego Spółki nr 2/2021, nr 3/2021, nr 4/2021 z dnia 6 lipca 2021 r. informuje, że w dniu 8 lipca 2021 r. otrzymał od spółki LUX MED sp. z o.o. oraz Pana Bruno Hangartnera („Wzywający”) informację o ogłoszeniu przez Wzywających wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Spółki przez wszystkich akcjonariuszy („Wezwanie”). Wezwanie zostało ogłoszone na podstawie art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Pełna treść wezwania jest dostępna pod adresem:
<https://biznes.pap.pl/pl/news/search/info/39762501,wezwanie-do-zapisywania-sie-na-sprzedaz-akcji-spolki-swissmed-centrum-zdrowia-sa>

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku informuje, że w dniu 09 lipca 2021 r. otrzymał zawiadomienie w trybie art. 69, 69a i 87 ustawy z dnia 29 lipca 2005 o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego obrotu oraz o spółkach publicznych, złożone przez Pana Bruno Hangartnera, LUX MED sp. z o.o., Bupa Investments Overseas Limited, Bupa Finance PLC, The British United Provident Association Limited. W załączeniu Emitent przekazuje przedmiotowe zawiadomienie.

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.

W dniu 17.06.2021 r. została wydana decyzja w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej w wysokości 453 452,34 zł. Kwotę pozostająca do spłaty w wysokości 509 660,66 zł należy zwrócić w 24 ratach począwszy od 26.07.2021 do 26.06.2023 roku.

Wpływ COVID 19 na sytuację w Spółce.

Począwszy od marca 2020 roku Grupa działała w środowisku podlegającym dynamicznym zmianom pod wpływem pandemii oraz ograniczania jej skutków zarówno wewnątrz kraju jak i w perspektywie globalnej.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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.

W chwili obecnej - działalność operacyjna Spółki i grupy kapitałowej Emitenta prowadzona jest bez zakłóceń

Spółka jako podmiot leczniczy nie odczuwa negatywnych skutków pandemii.

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 2021 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 01.01.2021 r do 31.12.2021 r., na dzień 08.07.2021, łącznie wynosi 1 089 tys. zł. Podana kwota zawiera również kwotę stanowiącą realizację postanowień dotyczących wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek i położnych.

zestawienie umów zawartych z POW NFZ na 2021 rok:

<i>numer umowy</i>	<i>nazwa rodzaju świadczenia</i>	<i>kwota</i>
11/000102/AOS/18/21	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	zł 170 694,45
11/000102/ASDK/19/21	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	zł 105 138,52
11/000102/SZP/11/17/21	Leczenie szpitalne	zł 813 131,28
	RAZEM:	zł 1 088 964,25

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

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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 01.04.2020 do 31.03.2021

Wynagrodzenie z tytułu realizacji umowy za powyższy okres wynosi:

- Za dokonanie przeglądu łącznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01 kwietnia 2020r. do 30 września 2020 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 01.04.2019 do 31.03.2020

Umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych zawiera wynagrodzenie z tytułu realizacji tej umowy w wysokości :

- 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.

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 2.870 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.

Sąd Okręgowy w Gdańsku, XV Wydział Cywilny, wyrokiem z dnia 12 lipca 2021 r.

zasądził in solidum od Spółki oraz od STU Ergo Hestia S.A. w Sopocie:

1. kwotę 115.000 zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od kwoty 75.000 zł. w stosunku do Spółki od dnia 28.09.2016 r. do dnia zapłaty, zaś w stosunku do STU Ergo Hestia S.A. od dnia 03.11.2016 r. do dnia zapłaty i od kwoty 40.000 zł. od dnia 24.06.2021 r. do dnia zapłaty, tytułem zadośćuczynienia,
2. kwotę 50.000 zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi w stosunku do Spółki od dnia 28.09.2016 r. do dnia zapłaty, zaś w stosunku do STU Ergo Hestia S.A. od dnia 03.11.2016 r. do dnia zapłaty, tytułem zadośćuczynienia za naruszenie praw pacjenta.
3. kwotę 10.000 zł. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi w stosunku do Spółki od dnia 28.09.2016 r. do dnia zapłaty, zaś w stosunku do STU Ergo Hestia S.A. od dnia 03.11.2016 r. do dnia zapłaty, tytułem odszkodowania.

W pozostałym zakresie Sąd oddalił powództwo (powódka wygrała proces w 74%).

Spółka nie poniesie negatywnych skutków wyroku bowiem roszczenie zostanie pokryte z ubezpieczenia bez regresu wobec Spółki. Ponadto Spółka planuje odwołać się od wyroku.

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.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

III.12. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SWISSMED CENTRUM ZDROWIA ZA OKRES OD 01.04.2020 DO 31.03.2021.

NOTA 1A – WARTOŚCI NIEMATERIALNE (NETTO)

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	128	175
Wartości niematerialne, razem	128	175

NOTA 1B ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2020 DO 31.03.2021

Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	653	141	794
b) zwiększenia (z tytułu)	6	0	6
- nabycia	6	0	6
c) zmniejszenia (z tytułu)	8	0	8
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	651	141	792
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	483	135	618
- zwiększenie - umorzenie za okres od 01.04.2020 do 31.03.2021	52	2	54
- zmniejszenie	0	0	0
- zmniejszenie -likwidacja oprogramowania	-8	0	-8
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	527	137	664
g) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	124	4	128

NOTA 1C 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	0
- sprzedaż licencji		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
- zmniejszenie - sprzedaż licencji		0	0
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	482	136	618
g) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	170	5	175

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 2A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
a) środki trwałe, w tym:	2 746	3 013
- urządzenia techniczne i maszyny	44	105
- środki transportu	412	261
- inne środki trwałe	2 290	2 647
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	2 746	3 013

NOTA 2B - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH ZA OKRES OD 01.04.2020 DO 31.03.2021

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	418	799	12 856	14 092
b) wartość brutto środków trwałych na początek okresu z uwzględnieniem środków przeznaczonych do zbycia	19	418	799	12 856	14 092
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	272	644	916
- nabycie	0	0	272	644	916
c) zmniejszenia (z tytułu)	19	14	0	1 442	1 475
- likwidacja	19	14	0	1 442	1 475
- sprzedaż	0	0	394	0	394
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	404	677	12 058	13 139
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	19	313	538	10 210	11 080
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-19	47	-273	-442	-687
- umorzenie za okres od 01.04.2020 do 31.03.2021	0	61	109	978	1 148
- sprzedaż	0	0	-382		-382
- likwidacja	-19	-14	0	-1 420	-1 453
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	360	265	9 768	10 393
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	44	412	2 290	2 746

NOTA 2C - 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 01.04.2019 do 31.03.2020	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

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 2D- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2020 DO 31.03.2021

Wyszczególnienie	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	668	1 017	1 685
b) zwiększenia	272	0	272
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	272	0	272
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	940	1 017	1 957
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	416	427	843
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	121	169	290
- umorzenie za okres od 01.04.2020 do 31.03.2021	121	169	290
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	537	596	1 133
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	403	421	824

NOTA 2E- 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)	0	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 01.04.2019 do 31.03.2021	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 2F – ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) NETTO

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
a) własne	1 922	2 171
b) używane na podstawie leasingu lub umów o podobnym charakterze, w tym:	824	842
-środki transportu	403	252
-urządzenia medyczne	422	590
Środki trwałe bilansowe, razem	2 746	3 013

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	31.03.2021	31.03.2020
a) stan na początek okresu, w tym:	47 627	42 779
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych	47 627	42 779
b) zwiększenia (z tytułu)	532	4 848
zmiana polityki rachunkowości - wycena wg wartości godziwej	532	4 848
- aktualizacja udziałów w swissmed Nieruchomości Sp.z o.o.	552	4 905
- aktualizacja udziałów w Swissmed Opieka Sp.z o.o.	-20	-57
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu, w tym:	48 159	47 627
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych	48 159	47 627

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-pobyтового w 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 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 4 - ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 335	298
a) odniesionych na wynik finansowy	1 275	248
b) odniesionych na kapitał własny	60	50
2. Zwiększenia	197	1 033
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	197	1033
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	1
- rezerwa z tyt. niewypłaconych umów cywilno-prawnych	5	0
- z tytułu zwiększenia aktywów do wysokości rezerwy na podatek odroczony	0	108
- pozostałe rezerwy	17	24
- rezerwa z tyt. różnicy w amortyzacji księgowej i podatkowej	8	29
- z tyt. niezapłaconych odsetek	125	845
- zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy	42	26
3. Zmniejszenia	133	6
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	133	6
- zmniejszenie rezerwy na odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy	1	0
- zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy	0	6
- zmniejszenie aktywów do wysokości rezerwy na podatek odroczony	132	0
4. Zwiększenia - odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	2	10
- wycena udziałów Swissmed Opieka Sp.z.o.o.	2	10
5. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 401	1 335
a) odniesionych na wynik finansowy roku bieżącego	1 399	1 325
b) odniesionych na kapitał własny	2	10

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 odroczony od przeszacowania udziałów w spółkach zależnych (działalność kapitałowa). W pełnej wysokości utworzono natomiast aktywa na odroczony podatek dochodowy z tytułu naliczonych a niezapłaconych odsetek od pożyczki z jednostki zależnej Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. (Spółka kontroluje termin odwrócenia różnic przejściowych, ponadto spółka zależna tworzy rezerwę na odroczony podatek dochodowy z tego tytułu), z tytułu Biorąc pod uwagę nie rozliczone straty podatkowe w okresie pięciu lat - aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego mogłoby wynosić 3,4 mln zł (straty podatkowe w przeciągu 5 lat do wykorzystania 17,7 mln zł).

Z bieżących aktywów z innych tytułów wynoszących 7,4 mln utworzono aktywo w wysokości 1,4 mln.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 5A - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
a) od jednostek powiązanych	34	40
b) należności od pozostałych jednostek	901	962
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	901	962
- do 12 miesięcy	901	962
Należności krótkoterminowe netto, razem	935	1 002
c) odpisy aktualizujące wartość należności	60	6
Należności krótkoterminowe brutto, razem	995	1 008

NOTA 5B - ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
Stan na początek okresu	6	6
a) zwiększenia (z tytułu)	60	0
- utworzenia odpisu	60	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	6	0
- rozwiązanie odpisu	6	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	60	6

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

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
1. Należności nieprzeterminowane	877	898
2. Należności przeterminowane	118	110
2.1. od jednostek powiązanych, w okresie:	58	31
a) do 1 miesiąca	2	3
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5	5
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	5	8
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	15	16
e) powyżej 1 roku	31	0
2.2. od jednostek pozostałych, w okresie:	60	79
a) do 1 miesiąca	10	27
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	12	4
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	6	23
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	5
e) powyżej 1 roku	32	21
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	995	1 008
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	60	6
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	935	1 002

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 6 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.0.2020
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	263	66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	263	66
b) udzielone pożyczki	923	833
- do jednostek powiązanych	901	812
- do jednostek pozostałych	22	21
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 186	899

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 01.04.2020 do 31.03.2021 roku:				0				
Kapitał zakładowy, razem					61 182			
zł)		10,00	Wszystkie akcje są opłacone.					

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 8A - ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	5 527	4 660
a) odniesionej na wynik finansowy	184	248
a) odniesionej na kapitał z aktualizacji wyceny	5 343	4 412
2. Zwiększenia	115	932
- odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny dot. Wyceny udziałów Swissmed Nieruchomości Sp.z o.o.	105	931
- odniesienie na wynik finansowy: odsetki od udzielonych pożyczek	10	1
3. Zmniejszenia	10	65
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	10	65
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	0	65
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	5 632	5 527
a) odniesionej na wynik finansowy	184	184
b) odniesionej na kapitał własny	5 448	5 343

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

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
a) stan na początek okresu	20	20
b) zwiększenia (z tytułu)	29	0
- rezerwa na świadczenie emerytalne	29	0
c) rozwiązanie (z tytułu)	20	0
- rozwiązanie naliczonej rezerwy z roku poprzedniego	20	0
stan na koniec okresu	29	20

NOTA 8 C - ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
1. Stan rezerw na początek okresu	497	443
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		
2a) stan na początku roku	341	334
2b) zwiększenia (z tytułu)	427	326
- rezerwa na urlopy - naliczenie na koniec roku obrotowego	427	326
2c) wykorzystanie (z tytułu)	341	320
- rezerw na świadczenia emerytalne i podobne - naliczenie 31.03.2021	327	
- aktualizacja rezerwy na urlopy	14	320
2d) stan rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu	427	340
3. Pozostałe rezerwy		
3a) stan na początek okresu	157	109
- na zobowiązania i koszty		
3b) zwiększenia (z tytułu)	282	250
- rezerwa na zobowiązania i koszty	282	250
3c) rozwiązanie (z tytułu)	198	202
- rezerwa na zobowiązania i koszty	198	202
3d) stan rezerw pozostałych na koniec okresu	241	157
4. Stan rezerw na koniec okresu	668	497

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 9A - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
a) rezerwa na podatek odroczony	5 632	5 527
b) rezerwy długoterminowe	29	20
c) wobec pozostałych jednostek	30 921	35 665
- umowy leasingu finansowego	449	352
- kredyty i pożyczki	12 645	12 078
- zobowiązania z tyt. Prawa do użytkowania	17 827	23 235
d) inne zobowiązania finansowe	291	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	36 873	41 212

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

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
a) powyżej 1 roku do 3 lat	23 145	23 012
- leasingi	449	352
- kredyty i pożyczki	12 645	12 078
- zobowiązania z tyt. prawa do użytkowania	10 051	10 582
- pozostałe zobowiązania	0	0
b) powyżej 3 do 5 lat	7 776	12 653
- zobowiązania z tyt. prawa do użytkowania	7 776	12 653
c) inne zobowiązania finansowe	291	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	31 212	35 665

NOTA 9C - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	468	383
b) minus przyszłe odsetki	19	32
c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	449	352
- powyżej 1 roku do 3 lat	449	352
- od 3 do 5 lat	0	0
d) zobowiązania z tyt. Prawa do użytkowania	17 827	23 235
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	18 276	23 587

NOTA 9D - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2021

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	lipiec 2024	
PFR	Warszawa		PLN	645		czerwiec 2023	
Razem pożyczki				12 645			

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 9E - 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

NOTA 10 A ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
a) wobec jednostek zależnych	6 412	5 752
- inne (z tyt. odsetek od pożyczki)	6 412	5 752
b) wobec akcjonariuszy	1 233	1 206
- kredyty i pożyczki (TF Holding)	1 233	1 206
c) wobec pozostałych jednostek	14 315	11 491
- PFR	401	0
- kredyty i pożyczki Agencja Ratingu Społecznego	281	1 150
- ECO Holiday	367	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 941	3 249
- do 12 miesięcy	3 941	3 249
- z tytułu świadczeń pracowniczych	472	418
- inne (wg tytułów)	8 853	6 674
- zob. z tyt. podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń	1 054	458
- zob. z tytułu leasingu	225	386
- zob. z tytułu prawa do użytkowania	7 338	5 830
- z tyt.inwestycji	232	0
- pozostałe	4	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	21 960	18 449
d) rezerwy krótkoterminowe	668	497
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	22 628	18 946

NOTA 10 B - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	235	419
b) minus przyszłe odsetki	10	34
c) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	225	386
- do 1 roku	225	386
c) zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania	7338	5 830
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	7 563	6 216

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 10D - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2021

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	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	PLN		6 412	10% w skali roku	sierpień 2021	brak
TF Holdig AG	Bern	EUR		1 233	9% w skali roku		brak
Polski Fundusz Rozwoju SA	W-wa	PLN		401			
Agencja Ratingu Społecznego	W-wa	PLN		281	Wibor 3M+5,25	czerwiec 2021	zastaw środków trwałych
Ecco Holiday	w-wa	PLN		367	Wibor 3M+4,5	maj 2022	
Razem pożyczki				8 694			

NOTA 10D - 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 Ratingu Społecznego Sp. z o.o.	Warszawa	1	PLN		1 150	WIBOR 3m + 5,28	kwiecień 2021	zastaw na środkach trwałych
Razem pożyczki				0	8 108			

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

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
a) wobec jednostek powiązanych	0	0
b) wobec pozostałych jednostek	3 941	3 249
- z tytułu dostaw i usług, bieżące	2 399	2 092
- z tytułu dostaw i usług przeterminowane:	1 542	1 157
- do 1 miesiąca	484	445
- od 30 do 90 dni	474	373
- od 91 do 180 dni	343	237
- od 181 do 365 dni	164	79
- powyżej 365 dni	77	23

NOTA 11A - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)

Wyszczególnienie	01.04.2020-31.03.2021	01.04.2019-31.03.2020
1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym:	30 365	25 353
SPRZEDAŻ USŁUG OPERATOR MEDYCZNY	30 365	25 353
Przychody netto ze sprzedaży, razem, tym:	30 365	25 353
- od jednostek powiązanych	64	66

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Wyszczególnienie	01.04.2020- 31.03.2021	01.04.2019- 31.03.2020
a) kraj	30 365	25 353
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	64	66
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	30 365	25 353
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	64	66

NOTA 12- KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	01.04.2020- 31.03.2021	01.04.2019- 31.03.2020
a) amortyzacja	6060	6 099
b) zużycie materiałów i energii	5363	4 063
c) usługi obce	16211	14 374
d) podatki i opłaty	105	131
e) wynagrodzenia	5313	5 299
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	801	815
- składki ZUS	719	711
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	73	67
- usługi medyczne dla pracowników	3	27
- szkolenia pracowników	3	2
- ekwiwalent za pranie odzieży	2	1
- pozostałe	0	6
g) pozostałe koszty rodzajowe	632	706
h) wartość sprzedanych materiałów	0	6
Koszty według rodzaju, razem	34 485	31 493
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-39	-57
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3873	-3 688
Koszt sprzedanych usług (wraz z dotacjami)	30 573	27 748

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 13- POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2020- 31.03.2021	01.04.2019- 31.03.2020
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych/ inwestycji	98	0
2. Inne przychody operacyjne	0	0
<i>a) pozostałe, w tym:</i>	<i>440</i>	<i>408</i>
- przychody z podnajmu, opłat eksploatacyjnych i za energię LUX MED.	338	342
- przychody z podnajmu Swissmed Opieka	3	3
- zwrot kosztów procesowych	5	0
- inne w tym polisy ubezpieczeniowe j. powiązane	7	0
- otrzymane odszkodowanie	17	0
- przychody ze sprzedaży pozostałej	55	53
- inne	15	10
Inne przychody operacyjne, razem	538	408

NOTA 14 - POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2020- 31.03.2021	01.04.2019- 31.03.2020
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0
2. Aktualizacja niefinansowych aktywów	0,00	0
3. Inne koszty operacyjne	230	136
<i>a) utworzone rezerwy (z tytułu)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b) pozostałe, w tym:</i>	<i>230</i>	<i>136</i>
- darowizny	59	109
- koszty ubezpieczeń majątkowych	7	10
- odpis aktualizujący należności	60	0
- rozliczenie magazynu (remanent 31.03.2021)	22	0
- rozliczenie inwentaryzacji Środków Trwałych (likwidacja)	39	0
- kary umowne, koszty sądowe	4	3
- koszty KNF za 2019/2020 r.	6	7
- uznana reklamacja	14	0
- inne	19	7
Pozostałe koszty operacyjne, razem	230	136

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 15 - PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2020- 31.03.2021	01.04.2019- 31.03.2020
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	30	26
- od jednostek powiązanych	30	26
b) pozostałe odsetki	2	7
- od pozostałych jednostek	2	7
c) pozostałe przychody finansowe	62	60
- przychody z tyt. poręczenia	60	60
- inne	2	0
Pozostałe przychody finansowe, razem		
Razem przychody finansowe	94	93

NOTA 16 - KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2020- 31.03.2021	01.04.2019- 31.03.2020
a) odsetki od kredytów i pożyczek	660	1 200
- dla jednostek powiązanych:	660	1 200
- dla jednostek zależnych	660	1 200
b) pozostałe odsetki	122	94
- odsetki od umów leasingowych	9	16
- dla kontrahentów	109	72
- odsetki budżetowe	4	6
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, w tym:	0	71
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane	0	71
d) pozostałe, w tym:	465	546
- umowa najmu odsetki za rok	433	513
- inne	32	33
Razem koszty finansowe	1 247	1 911

NOTA 17- ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyszczególnienie	01.04.2020-31.03.2021	01.04.2019-31.03.2020
Zysk (strata) netto w tys. zł	-4 838	-6 596
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 118 223	6 118 223
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,79	-1,08

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 19 – PRZEJŚCIE Z WYNIKU KSIĘGOWEGO DO PODATKOWEGO

Wyszczególnienie	Przychody/koszty z	
	Zyski kapitałowe	innych źródeł
	01.04.2020-31.03.2021	
1. WYNIK FINANSOWY BRUTTO		-4 965
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:		89
<i>kwoty naliczonych, ale nie otrzymanych odsetek od pożyczek</i>		30
<i>inne(w tym przychody z tyt.poreczenia)</i>		59
3. KOSZTY I STRATY WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU, W TYM:		8 249
<i>amortyzacja umowy wg MSSF 16</i>		4 877
<i>koszty odsetek naliczonych wg MSSF 16</i>		434
<i>koszty odsetek naliczonych od umowy pożyczki</i>		660
<i>naliczone lecz nie zapłacone składki ZUS</i>		518
<i>niewypłacone umowy zlecenia za 2020-wypłata 2021</i>		189
<i>n.k.u.p. dot. Eksploatacji samochodów</i>		13
<i>OC władz spółki, członkostwo BCC</i>		27
<i>rezerwa na badanie bilansu</i>		31
<i>inne rezerwy na koszty</i>		84
<i>rezerwa na urlopy</i>		110
<i>różnica pomiędzy amortyzacją bilansowa i podatkową</i>		360
<i>amort.śr.trw.w leasingu operacyjnym</i>		146
<i>fundusz socjalny (niewpłacony w terminie)</i>		73
<i>złe długi</i>		310
<i>darowizny</i>		59
<i>pfron</i>		24
<i>inne</i>		334
4. KOSZTY PODATKOWE STANOWIĄCE KOSZT UZYSKANIA, NIWPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, W TYM:		4 541
<i>koszty leasingu operacyjnego dot. Umowy najmu</i>		4 110
<i>koszty leasingu operacyjnego - pozostały</i>		155
<i>wypłacone wynagrodzenia objęte rezerwą</i>		47
<i>wypłacone wynagrodzenia umowy zlecenia z roku poprzedniego</i>		200
<i>wykorzystanie rezerwy na badanie bilansu</i>		29
5. DOCHÓD PODATKOWY		-1 346
6. STRATA PODATKOWA Z LAT UBIEGŁYCH		
7. DOCHÓD PODATKOWY PO WYKORZYSTANIU STRAT		-1 346

NOTA 20 - ZATRUDNIENIE

wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
administracja	15	17
personel medyczny i pomocniczy techniczny	37	32
ŁĄCZNIE	52	49

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
Aktywa finansowe	50 280	49 527
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w wartości godziwej przez kapitał z aktualizacji wyceny	48 159	47 627
Pożyczki i należności własne wyceniane w zamortyzowanym koszcie	923	833
Należności własne wyceniane w nominale	935	1 002
Środki pieniężne	263	66
Zobowiązania finansowe	52 881	54 114
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i	0	0
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	47 178	49 989
Zobowiązania wyceniane w nominale	5 703	4 125

NOTA 21B- INSTRUMENTY FINANSOWE RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Specyfikacja	31.03.2021			31.03.2020		
	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	0	0	0
Kredyty i pożyczki zaciągnięte+odsetki	8 694	12 645	0	8 108	12 078	0
Oprocentowanie zmienne						
Pożyczki udzielone	923	0	0	833	0	0
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	7 563	18 276	0	6 216	23 587	0

W przypadku zmiany stóp procentowych o +/- 1p.p. wynik finansowy brutto zmieniłby się o +/- 481 tys. zł (przy założeniu utrzymania przez cały rok sald aktywów i zobowiązań finansowych takich, jak na koniec roku obrotowego). Ze względu na brak aktywów lub zobowiązań wycenianych w wartości godziwej zmiana stóp procentowych nie będzie skutkować na wynik / kapitały w inny sposób niż zmiana wartości przychodów i kosztów odsetkowych.

NOTA 21C - INSTRUMENTY FINANSOWE RYZYKO WALUTOWE

Specyfikacja	31.03.2021			31.03.2020		
	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN
Długoterminowe						
Krótkoterminowe						
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty						
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	EUR	265	1 233	EUR	265	1 206
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.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 22- ZOBOWIĄZANIA - WYMAGALNOŚĆ NA DZIEŃ 31.03.2021

wyszczególnienie	Przeterminowane	Do 1 miesiąca	Od 2 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0	0	12 645	0	12 645
Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0	18 276	0	18 276
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	7 645	88	175	786	0	0	8 694
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	630	1 260	5 673	0	0	7 563
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 542	2 732	192	765	0	0	5 231
Razem	9 187	3 450	1 627	7 224	30 921	0	52 409

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.

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 28.07.2021r.

Główny Księgowy
Grażyna Matysiak

Prezes Zarządu
Roman Walasinski