
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Za okres 12 miesięcy trwający od
1 kwietnia 2018r. do 31 marca
2019r.

Sporządzone zgodnie z
Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2018 DO 31.03.2019.....	5
I.1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2019 R.....	5
I.2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019	6
I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019	7
I.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019	8
II WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2019 R. - INFORMACJE PODSTAWOWE	9
III WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2019 R. - INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	14
IV DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	27

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

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 2018-04-01 do 2019-03-31	Okres od 2017-04-01 do 2018-03-31	Okres od 2018-04-01 do 2019-03-31	Okres od 2017-04-01 do 2018-03-31
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	17 987	18 943	4 186	4 492
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-8 770	-2 878	-2 041	-682
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-9 653	2 536	-2 246	601
4	Zysk (strata) netto	-9 795	2 092	-2 279	496
5	Zysk (strata) netto, przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-9 795	2 092	-2 279	496
6	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 272	1 051	-1 692	249
7	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 811	-1 561	-1 585	-370
8	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 178	-885	-274	-210
9	Przepływy pieniężne netto razem	-1 639	-1 395	-381	-331
wybrane dane jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej		STAN NA DZIEŃ 31-03-2019	STAN NA DZIEŃ 31-03-2018	STAN NA DZIEŃ 31-03-2019	STAN NA DZIEŃ 31-03-2018
10	Aktywa razem	28 190	40 736	6 554	9 679
11	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 916	25 668	5 328	6 099
12	Zobowiązania długoterminowe	12 809	15 780	2 978	3 750
13	Zobowiązania krótkoterminowe	9 705	9 426	2 256	2 240
14	Kapitał własny	5 274	15 068	1 226	3 580
15	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	5 274	15 068	1 226	3 580
16	Kapitał akcyjny	61 182	61 182	14 224	14 538
17	Średnia ważona liczba akcji	6 118 223	6 118 223	6 118 223	6 118 223
18	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/EUR)	-1,60	0,34	-0,37	0,08
19	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,00	2,46	0,23	0,59

Do wyliczenia wielkości w EURO zastosowano następujące kursy:

	01.04.2018- 31.03.2019	01.04.2017- 31.03.2018
KURS ŚREDNI NBP /przeliczenie pozycji rachunku zysków i strat/	4,297	4,217
	31.03.2019	31.03.2018
KURS NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU /bilans/	4,3013	4,2085

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 01.04.2018 roku do 31.03.2019 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy począwszy od kwietnia 2018 do marca 2019, tj.: 4,297 PLN/EURO,

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

b) przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zysk z działalności operacyjnej, zysk brutto i zysk netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności finansowej i przepływy pieniężne netto za okres od 01.04.2017 roku do 31.03.2018 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy począwszy od kwietnia 2017 do marca 2018, tj.: 4,217 PLN/EURO,

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

d) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.03.2018 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na dzień 31.03.2018 roku tj. 4,2085 PLN/EURO,

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2018 DO 31.03.2019

I.1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2019 R.

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.03.2019	STAN NA 31.03.2019	STAN NA 31.03.2018
AKTYWA		
I. AKTYWA TRWAŁE	24 101	23 345
1. Rzeczowe aktywa trwałe	3 872	2 970
2. Pozostałe wartości niematerialne	156	79
3. Należności długoterminowe	0	0
4. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	19 825	19 825
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	248	471
II. AKTYWA OBROTOWE	4 089	17 391
1. Zapasy, w tym:	393	336
1.1. Materiały	393	336
2. Należności krótkoterminowe:	693	13 001
2.1. Od pozostałych jednostek	687	12 984
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0
4. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	688	100
4.1. Od powiązanych jednostek	668	0
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 315	3 954
AKTYWA RAZEM	28 190	40 736
PASYWA		
I. KAPITAŁ WŁASNY	5 274	15 068
1. Kapitał akcyjny	61 182	61 182
2. Kapitał zapasowy	2 158	1 990
3. Kapitał rezerwowy	0	0
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-48 271	-50 196
5. Zysk (strata) netto	-9 795	2 092
II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22 916	25 668
1. Zobowiązania długoterminowe	12 809	15 780
1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	12 000	15 000
1.2. Rezerwa na podatek odroczony	248	329
1.3. Rezerwy długoterminowe	20	39
1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	541	399
1.5. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	13
2. Zobowiązania krótkoterminowe	9 705	9 426
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 912	3 473
2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	317	329
2.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	282	138
2.4. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	5 751	5 144
2.5. Rezerwy krótkoterminowe	443	342
3. Pozostałe pasywa	402	462
PASYWA RAZEM	28 190	40 736

Gdańsk, 31.07.2019

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

I.2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019	OKRES OD -DO 01.04.2018 31.03.2019	OKRES OD -DO 01.04.2017 31.03.2018
---	--	--

Wariant kalkulacyjny

I. Działalność kontynuowana

1. Przychody ze sprzedaży	17 987	18 943
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług	17 987	18 943
2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	23 287	19 010
2.1. Koszt sprzedanych usług	23 287	19 010
3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-5 300	-67
3.1. Koszty sprzedaży	56	61
3.2. Koszty ogólnego zarządu	3 546	2 978
3.3. Pozostałe przychody operacyjne	379	429
3.4. Pozostałe koszty operacyjne	247	201
4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-8 770	-2 878
4.1. Przychody finansowe	157	180
4.2. Zysk z warunkowego zbycia udziałów - sprzedaż spółki zależnej	300	6 834
4.3. Koszty finansowe	1 340	1 600
5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-9 653	2 536
5.1. Podatek dochodowy bieżący	0	0
5.2. Podatek dochodowy odroczony	142	444
6. Zysk strata (netto) z działalności kontynuowanej	-9 795	2 092

II. Działalność zaniechana

Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej 0

7. Zysk (strata) netto	-9 795	2 092
8. Inne całkowite dochody	0	0
9. Podatek od innych całkowitych dochodów	0	0
10. Inne całkowite dochody (netto)	0	0
11. Całkowite dochody ogółem	-9 795	2 092

Gdańsk, 31.07.2019

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
	01.04.2018	01.04.2017
ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019	31.03.2019	31.03.2018
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	15 068	12 976
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	15 068	12 976
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	1 990	1 990
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	168	0
a) zwiększenie (z tytułu)	168	0
– z podziału zysku (ustawowo wymaganą minimalną wartość)	168	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 158	1 990
3. Kapitał rezerwowy na początek okresu	0	0
3.1. Zmiany kapitału rezerwowego	0	0
3.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu	0	0
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-48 103	-50 196
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu,	2 092	0
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 092	0
a) zmniejszenie (z tytułu)	2 092	0
– pokrycie straty	1 924	0
– przeniesienie na kapitał zapasowy	168	0
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	50 196	50 196
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
4.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	50 196	50 196
a) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- pokrycie strat zyskiem	1 925	0
4.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	48 271	50 196
4.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-48 271	-50 196
5. Wynik netto	-9 795	2 092
a) zysk netto	-9 795	2 092
b) strata netto	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 274	15 068
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 274	15 068

Gdańsk, 31.07.2019 r.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

I.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.		
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	OKRES OD-DO	OKRES OD -DO
ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019	01.04.2018	01.04.2017
	31.03.2019	31.03.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-9653	2 536
II. Korekty razem	2381	-1 485
1. Amortyzacja	1110	867
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		-3
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1235	1 474
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-62	-6 930
5. Zmiana stanu rezerwy	101	-60
6. Zmiana stanu zapasów	-57	-20
7. Zmiana stanu należności	687	2 824
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, wyjątkiem pożyczek i kredytów	-574	222
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-59	141
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-7272	1 051
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	9484	3 208
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	63	120
2. Inne wpływy inwestycyjne	9421	3 088
II. Wydatki	2673	4 769
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1603	69
2. Na aktywa finansowe, w tym:	670	4 700
a) w jednostkach powiązanych	670	4 700
- nabycie aktywów finansowych		4 100
- udzielone pożyczki długoterminowe	670	600
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
3. Inne wydatki inwestycyjne	400	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	6811	-1 561
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	0
1. Inne wpływy finansowe	-	0
II. Wydatki	1 178	885
1. Spłaty kredytów i pożyczek	56,00	455
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	567,00	89
3. Odsetki	555,00	341
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 178	-885
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)	-1 639	-1 395
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1639	-1 395
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0
F. Środki pieniężne na początek okresu	3954	5 349
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	2 315	3 954

Gdańsk, 31.07.2019

II WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2019 R. - INFORMACJE PODSTAWOWE

Prezentowane jest jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A. za okres od 01.04.2018r. do 31.03.2019r. oraz dane porównywalne za okres od 01.04.2017r. do 31.03.2018r.

II.1. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

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

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

Data utworzenia jednostki dominującej

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

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

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

II.2. ORGANY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Zarząd

Roman Walasiński – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Stan Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2019 prezentował się następująco:

- | | |
|-----------------------|---------------------------------------|
| 1. Bruno Hangartner | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Andrzej Przewoźnik | Członek Rady Nadzorczej od 24.01.2018 |

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

3. Wojciech Rogowski	Członek Rady Nadzorczej od 24.01.2018
4. Barbara Ratnicka-Kiczka	Członek Rady Nadzorczej
5. Rafał Litwic	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 26 września 2018 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym wszyscy dotychczasowi członkowie uzyskali absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym trwającym od 01.04.2018 do 31.03.2019. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło również uchwałę w sprawie powołania dotychczasowych członków Rady Nadzorczej na kolejną kadencję.

Komitet Audytu

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

- 17 000 000 zł - w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
- 34 000 000 zł - w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
- 50 osób - w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty,

- pełnienie funkcji komitetu audytu w celu wykonywania obowiązków komitetu audytu określonych w niniejszej ustawie, ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i rozporządzeniu nr 537/2014 może zostać powierzone radzie nadzorczej lub innemu organowi nadzorczemu lub kontrolnemu jednostki zainteresowania publicznego.”.

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

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

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

Celami statutowymi Fundacji Promedicine są m.in.:

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

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

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

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

II.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.

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku w dniu 15.11.2017 r. otrzymał dwa zawiadomienia w trybie art. 19 ust. 1 MAR. Pierwsze zawiadomienie zostało złożone przez Pana Bruno Hangartnera – Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta, jako osoby pełniące obowiązki zarządcze i dotyczyło nieodpłatnego nabycia 3 389 049 akcji Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a drugie zawiadomienie złożyła spółka prawa szwajcarskiego TF Holding AG z siedzibą w Bernie w Szwajcarii (podmiot zależny od Pana Bruno Hangartnera), jako osoba blisko związana z osobą pełniącą obowiązki zarządcze (Bruno Hangartnerem – Przewodniczącym Rady Nadzorczej Emitenta) i dotyczyło nieodpłatnego zbycia 3 389 049 akcji Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

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

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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

Od przekazania ostatniego raportu kwartalnego nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania akcji.

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 31.03.2020 r.

W dniu 26.09.2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki podjęło uchwałę o kontynuacji działalności spółki zgodnie z art. 397 kodeksu spółek handlowych. Zarząd identyfikuje zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w szczególności związane z:

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

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

W lipcu 2018 roku uruchomiono Oddział Porodowo- Noworodkowy. Oddział zorganizowany jest w części szpitala do niedawna podnajmowanej spółce American Heart of Poland. Otrzymanie wpływów ze sprzedaży akcji Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. pozwoliło na nowoczesne wyposażenie nowo otwartych oddziałów. Po dacie bilansowej zatrudniono nowego członka kluczowego personelu (prokurenta) który podjął działania operacyjne zmierzające do optymalizacji polityki cenowej świadczonych usług oraz redukcji kosztów. Wygospodarowano wolne powierzchnie na terenie szpitala, które zostaną wynajęte podmiotom spoza Grupy Kapitałowej, generując dodatkowe przepływy gotówkowe (podpisano stosowny list intencyjny). Intensyfikowana jest współpraca z innymi 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, pozwolą na osiągnięcie dodatnich marż na działalności operacyjnej.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Ponadto podjęto działania zmierzające do uzyskania zgody 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 wpłynie na poprawę płynności Grupy Kapitałowej.

W zakresie działalności Spółki Swissmed Opieka Sp. z o.o. zagrożenie utraty możliwości realizacji budowy centrum rehabilitacyjno-opiekuńczego wobec niemożności spełnienia warunków określonych w podpisanej wcześniej umowie użytkowania gruntu zostało oddalone ze względu na wyrażenie zgody przez Radę Miasta Gdańska na podpisanie ze Swissmed Opieka kolejnej umowy na użytkowanie nieruchomości celem wybudowania centrum rehabilitacyjno-opiekuńczego w trybie bezprzetargowym, w wariantcie korzystniejszym niż dotychczasowy (zwiększenie minimalnej liczby pacjentów). Podpisanie stosownej umowy planowane jest na 3 kwartał 2019 roku, jednocześnie Spółka zależna prowadzi intensywne działania zmierzające do pozyskania finansowania dla realizacji projektu, które potwierdzają wysokie zainteresowanie inwestorów.

Uwzględniając powyższe okoliczności i podjęte działania, Zarząd uważa, że założenie kontynuacji działalności, przy którym sporządzono sprawozdanie finansowe jest uzasadnione. W ocenie Zarządu podjęte działania zakończą się powodzeniem i doprowadzą do trwałej poprawy rentowności i uzyskania dodatnich wyników finansowych Spółki w perspektywie 2 lat. Ponadto istnieje możliwość zbycia niektórych aktywów w przypadku wystąpienia trudności płynnościowych. Uwzględniając powyższe, mimo stwierdzonych zagrożeń, Zarząd uznaje założenie kontynuacji działalności spółek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za uzasadnione

III WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2019 R. - INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

III.1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019

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 czerwca 2019 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 01.04.2018 do 31.03.2019 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 31.03.2019 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.03.2018 roku.

Dane zawarte w jednostkowym **sprawozdaniu z całkowitych dochodów** obejmujące okres od 01.04.2018 do 31.03.2019 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2017 do 31.03.2018, natomiast zaprezentowane dane za okres od 01.01.2019 roku do 31.03.2019 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2018 roku do 31.03.2018.

Dane zawarte w **sprawozdaniu ze zmian w jednostkowym kapitale własnym** zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 01.04.2018 do 31.03.2019 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2017 roku do 31.03.2018

Dane zawarte w jednostkowym **sprawozdaniu z przepływów pieniężnych** obejmujące okres od 01.04.2018 do 31.03.2019 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2017 do 31.03.2018 roku.

Podstawowe zasady rachunkowości, założenia koncepcyjne sporządzenia i prezentacji sprawozdań finansowych

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

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

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

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

Informacje dotyczące segmentów działalności

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

Waluta prezentacji

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

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

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 2018 roku, za wyjątkiem zastosowania zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku:

- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015 - 2017)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).

Spółka nie przyjęła ww. standardów do wcześniejszego stosowania. Zarząd jest w trakcie analizy wpływu tych standardów na przyszłe sprawozdania finansowe, jest spodziewane, że wystąpi istotny wpływ na strukturę aktywów i pasywów w wyniku wdrożenia regulacji MSSF 16 „Leasing” Spółka wynajmuje budynek szpitala na mocy umowy najmu (leasingu operacyjnego) od spółki zależnej Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. do września 2025 roku płacąc czynsz miesięczny w kwocie 394 tys. zł netto. Zdyskontowana wartość płatności leasingowych będzie podlegać ujawnieniu jako składnik aktywów i zobowiązanie leasingowe. Szacowany wpływ na wynik finansowy i kapitały własne nie będzie istotny.

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” - definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - definicja istotności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

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

Wartości niematerialne

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

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

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

Swissmed Centrum Zdrowia S.A. amortyzuje wartości niematerialne:

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia / kosztów wytworzenia pomniejszonego o skumulowaną amortyzację oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. 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

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

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

Aktywa 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.

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 ujmowane są w bilansie w pozycji rozliczeń międzyokresowych i odnosi w wynik finansowy systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów.

Pozostałe dotacje ujmowane są systematycznie w przychodach, w okresie niezbędnym do skompensowania kosztów, które te dotacje miały w zamierzeniu skompensować. Dotacje należne jako rekompensata kosztów lub strat już poniesionych lub jako forma bezpośredniego wsparcia

finansowego dla Spółki bez ponoszenia przyszłych kosztów ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym są należne.

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

Kapitał podstawowy

W okresie od 01.04.2018 do 31.03.2019 kapitał zakładowy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. wynosił 61.182.230,00 zł (dane w pełnych złotych) i dzieli się na 6.118.223 akcje o wartości nominalnej 10 zł każda, tj.:

- a) 872.800 akcji zwykłych imiennych serii A, o łącznej wartości nominalnej 8.728.000 zł;
- b) 5.245.423 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 została wyemitowana w momencie zamiany wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe
- antyrozwadniające potencjalne akcje zwykłe należy wyłączyć z powyższego wyliczenia.

Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący ustalany jest zgodnie z obowiązującym prawem podatkowym.

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

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

Podatek dochodowy odroczony

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

Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwę na podatek dochodowy. Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidywanej w

przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z występowaniem ujemnych różnic przejściowych. Spółka nie rozpoznaje aktywa na podatek odroczony z tytułu utworzonych odpisów aktualizujących należności, za wyjątkiem jednoznacznych przesłanek, że odpisy te będą mogły być uznane za koszty uzyskania przychodów dla celów podatku dochodowego od osób prawnych.

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

III.2. ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ORAZ DZIAŁANIA ZABEZPIEZAJĄCE

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

Ryzyko stopy procentowej

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

Ryzyko płynności

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

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

Ponadto podjęto działania zmierzające do uzyskania zgody 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 wpłynie na poprawę płynności Grupy Kapitałowej.

Nadwyżki środków pieniężnych są lokowane w depozytach bankowych.

Ryzyko kredytowe

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

III.3. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

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

Odroczony podatek dochodowy

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

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

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

Amortyzacja

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

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

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.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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.

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.

ZASTAW REJESTROWY NA URZĄDZENIACH MEDYCZNYCH

W dniu 13.06.2013r. Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, Wydział IX Gospodarczy – Rejestru Zastawów, ustanowił zastaw rejestrowy na laserze okulistycznym z wyposażeniem na rzecz Raiffeisen-Leasing Polska S.A.

Postanowieniem z dnia 10.10.2018 Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, Wydział IX Gospodarczy – Rejestr Zastawów wykreślił zastaw na powyższym urządzeniu.

ZOBOWIĄZANIE WARUNKOWE

Przeciwko spółce Swissmed Centrum Zdrowia S.A. toczą się postępowania sądowe, których wartość przedmiotu sporu wynosi łącznie 3.147 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 w sprawie prowadzone jest postępowanie dowodowe.

W okresie 01.04.2018 do 31.03.2019 r. zakończyły się dwa postępowania sądowe o łącznej wartości sporu 445 tys. PLN. Sąd oddalił oba roszczenia w całości.

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

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

III.5. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji z podmiotami powiązаныmi za okres za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2019 oraz za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 31.03.2018 r.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Swissmed Centrum Zdrowia SA	PRZYCHODY		KOSZTY	
	2018-03-31	2019-03-31	2018-03-31	2019-03-31
ŁĄCZNE OBROTY Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. z tyt. dostaw i usług	108	97	3636	3736
Swissmed Nieruchomości z tyt. odsetek			1500	1216
Swissmed Opieka Sp. z o.o.	62	22	0	0
Fundacja Promedicine	1	1	40	185
Swisscare S.A.	0	3	0	0
Razem	171	123	5 176	5 137

Należności i zobowiązania

Należności od jednostek powiązanych:

- 4 tys. PLN od Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.
- 1 tys. PLN od Swissmed Opieka Sp. z o.o.
- 1 tys. PLN od Fundacja Promedicine
- 3 tys. PLN od Swisscare S.A.
- 650 tys. należność z tyt. udzielonych pożyczek Swissmed Opieka
- 20 tys. należność z tyt. udzielonej pożyczki Swisscare S,A.

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

- 16 611 833,32 tys. wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.
- 1 140 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 31.03.2019r.

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 01.04.2018 do 31.03.2019 zostały przedstawione w odniesieniu do poprzedniego roku obrotowego tj. za okres 12 miesięcy trwających od 01.04.2017 do 31.03.2018. Dane zaprezentowano w tys. zł.

Wynagrodzenie Zarządu Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu umów o pracę			
Lp.	Imię i nazwisko	2019-03-31	2018-03-31
1	Roman Walasiński – Prezes Zarządu	420	429,2

Wynagrodzenie Zarządu w jednostkach powiązanych z tytułu pełnionych funkcji oraz innych tytułów

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Lp.	Imię i nazwisko	2019-03-31	2018-03-31
1	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed PSM S.A. (Lux Med Trójmiasto S.A.)	0	140,4
2	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	18	18
3	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed Development Sp. z o.o.	0	0

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tyt. umów cywilno-prawnych w Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Lp.	Imię i nazwisko	2019-03-31	2018-03-31
1	Anna Litwic	60	60

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tytułu umów o pracę w Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Lp.	Imię i nazwisko	2019-03-31	2018-03-31
1	Anna Litwic	210	210,2

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla w jednostkach powiązanych z tytułu pełnionych funkcji

Lp.	Imię i nazwisko	2019-03-31	2018-03-31
1	Anna Litwic – Prokura Swissmed PSM S.A.	0	99
2	Anna Litwic – Prokura Swissmed Development Sp. z o.o.	0	0

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu pełnionej funkcji

Lp.	Imię i nazwisko	2019-03-31	2018-03-31
1	Bruno Hangartner	12	12
2	Gruca Zbigniew	0	9,8
3	Barbara Ratnicka-Kiczka	12	12
4	Paweł Sobkiewicz	0	9,8
5	Rafał Litwic	12	12
6	Przewoźnik Andrzej	12	2,2
7	Rogowski Wojciech	12	2,2

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej spółki zależnej Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Lp.	Imię i nazwisko	2019-03-31	2018-03-31
1.	Zbigniew Gruca	0	16,6
2.	Rafał Litwic	0	16,6
3.	Michał Mazurkiewicz	0	15,6
4.	Andrzej Olik	0	16,6
5.	Mateusz Walasiński	0	12,5
6.	Jakub Walasiński	0	2,3

III.9. NAJBARDZIEJ ISTOTNE ZDARZENIA ROKU W OKRESIE OD 01.04.2018 DO 31.03.2019

Kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia na leczenie w roku 2018.

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 01.01.2018 r do 31.12.2018 r. łącznie wygenerowała

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

przychód 2 596 390,34 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	Podstawowa opieka zdrowotna	417 835,02 zł
11/000102/AOS/18	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	188 336,46 zł
11/000102/ASDK/13/18	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	113 654,24 zł
11/000102/SZP/17/18	Leczenie szpitalne	1 304 947,80 zł
11/000102/REH/17/18	Rehabilitacja lecznicza	571 616,82 zł

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

Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego w spółce zależnej Swissmed Opieka sp. z o.o.

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.

Zgoda Dyrektora POW NFZ na cesję kontraktu w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku („Cesjonariusz”, „Emitent”) informuje, że w dniu 30.05.2018 r. powziął wiadomość o wyrażeniu przez Dyrektora Pomorskiego

Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia („Dyrektor POW NFZ”) zgody na przeniesienie z American Heart of Poland S.A. z siedzibą w Ustroniu („Cedent”) na rzecz Cesjonariusza praw i obowiązków wynikających z umowy nr 11/001805/AOS/16/18 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna, zawartej pomiędzy Cedentem a Narodowym Funduszem Zdrowia – Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku („Oddział Funduszu”), odnoszących się do okresu rozliczeniowego od dnia 01.06.2018 r. do dnia 30.06.2018 r. („Umowa AOS”). Przedmiotem Umowy AOS jest udzielanie przez świadczeniodawcę świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna w zakresie kardiologii. Emitent w raporcie bieżącym nr 22/2018 poinformował, że w dniu 27.04.2018 r. została zawarta pomiędzy Cesjonariuszem a Cedentem umowa przelewu wierzytelności i przejęcia długu („Umowa Cesji”), na mocy której Cedent bezwarunkowo przelał na rzecz Cesjonariusza wszelkie wierzytelności i prawa z nimi związane wynikające z Umowy AOS oraz Cesjonariusz przejął wszelkie zobowiązania z Umowy AOS. Emitent poinformował również, że skuteczność przeniesienia praw i obowiązków wynikających z Umowy ASO uzależniona jest od pisemnej zgody Dyrektora POW NFZ, co wynika z przepisów prawa. Wyrażenie tego rodzaju zgody oznacza, że Umowa Cesji jest skuteczna, a Emitent będzie realizował Umowę AOS od dnia 01.06.2018 r.

Zawarcie przez Emitenta umowy o współpracy z LUX MED.

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku („Emitent”, „Spółka”), informuje, że w dniu 17.04.2018 r. zawarta została pomiędzy LUX MED sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („LUX MED”, „Partner”), a Emitentem umowa o współpracy („Umowa”), której głównym celem jest wsparcie przez Partnera rozwoju Szpitala Swissmed zlokalizowanego w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44 („Szpital Swissmed”), poprzez działania szczegółowo opisane w Umowie, których obszar odnosi się do działań o charakterze: informacyjnym, marketingowym, analitycznym, szkoleniowym, edukacyjnym, standaryzacyjnym, a także działań w zakresie wsparcia, współdziałania w zakresie sprzedaży komercyjnych usług oferowanych w Szpitalu Swissmed, w ramach wspólnie ustalanych przez Spółkę i Partnera budżetów finansowych takich przedsięwzięć. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 31.07.2021 r. i może zostać wypowiedziana wyłącznie z ważnych powodów, w szczególności w przypadku gdy Partner złoży oświadczenie, iż nie korzysta z prawa pierwszeństwa nabycia akcji Spółki przewidzianego w umowie zawartej przez Partnera i Pana Bruno Hangartnera, o której Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 16/2018, i zrzeknie się przysługującego mu w związku z daną sprzedażą prawa pierwszeństwa i jednocześnie Pan Bruno Hangartner dokona sprzedaży posiadanych przez siebie akcji Spółki.

Umowa o prace projektowe – Centrum Opiekuńczo-Rehabilitacyjne.

W dniu 06 maja 2016 r., pomiędzy spółką zależną Swissmed Opieka sp. z o.o. w Gdańsku („Inwestor”), a Edwardem Zakrzewskim prowadzącym działalność gospodarczą w Gdyni pod nazwą Pracownia Projektowa 'ARCO' („Wykonawca”) zawarto umowę o prace projektowe Centrum Opiekuńczo Rehabilitacyjnego. Przedmiot Umowy obejmuje: (a) opracowanie dokumentacji przedprojektowej i projektowej dla Centrum Opiekuńczo - Rehabilitacyjnego w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 46 („COR”), (b) reprezentowanie Inwestora przed urzędami i instytucjami we wszystkich sprawach związanych z wykonaniem Umowy, włącznie z uzyskaniem decyzji o pozwoleniu na budowę COR, oraz (c) nadzór autorski. W ramach Umowy Wykonawca przeniesie na Inwestora również majątkowe prawa autorskie do dzieła, jakie zostaną wykonane na podstawie Umowy. COR ma składać się, co najmniej z domu pomocy społecznej przeznaczonego dla min. 40 (czterdziestu) osób przewlekle somatycznie chorych, centrum rehabilitacyjno-pobytowe o charakterze dziennym i stacjonarnym promującego usługi aktywności fizycznej seniorów, zakładu

opiekuńczo – leczniczego przystosowanego do kontraktowania z Narodowym Funduszem Zdrowia na potrzeby mieszkańców Gdańska, oddziału szpitalnego zabezpieczającego kompleks usług rehabilitacyjno – pobytowych, poradni podstawowej opieki zdrowotnej ukierunkowanej na opiekę geriatryczną i rehabilitację oraz przedszkola niepublicznego z co najmniej dwoma oddziałami w tym z oddziałem sprofilowanym na rehabilitację dzieci, a także pomieszczenia o powierzchni około 50 m² (pięćdziesiąt metrów kwadratowych), przeznaczonego na inne cele społeczne nie wymienione wyżej. Szacowana powierzchnia COR ma wynieść ok. 23.000 m². Ostatni z etapów przedmiotu Umowy (z wyłączeniem nadzorów autorskich) w postaci projektów powykonawczych powinien zostać zrealizowany w terminie do dnia 30.10.2016 r. Łączna wartość przedmiotu Umowy wynosi 1.715 tys. zł netto, co odpowiada wartości brutto w wysokości 2.109 tys. zł. W zakresie kar umownych Umowa przewiduje, iż za opóźnienie w przekazaniu Inwestorowi określonego etapu przedmiotu Umowy, Wykonawca zapłaci Inwestorowi karę umowną w wysokości 0,1% wynagrodzenia umownego odnoszącego się do etapu przedmiotu Umowy, którego opóźnienie dotyczy, za każdy dzień opóźnienia w terminowej realizacji przez Wykonawcę tego obowiązku. A zatem podstawę do obliczenia kary umownej mogą stanowić następujące kwoty: (a) 271.200 zł, (b) 707.800 zł, (c) 98.500, (d) 49.000, (e) 539.500 zł. Wysokość tej kary umownej obowiązuje przez pierwszych 10 dni opóźnienia, a od 11 dnia wysokość tej kary wynosi 0,2%. Ponadto Wykonawca zapłaci Inwestorowi karę umową za opóźnienie w usunięciu wad, usterek przedmiotu Umowy w wysokości 0,2% łącznej wartości przedmiotu Umowy, za każdy dzień opóźnienia. Pozostałe postanowienia Umowy nie zawierają zapisów dotyczących kar umownych, których maksymalna wysokość mogłaby przekroczyć równowartość co najmniej 10% wartości Umowy lub co najmniej wyrażoną w złotych równowartość kwoty 200.000 euro. Strony zastrzegły sobie prawo do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych przekraczającego wysokość kar umownych do pełnej wysokości szkody.

Zrzeczenie się przez spółkę zależną odpłatnego użytkowania nieruchomości.

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

Emitent wskazuje, że na mocy Umowy, Gmina oddała Użytkownikowi w odpłatne użytkowanie Nieruchomość na okres do dnia 09 września 2020 r. zobowiązując się jednocześnie do umownego przedłużenia okresu użytkowania łącznie do 50 lat, jeżeli inwestycja w postaci Centrum Opiekuńczo-Rehabilitacyjnego, o której mowa w przywołanym powyżej raporcie bieżącym („Inwestycja”), zostanie zrealizowana najpóźniej w terminie 5 lat od daty zawarcia Umowy. W ocenie Użytkownika Inwestycja nie zostanie zrealizowana w ustalonym terminie.

W 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 w trybie bezprzetargowym, w wariantcie korzystniejszym niż dotychczasowy (zwiększenie minimalnej liczby pacjentów). Podpisanie stosownej umowy planowane jest na 3 kwartał 2019 roku, jednocześnie Grupa prowadzi intensywne działania zmierzające do pozyskania finansowania dla realizacji projektu, które potwierdzają wysokie zainteresowanie inwestorów.

Rozwiązanie umowy najmu z American Heart of Poland S.A.

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku ("Emitent") informuje, że w dniu 28.03.2018 r. został zawarty pomiędzy spółką zależną od Emitenta - Swissmed Nieruchomości sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Wynajmujący”), a American Heart of Poland S.A. z siedzibą w Ustroniu („Najemca”) aneks do umowy najmu z dnia 17.06.2013 r. („Aneks”), której przedmiotem są pomieszczenia, o łącznej powierzchni 2.597,60 m kwadratowych, znajdujące się w budynku szpitala Swissmed położonego w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44, („Umowa Najmu”). Na mocy Aneksu strony postanowiły, z zastrzeżeniem postanowień punktu 3, rozwiązać z dniem 31.12.2018 r. Umowę Najmu. Zgodnie z punktem 3, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, Najemca zobowiązał się do zapłaty na rzecz Wynajmującego kwoty w wysokości ustalonej zgodnie z pkt 4, nie wyższej jednak niż 3.000.000 zł („Kwota Wyjścia”). Kwota Wyjścia obejmuje: (a) kwotę odszkodowania w wysokości 935.000 zł brutto za rozwiązanie Umowy Najmu przed upływem terminu, na jaki została zawarta, (b) kwotę 830.000 zł brutto, tytułem zryczałtowanej kwoty czynszu najmu i opłat eksploatacyjnych za okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r., która to kwota zostanie pomniejszona o kwotę 462.350 zł brutto stanowiącą uiszczoną przez Najemcę, na podstawie Umowy Najmu, wszelkie należności za okres od dnia 01.01.2018 r., (c) kwotę odszkodowania w wysokości 945.000 brutto, tytułem naprawienia szkody obejmującej koszty napraw najętych powierzchni najmu, obciążających Najemcę, (d) rzeczywistą kwotę remontu oddziału kardiologii wykonaną przez Najemcę, nie wyższą jednak niż 290.000 zł brutto. Ponadto strony ustaliły, że po wykonaniu remontu, o którym mowa w lit (d) powyżej, powierzchnia najmu ulegnie zmniejszeniu o 1.669,74 m kwadratowych. Remont powinien zostać wykonany nie później niż w ciągu 12 tygodni i 5 dni od daty zawarcia Aneksu.

Zgoda Dyrektora POW NFZ na cesję kontraktu w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku („Cesjonariusz”, „Emitent”) informuje, że w dniu 30.05.2018 r. powziął wiadomość o wyrażeniu przez Dyrektora Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia („Dyrektor POW NFZ”) zgody na przeniesienie z American Heart of Poland S.A. z siedzibą w Ustroniu („Cedent”) na rzecz Cesjonariusza praw i obowiązków wynikających z umowy nr 11/001805/AOS/16/18 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna, zawartej pomiędzy Cedentem a Narodowym Funduszem Zdrowia – Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku („Oddział Funduszu”), odnoszących się do okresu rozliczeniowego od dnia 01.06.2018 r. do dnia 30.06.2018 r. („Umowa AOS”). Przedmiotem Umowy AOS jest udzielanie przez świadczeniodawcę świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna w zakresie kardiologii. Emitent w raporcie bieżącym nr 22/2018 poinformował, że w dniu 27.04.2018 r.

została zawarta pomiędzy Cesjonariuszem a Cedentem umowa przelewu wierzytelności i przejęcia długu („Umowa Cesji”), na mocy której Cedent bezwarunkowo przelał na rzecz Cesjonariusza wszelkie wierzytelności i prawa z nimi związane wynikające z Umowy AOS oraz Cesjonariusz przejął wszelkie zobowiązania z Umowy AOS. Emitent poinformował również, że skuteczność przeniesienia praw i obowiązków wynikających z Umowy ASO uzależniona jest od pisemnej zgody Dyrektora POW NFZ, co wynika z przepisów prawa. Wyrażenie tego rodzaju zgody oznacza, że Umowa Cesji jest skuteczna, a Emitent będzie realizował Umowę AOS od dnia 01.06.2018 r.

Korekta Ceny Bazowej sprzedaży akcji w spółce Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku („Sprzedający”, „Emitent”) informuje, iż w dniu 19.09.2018 r. powziął wiadomość o zawarciu porozumienia z dnia 11.09.2018 r. zawartego pomiędzy Sprzedającym a spółką LUX MED Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („LuxMed”, „Kupujący”) („Porozumienie”) do umowy zobowiązującej do sprzedaży akcji z dnia 29.03.2018 r., o której zawarciu Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 12/2018 („Umowa Zobowiązująca”). Emitent poinformował m.in. że cena sprzedaży Akcji Sprzedawanych ustalona została na kwotę 14.521.148 zł („Cena Bazowa”), przy czym ulegnie ona skorygowaniu na zasadach wskazanych w Umowie Zobowiązującej. Na mocy Porozumienia strony uzgodniły i dokonały korekty Ceny Bazowej w wyniku Kalkulacji Ceny Sprzedaży i ustaliły, że Cena Sprzedaży jest niższa niż Cena Bazowa o kwotę 399.598,41 zł („Kwota Korekty Ceny Bazowej”), którą to kwotę Sprzedający zobowiązał się zapłacić na rzecz Kupującego. Strony potwierdziły, że wysokość Ceny Odroczonej i Kwoty Zmiennej zostały uregulowane w aneksie z dnia 29.06.2018 r. do Umowy Zobowiązującej, o którego zawarciu Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 29/2018 („Aneks”). Kwota korekty Ceny Bazowej oraz wysokość Ceny Sprzedaży (w kwocie ustalonej na potrzeby kalkulacji, która nie uwzględnia zmian dokonanych Aneksem, czyli wynoszącej 14.121.549,58 zł) są wiążące i ostateczne oraz nie podlegają dalszej weryfikacji, czy kalkulacji, z zastrzeżeniem, że nie dotyczy to kalkulacji Kwoty Zmiennej przewidzianej w Aneksie. Strony postanowiły zrezygnować z trybu Kalkulacji Ceny Sprzedaży przewidzianego w Umowie Zobowiązującej.

Udzielenie pożyczek

Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w roku obrotowym trwającym od 01.04.2018 do 31.03.2019 udzieliło Swissmed Opieka Sp. Z o.o. następujących pożyczek :

- umowa z dnia 18.04.2018 .- 100.000,00 PLN – spłata do 31.12.2019; oprocentowanie (Wibor 3M z dnia 18.04.2018 powiększony o 2 punkty procentowe)
- umowa z dnia 14.05.2018 r.- 200.000,00 PLN - spłata do 31.12.2019; oprocentowanie (Wibor 3M z dnia 14.05.2018 powiększony o 2 punkty procentowe)
- umowa z dnia 27.06.2018.- 100.000,00 PLN – spłata do 31.12.2019; oprocentowanie (Wibor 3M z dnia 27.06.2018 powiększony o 2 punkty procentowe)
 - umowa z dnia 16.08.2018 r. – 200 000,00 PLN – spłata do 31.12.2019 r. oprocentowanie (Wibor 3M) z dnia 16.08.2018 powiększony o 2 punkty procentowe).
 - umowa z dnia 30.07.2018 r. – 50.000,00 – spłata 31.12.2019 r., oprocentowania (Wibor 3M) z dnia 30.07.2018 r. powiększony o 2 punkty procentowe).

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

W dniu 22 października Swissmed Centrum Zdrowia S.A. udzieliła Spółce Swisscare S.A. pożyczki w wysokości 20.000,00 zł. Spłata do 31.12.2019 r. oprocentowanie (Wibor 3M) z dnia 22.10.2018 powiększony o 2 punkty procentowe).

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

Pożyczka dla spółki powiązanej.

W okresie od 1 kwietnia 2019 do 30 czerwca 2019 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. udzieliła spółce Swissmed Opieka Sp. z o.o. pożyczkę na kwotę 50.000,00 zł. termin spłaty 31.12.2019 r. oprocentowanie (Wibor 3M) z dnia 1.04.2019 r. powiększony o 2 punkty procentowe).

Wysokość Kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia na rok 2019.

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku („Świadczeniodawca”) informuje, że kwota zobowiązania Narodowego Funduszu Zdrowia - Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego w Gdańsku wobec Świadczeniodawcy, z tytułu realizacji umów w rodzaju: Ambulatoryjna opieka specjalistyczna, Leczenie szpitalne, Podstawowa opieka zdrowotna oraz Rehabilitacja lecznicza, w okresie od 01.01.2019 r do 31.12.2019 r., na dzień 08.07.2019, łącznie wynosi 1 461 475,30 zł. Podana kwota zawiera również kwotę stanowiącą realizację postanowień dotyczących wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek i położnych.

Kwota kontraktu z podziałem na rodzaje świadczeń:

<i>numer umowy</i>	<i>nazwa rodzaju świadczenia</i>	<i>kwota</i>
11/000102/POZ/18/19	Podstawowa Opieka Zdrowotna	65 730,27 zł
11/000102/AOS/18/19	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	227 500,04 zł
11/000102/ASDK/19	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	89 700,00 zł
11/000102/SZP/17/19	Leczenie szpitalne	567 039,12 zł
11/000102/REH/17/19	Rehabilitacja lecznicza	577 236,14 zł

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

Swissmed wynajmie powierzchnię szpitala spółce Sport Medica.

Swissmed Centrum Zdrowia S.A. za pośrednictwem swojej spółki zależnej Swissmed Nieruchomości sp. z o.o. zawarł list intencyjny w sprawie najmu przez spółkę Sport Medica S.A. części powierzchni Szpitala Swissmed mieszczącego się w Gdańsku przy ulicy Wileńskiej 44.

Sport Medica S.A. to spółka z Grupy Lux Med, która prowadzi warszawski szpital Carolina Medical Center.

Wynajęte przez Sport Medica pomieszczenia w Szpitalu Swissmed o powierzchni 850 mkw będą przeznaczone na działalność leczniczą w postaci ambulatoryjnej opieki zdrowotnej w zakresie ortopedii, a także na świadczenia usług rehabilitacyjnych z zakresu fizjoterapii,

Strony umowy podejmą w drodze negocjacji ustalenia dotyczące warunków umowy najmu oraz zasad współpracy między placówkami, dotyczącej warunków udzielania świadczeń zdrowotnych, w tym zabiegów operacyjnych na rzecz pacjentów wskazanych przez Carolina Medical Center oraz zawierania umów przez Swissmed Centrum Zdrowia z pacjentami CMC.

Zawarcie umów – najmu oraz o współpracy nastąpi do 30 sierpnia 2019. Umowy zostaną zawarte na czas określony, po którego upływie staną się umowami zawartymi na czas nieokreślony.

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 01.04.2018 do 31.03.2019

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

- Za dokonanie przeglądu łącznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01 kwietnia 2018r. do 30 września 2018 r., w tym sporządzenie sprawozdania z badania, zgodnie z umową wynosiło: 22 tys. PLN plus podatek VAT.
- Za przeprowadzenie badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym sporządzenie sprawozdania z badania, wynosi 24 tys. PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Okres od 01.04.2017 do 31.03.2018

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

- Za dokonanie przeglądu łącznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01 kwietnia 2017r. do 30 września 2017 r., w tym sporządzenie sprawozdania z badania, zgodnie z umową wynosiło: 22 tys. PLN plus podatek VAT.
- Za przeprowadzenie badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym sporządzenie sprawozdania z badania, wynosi 24 tys. PLN plus obowiązujący podatek VAT.

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 3.147 tys. PLN, w tym jedno postępowanie o wartości 2.092 tys. PLN.

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

W okresie 01.04.2017 do 31.03.2018 r. zakończyły się dwa postępowania sądowe o łącznej wartości sporu 475 tys. PLN. Sąd oddalił oba roszczenia w całości.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SWISSMED CENTRUM ZDROWIA ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019.

NOTA 1A – WARTOŚCI NIEMATERIALNE (NETTO)		
Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	156	79
Wartości niematerialne, razem	156	79

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

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

NOTA 1C ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018

Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	474	171	645
b) zwiększenia (z tytułu)	35	0	35
- nabycia	35	0	35
c) zmniejszenia (z tytułu)	33	0	33
- sprzedaż licencji	33	0	33
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	476	171	647
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	423	163	586
- zwiększenie - umorzenie za okres od 01.04.2017 do 31.03.2018	14	1	15
- zmniejszenie - sprzedaż licencji	33	0	33
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	404	164	568
g) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	72	7	79

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 2A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) środki trwałe, w tym:	3872	2 970
- urządzenia techniczne i maszyny	40	35
- środki transportu	396	222
- inne środki trwałe	3436	2 713
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	3872	2 970

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

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

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

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 2C - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018

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	23	584	973	12 565	14 145
b) zwiększenia (z tytułu)	0	3	11	164	178
- nabycie	0	3	11	164	178
c) zmniejszenia (z tytułu)	4	0	204	181	389
- sprzedaż	0	0	204	181	385
- uzgodnienia	4	0	0	0	4
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	19	587	780	12 548	13 934
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	23	538	685	9 240	10 486
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-4	14	-127	595	478
- umorzenie za okres od 01.04.2017 do 31.03.2018	0	14	77	762	853
- sprzedaż	0	0	-204	-167	-371
- uzgodnienia	-4	0	0	0	-4
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	19	552	558	9 835	10 964
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	35	222	2 713	2 970

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

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

NOTA 2E- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018

Wyszczególnienie	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	648	465	1 113
b) zwiększenia	0	45	45
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	0	45	45
c) zmniejszenia (z tytułu)		0	0

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	648	510	1 158
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	360	49	409
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	77	93	170
- umorzenie za okres od 01.04.2018 do 31.03.2019	77	93	170
- sprzedaż		0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	437	142	579
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	211	368	578

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

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) własne	2900	2 391
b) używane na podstawie leasingu lub umów o podobnym charakterze, w tym:	972	579
- środki transportu	385	211
- urządzenia medyczne	587	368
Środki trwałe bilansowe, razem	3 872	2 970

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

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	31.03.2019	31.03.2018
a) stan na początek okresu, w tym:	19 825	21 467
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych	0,00	21 467
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	4 307
- objęcie akcji SPSM	0,00	2 000
- objęcie udziałów Swissmed Opieka	0,00	2 100
- likwidacja odpisu aktualizującego wartość udziałów	0,00	207
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	5 949
- sprzedaż udziałów Lux Med Trójmiasto S.A.	0,00	5 894
- sprzedaż udziałów Swissmed Deveopoment Gdańsk Sp. z o.o.	0,00	55
d) stan na koniec okresu, w tym:	19 825	19 825
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych	19825	19 825

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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

Wyszczególnienie										
Lp.	Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności przedsiębiorstwa	Charakter powiązania	Zastosowana metoda konsolidacji	Data objęcia kontroli	Wartość udziałów (akcji) według ceny nominalnej	Wartość bilansowa udziałów (akcji)	Proc. posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
1.	Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	Gdańsk, Wileńska 44	wynajem nieruchomości	jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	20.07.2005	17 215	17 215	100%	100%
2.	Swissmed Opieka Sp. z o.o.	Gdańsk, Wileńska 44	prowadzenie działalności szpitalnej	jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	07/2015	2605	2605	99,24%	99,24%
3.	Fundacja Promedicine	Gdańsk, Jaškowa Dolina 132	działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana	jednostka zależna	wyłączona	03/2013	5	5	100%	100%

Zarząd nie stwierdza utraty wartości aktywów finansowych. 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, ponieważ podpisanie kolejnej umowy z miastem na użytkowanie gruntu, na którym ulokowany ma być dom opieki jest wysoce prawdopodobne 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 od zawarcia umowy. Prowadzone z potencjalnymi inwestorami rozmowy wskazują, że pozyskanie finansowania jest wysoce prawdopodobne a wartość rynkowa udziałów przewyższa ich wartość bilansową, co wskazuje na brak utraty wartości.

NOTA 4 - ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	471	935
a) odniesionych na wynik finansowy	471	935
2. Zwiększenia	167	245
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	167	245
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	11	0
- rezerwa z tyt. niewypłaconych umów cywilno-prawnych	19	0
- z tyt. niezapłaconych odsetek	136	238
- zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy		7
3. Zmniejszenia	390	709
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	390	709
- zmniejszenie rezerwy na odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy	6	12
- zmniejszenie straty z lat poprzednich	142	450

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

- inne rezerwy		10
- zmniejszenie rezerwy z tytułu amortyzacji księgowej i podatkowej	12	11
- zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy	2	0
- zmniejszenie aktywów do wysokości rezerwy na podatek odroczony	227	226
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	248	471
a) odniesionych na wynik finansowy roku bieżącego	248	471

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

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

NOTA 5A - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) od jednostek powiązanych	6	17
b) należności od pozostałych jednostek	687	12 984
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	687	1 342
- do 12 miesięcy	687	1 342
- inne	0,00	21
- z tytułu zbycia udziałów	0,00	11 621
Należności krótkoterminowe netto, razem	693	13 001
c) odpisy aktualizujące wartość należności	6	6
Należności krótkoterminowe brutto, razem	699	13 007

NOTA 5B - ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
Stan na początek okresu	6	2
a) zwiększenia (z tytułu)	0	6
- utworzenia odpisu	0	6
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	2
- rozwiązanie odpisu	0	2
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	6	6

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
1. Należności nieprzeterminowane	627	599
2. Należności przeterminowane	72	766
2.1. od jednostek powiązanych, w okresie:	6	12
a) do 1 miesiąca	6	4
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	5
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	1
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	1
e) powyżej 1 roku	0	1
2.2. od jednostek pozostałych, w okresie:	65	754
a) do 1 miesiąca	38	182
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8	259
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	12	256
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1	51
e) powyżej 1 roku	6	6
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	699	1 365
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	6	6
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	693	1 359

NOTA 6 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2315	3 954
- <i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	2315	3 954
b) udzielone pożyczki	688	100
- do jednostek powiązanych	668	0
- do jednostek pozostałych	20	100
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	3 003	4 054

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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	-
POSCALENIU 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 31.03.2019 roku:				6 118 223				
Zmiana liczby akcji w okresie od 01.04.2018 do 31.03.2019 roku:				0				
Kapitał zakładowy, razem					61 182			
(w zł)		10,00	Wszystkie akcje są opłacone.					

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

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	329	349
a) odniesionej na wynik finansowy	329	349
2. Zwiększenia	3	1
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	3	1
- różnica pomiędzy amortyzacją księgową i podatkową		0
- odsetki od udzielonych pożyczek	3	1
3. Zmniejszenia	84	21
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	84	21
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	73	21
- odsetki od udzielonych pożyczek	11	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	248	329
a) odniesionej na wynik finansowy	248	329

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) stan na początek okresu	39	39
b) zwiększenia (z tytułu)	20	0
- rezerwa na świadczenie emerytalne	20	0
C) rozwiązanie (z tytułu)	39	0
- rozwiązanie naliczonej rezerwy z roku poprzedniego	39	0
stan na koniec okresu	20	39

NOTA 8 C - ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
1. Stan rezerw na początek okresu	342	402
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		
2a) stan na początku roku	286	351
2b) zwiększenia (z tytułu)	334	0
- rezerwa na urlopy - naliczenie na koniec roku obrotowego	320	0
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - naliczenie na koniec roku obrotowego	14	0
2c) wykorzystanie (z tytułu)	286	64
- aktualizacja rezerwy na urlopy	286	64
2d) stan rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu	334	287
3. Pozostałe rezerwy		
3a) stan na początek okresu	55	51
- na zobowiązania i koszty		51
3b) zwiększenia (z tytułu)	183	55
- rezerwa na zobowiązania i koszty	183	55
3c) rozwiązanie (z tytułu)	129	51
- rezerwa na zobowiązania i koszty	129	51
3d) stan rezerw pozostałych na koniec okresu	109	55
4. Stan rezerw na koniec okresu	443	342

NOTA 9A - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) rezerwa na podatek odroczony	248	329
b) rezerwy długoterminowe	20	39
c) wobec pozostałych jednostek	12541	15 412
- umowy leasingu finansowego	541	399
- kredyty i pożyczki	12000	15 000
- zobowiązania z tyt. inwestycji	0	13
Zobowiązania długoterminowe, razem	12809	15 780

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) powyżej 1 roku do 3 lat	12541	15 412
- leasingi	541	399
- kredyty i pożyczki	12000	15 000
- pozostałe zobowiązania	0	13
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0
- leasingi	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	12 541	15 412

NOTA 9C - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	578	428
b) minus przyszłe odsetki	38	29
c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	541	399
- powyżej 1 roku do 3 lat	541	399
- od 3 do 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	541	399

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

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie długoterminowym w tys. zł		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna +odsetki			
SWISSMED NIERUCHOMOŚCI SP. Z O.O.	Gdańsk	12 000	PLN	12 000	0	10% w skali roku	sierpień 2021	
Razem pożyczki				12 000				

NOTA 9E - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2018

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie długoterminowym w tys. zł		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna +odsetki			
SWISSMED NIERUCHOMOŚCI SP. Z O.O.	Gdańsk	15 000	PLN	15 000	15 000	10% w skali roku	sierpień 2021	
Razem pożyczki				15 000				

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 10 A ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) wobec jednostek zależnych	4612	4 804
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	908
- do 12 miesięcy	0,00	908
- inne	4612	3 896
b) wobec akcjonariuszy	1140	1 115
- kredyty i pożyczki (TF Holding)	1140	1 115
c) wobec pozostałych jednostek	3228	3 165
- kredyty i pożyczki (Siemens Finance)	0,00	0,00
- pożyczka Raiffeisen Leasing	0,00	55
- Urtica Sp. z o.o.	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2596	2 201
- do 12 miesięcy	2596	2 201
- z tytułu świadczeń pracowniczych	317	330
- inne (wg tytułów)	598	579
- zob. z tyt. podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń	277	326
- zob. z tytułu leasingu	282	137
- z tyt.inwestycji	0,00	78
- pozostałe	38	38
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	9263	9 084
d) rezerwy krótkoterminowe	443	342
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	9 705	9 426

NOTA 10 B - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	318	165
b) minus przyszłe odsetki	36	27
c) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	282	138
- do 1 roku	282	138
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	282	138

Dodatkowo Spółka jest stroną umowy najmu budynku szpitala od spółki zależnej Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. do września 2025 roku płacąc czynsz miesięczny w kwocie 394 tys. zł netto.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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

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

NOTA 10D - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2018

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	3 896	3 896	10% w skali roku		brak
TF Holdig AG	Bern	0	EUR	1 115	1 115	9% w skali roku	marzec 2016	brak
Medfinance	Łódź	78	PLN	78	88	0% w skali roku	maj 2019	weksel, cesja wierzytelności, zastaw rejestrowy, przewłaszczenie na zabezp.
Raiffeissen Leasing Polska S.A.	Warszawa	0	PLN	55	55	stopa referencyj na 4,21%	kwiecień 2018	weksel własny in blanco, poręczenie wekslowe, zastaw rejestrowy na finansowanym przedmiocie, umowa warunkowego przewłaszczenia przedmiotu, cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia
Razem pożyczki				5 144				

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

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) wobec jednostek powiązanych	0,00	908
- z tytułu dostaw i usług bieżące	0,00	8
- z tytułu dostaw i usług przeterminowane:	0,00	900
- do 1 miesiąca	0,00	226
- od 30 do 90 dni	0,00	674
- od 91 do 180 dni	0,00	0
b) wobec pozostałych jednostek	2 596	2 201
- z tytułu dostaw i usług, bieżące	1 854,00	1 085
- z tytułu dostaw i usług przeterminowane:	742	1 116
- do 1 miesiąca	378,00	369
- od 30 do 90 dni	248,00	360

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

- od 91 do 180 dni	99,00	188
- od 181 do 365 dni	11,00	178
powyżej 365 dni	6,00	21
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	2 596	3 109

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

Wyszczególnienie	01.04.2018- 31.03.2019	01.04.2017- 31.03.2018
1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym:	17987	18 943
SPRZEDAŻ USŁUG OPERATOR MEDYCZNY	17987	18 943
Przychody netto ze sprzedaży, razem, tym:	17 987	18 943

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

Wyszczególnienie	01.04.2018- 31.03.2019	01.04.2017- 31.03.2018
a) kraj	17987	18 943
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>38</i>	<i>1 263</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17987	18 943
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>38</i>	<i>1 263</i>

NOTA 12- KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	01.04.2018-31.03.2019	01.04.2017- 31.03.2018
a) amortyzacja	1110	867
b) zużycie materiałów i energii	3642	4 331
c) usługi obce	15 843	12 019
d) podatki i opłaty	103	88
e) wynagrodzenia	4876	3 568
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	715	579
- składki ZUS	629	477
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	55	51
- usługi medyczne dla pracowników	24	24
- szkolenia pracowników	5	26
- ekwiwalent za pranie odzieży	1	1
- pozostałe	1	0
g) pozostałe koszty rodzajowe	578	583
h) wartość sprzedanych materiałów	22	14
Koszty według rodzaju, razem	26 889	22 049
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-56	-61
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 546	-2 978
Koszt sprzedanych usług (wraz z dotacjami)	23 287	19 010

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 13- POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2018- 31.03.2019	01.04.2017- 31.03.2018
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych/ inwestycji	63	96
2. Inne przychody operacyjne	316	333
a) rozwiązanie rezerw	6	4
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	6	4
b) pozostałe, w tym:	310	329
- przychody z podnajmu, opłat eksploatacyjnych i za energie LUX MED.	242	196
- przychody z podnajmu Swissmed Opieka	3	3
- otrzymane dofinansowanie KFS do szkoleń pracowników	0	13
- przychody ze sprzedaży pozostałej	14	45
- inne	51	72
Inne przychody operacyjne, razem	379	429

NOTA 14 - POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2018- 31.03.2019	01.04.2017- 31.03.2018
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Aktualizacja niefinansowych aktywów	0	0
3. Inne koszty operacyjne	247	201
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
b) pozostałe, w tym:	247	201
- darowizny	186	40
- koszty ubezpieczeń majątkowych refakturowanych na inne jednostki	7	58
- odpis aktualizujący należności	0	61
- braki inwentaryzacyjne	10	
- rozliczenie szkody samochodowej	10	0
- kary umowne, koszty sądowe	8	5
- rozliczenie zobowiązań z tyt. sprzedaży udziałów AHP	0	0
- rozwiązanie polis	0	7
- inne	26	30
Pozostałe koszty operacyjne, razem	247	201

NOTA 15 - PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2018- 31.03.2019	01.04.2017- 31.03.2018
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	18	58
- od jednostek powiązanych	18	58
b) pozostałe odsetki	79	60
- od jednostek powiązanych	0	4
- od pozostałych jednostek	79	56
c) zysk z warunkowego zbycia udziałów - sprzedaż spółki zależnej	300	6 834

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

d) pozostałe przychody finansowe	61	62
- nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0	0
- przychody z tyt. poręczenia	0	60
- aktualizacja wyceny odsetek	60	0
- inne	0	2
Pozostałe przychody finansowe, razem		
Razem przychody finansowe	457	7 014

Przychody z warunkowego zbycia udziałów dotyczy rozliczeń ze sprzedaży akcji Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. Zbycie nastąpiło 28 marca 2018 roku i zostało zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2017/2018.

NOTA 16 - KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2018-31.03.2019	01.04.2017-31.03.2018
a) odsetki od kredytów i pożyczek	1216	1 523
- dla jednostek powiązanych:	1216	1 500
- dla jednostek zależnych	1216	1 500
- dla pozostałych jednostek	0	23
b) pozostałe odsetki	115	68
- odsetki od umów leasingowych	71	32
- dla kontrahentów	43	29
- odsetki budżetowe	1	7
c) pozostałe, w tym:	9	9
- inne	9	9
Razem koszty finansowe	1 340	1 600

NOTA 17- ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyszczególnienie	01.04.2018-31.03.2019	01.04.2017-31.03.2018
Zysk (strata) netto w tys. zł	-9 795	2 092
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 118 223	6 118 223
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-1,60	0,34

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 18 – Objąsnienia do jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2019

POZYCJA	kwota [tys.PLN]
B.I.2 - Inne wpływy inwestycyjne, z tytułu:	9 484
zbycie rzeczowych srodków trwałych	63
wpływ z tytułu zbycia udziałów spółek zależnych	9 421
B.II.1 - Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	1 229
nabycie rzeczowych aktywów trwałych	1 229
B.II.2 - Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	670
udzielona pożyczka dla Spółki zależnej	650
udzielona pożyczka Spółce powiazanej osobowo	20
C.II.1- Spłaty kredytów i pożyczek, z tytułu:	55
spłaty pożyczki Medfinance	55
C.II.3 Spłaty odsetek dotyczą:	520
spłat odsetek od umów leasingu	20
spłat odsetek od pożyczek jedn.zależnej	500
G. środki pieniężne na 31.03.2019, w tym:	2 315
środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 315

NOTA 19 – PRZEJŚCIE Z WYNIKU KSIĘGOWEGO DO PODATKOWEGO

Wyszczególnienie	Zyski kapitałowe	Przychody/koszty z innych źródeł
		01.04.2018 DO 31.03.2019
1. WYNIK FINANSOWY BRUTTO	0,00	-9 652
2. PRZYCHODY I ZYSKI NADZWYCZAJNE WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, LECZ TRWAŁE NIEWLICZANE DO PODSTAWY OPODATKOWANIA, W TYM:		0
2. PRZYCHODY I ZYSKI NADZWYCZAJNE WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, NIESTANOWIĄCE PRZYCHODU PODATKOWEGO, W TYM:	0,00	384
kwoty naliczonych, ale nie otrzymanych odsetek od pożyczek		18
rozwiązane rezerwy		6
rozl.sprzedaży ZCP (przychód rozliczony w 2017)		300
inne(w tym przychody z tyt.poręczenia)		60
3. KOSZTY I STRATY WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU, W TYM:	0,00	2 210
niezapłacone składki ZUS i wynagr. nal. w 2018 r.lecz nie zapłacone		250
rezerwa na niewyk.urlopy		66
rezerwa na świadczenia emerytalne		34
rezerwa na badanie bilansu		29
utworzenie rezerwy		55
koszty ubezpieczenia samochodów (w części powyżej 20 tys EUR)		30
różnica pomiędzy amortyzacją bilansowa i podatkową		491
amort.śr.trw.w leasingu operacyjnym		108

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

<i>fundusz socjalny (niewpłacony w terminie)</i>		55
<i>naliczone lecz nie zapłacone odsetki, odsetki budżetowe</i>		737
<i>darowizny</i>		186
<i>pfron</i>		24
<i>pozostałe (reprezentacja,składki członkowskie, kary umowne, inne)</i>		145
4. KOSZTY PODATKOWE STANOWIĄCE KOSZT UZYSKANIA, NIEWPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, W TYM:	0,00	409
<i>koszty leasingu operacyjnego</i>		181
<i>wypłacone wynagrodzenia roku 2017</i>		228
5. DOCHÓD PODATKOWY	0,00	-8 235
6. STRATA PODATKOWA Z LAT UBIEGŁYCH		0,00
7. DOCHÓD PODATKOWY PO WYKORZYSTANIU STRAT	0,00	-8 235

NOTA 20 - ZATRUDNIENIE

wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
administracja	20	17
personel medyczny i pomocniczy techniczny	30	26
ŁĄCZNIE	50	43

NOTA 21A - INSTRUMENTY FINANSOWE WG KATEGORII

wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
Aktywa finansowe	22 833	36 880
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach nabycia	19 825	19 825
Pożyczki i należności własne wyceniane w zamortyzowanym koszcie	670	100
Należności własne wyceniane w nominale	693	13 001
Środki pieniężne	2 315	3 954
Zobowiązania finansowe	21 929	24 487
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	18 574	20 671
Zobowiązania wyceniane w nominale	3 355	3 816

NOTA 21B - INSTRUMENTY FINANSOWE RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Specyfikacja	31.03.2019			31.03.2018		
	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	5 751	12 000	0	5 144	15 000	0
Oprocentowanie zmienne						
Pożyczki udzielone	670	0	0	100	0	0
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	282	541	0	138	399	0

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

W przypadku zmiany stóp procentowych o +/- 1p.p. wynik finansowy brutto zmieniłby się o +/- 6,5 tys. zł (przy założeniu utrzymania przez cały rok sald aktywów i zobowiązań finansowych takich, jak na koniec roku obrotowego). Ze względu na brak aktywów lub zobowiązań wycenianych w wartości godziwej zmiana stóp procentowych nie będzie skutkować na wynik / kapitały w inny sposób niż zmiana wartości przychodów i kosztów odsetkowych.

NOTA 21C - INSTRUMENTY FINANSOWE RYZYKO WALUTOWE

Specyfikacja	31.03.2019			31.03.2018		
	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN
Długoterminowe						
Krótkoterminowe						
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	EUR	0,00	0,00	EUR	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	EUR	265	1 140	EUR	265	1 115
Pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	-	-

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

NOTA 22 - ZOBOWIĄZANIA - WYMAGALNOŚĆ NA DZIEŃ 31.03.2019

wyszczególnienie	Przeterminowane	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesiący	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0	0	12 000	12 000
Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0	541	541
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	4 288	29	57	137	0	4 511
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	24	47	211	0	282
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 000	1 854	34	24	0	2 912
Razem	5 288	1 907	138	372	12 541	20 246

Spółka zarządza ryzykiem płynności dostosowując zapadalność aktywów do wymagalności pasywów. Znacząca większość zobowiązań krótkoterminowych dotyczy spółek zależnych, kontrolowanych przez Spółkę. Wysokie saldo środków pieniężnych pokrywa z nadwyżką całość zobowiązań do jednostek niepowiązanych podlegającą zapłacie w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. 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.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd w dniu 31.07.2019r.

Główny Księgowy
Grażyna Matysiak

Prezes Zarządu
Roman Walasiński

Gdańsk, 31.07.2019r.