
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej 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

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
I SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2018 DO 31.03.2019	5
I.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2019 R.	5
I.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019.....	6
I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019	7
I.4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019	8
II WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2019 R. - INFORMACJE PODSTAWOWE	9
III WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2019 R. - INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE.	14
IV DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	25

WYBRANE DANE FINANSOWE

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

WYBRANE DANE FINANSOWE					
GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED		w tys. zł		w tys. EUR	
wybrane dane ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych		ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019	ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018	ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019	ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	19 956	19 906	4 644	4 720
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 375	-1 078	-1 484	-256
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-8 002	8 391	-1 862	1 990
4	Zysk (strata) netto	-8 230	8 069	-1 915	1 913
5	Zysk (strata) netto, przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-8 229	8 292	-1 915	1 966
6	Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	293	0	69
7	Całkowite dochody ogółem	-8 230	8 362	-1 915	1 983
8	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 923	11 192	-1 146	2 654
9	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	6 931	-519	1 613	-123
10	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 606	-1 698	-839	-403
11	Przepływy pieniężne netto razem	-1 598	8 975	-372	2 128
wybrane dane ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej		STAN NA DZIEŃ 30-09-2018	STAN NA DZIEŃ 31-03-2018	STAN NA DZIEŃ 30-09-2018	STAN NA DZIEŃ 31-03-2018
12	Aktywa razem	50 082	59 335	11 643	14 099
13	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 821	40 844	9 258	9 705
14	Zobowiązania długoterminowe	33 032	34 187	7 680	8 123
15	Zobowiązania krótkoterminowe	6 789	6 657	1 578	1 582
16	Kapitał własny	10 261	18 491	2 386	4 394
17	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	10 243	18 472	2 381	4 389
18	Kapitał akcyjny	61 182	61 182	14 224	14 538
19	Średnia ważona liczba akcji	6 118 223	6 118 223	6 118 223	6 118 223
20	Zysk (strata) na jedną akcję (zł/EUR)	-1,35	1,32	-0,31	0,313
21	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,68	3,02	0,39	0,09

Do wyliczenia wielkości w EURO zastosowano następujące kursy:

OPIS	31.03.2019	31.03.2018
Kurs średni NBP (przeliczenie pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych)	4,297	4,217
Kurs na ostatni dzień okresu (przeliczenie pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej)	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,

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,

I SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2018 DO 31.03.2019

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

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.03.2019	STAN NA 31.03.2019	STAN NA 31.03.2018
AKTYWA		
I. AKTYWA TRWAŁE	45 919	41 217
1. Rzeczowe aktywa trwałe	42 356	40 500
2. Pozostałe wartości niematerialne	156	79
3. Należności długoterminowe	0	0
4. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	3 006	6
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	401	632
II. AKTYWA OBROTOWE	4 163	18 118
1. Zapasy, w tym:	393	336
1.1. Materiały	393	336
2. Należności krótkoterminowe:	1 254	13 692
2.1. Od pozostałych jednostek	1 250	13 689
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	104	0
3. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	20	100
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 392	3 990
AKTYWA RAZEM	50 082	59 335
PASYWA		
I. KAPITAŁ WŁASNY	10 261	18 491
1. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	10 243	18 472
1.1. Kapitał akcyjny	61 182	61 182
1.2. Kapitał zapasowy	7 562	6 495
1.3. Kapitał rezerwowy	0	0
1.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-50 272	-57 497
1.5. Zysk (strata) netto	-8 229	8 292
2. Udziały niedające kontroli	18	19
II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	39 821	40 844
1. Zobowiązania długoterminowe	33 032	34 187
1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0
1.2. Rezerwa na podatek odroczonego	248	329
1.3. Rezerwy długoterminowe	21	47
1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	32 763	33 798
1.5. Inne zobowiązania długoterminowe	0	13
2. Zobowiązania krótkoterminowe	6 789	6 657
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 363	3 453
2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	325	333
2.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	1 463	1 228
2.4. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	1 140	1 248
2.5. Rezerwy krótkoterminowe	498	395
PASYWA RAZEM	50 082	59 335

Gdańsk, 31.07.2019r.

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

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019

OKRES OD -DO

01.04.2018 01.04.2017

31.03.2019 31.03.2018

Wariant kalkulacyjny

I. Działalność kontynuowana

1. Przychody ze sprzedaży	19 956	19 906
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług	19 956	19 906
2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	25 063	18 696
2.1. Koszt sprzedanych usług	25 062	18 696
3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-5 107	1 210
3.1. Koszty sprzedaży	56	61
3.2. Koszty ogólnego zarządu	3 603	2 791
3.3. Pozostałe przychody operacyjne	2 946	767
3.4. Pozostałe koszty operacyjne	555	203
4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 375	-1 078
4.1. Przychody finansowe	80	4
4.2. Zysk z rozliczenia zbycia udziałów spółki zależnej	300	11 515
4.3. Koszty finansowe	2 007	2 050
5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-8 002	8 391
5.1. Podatek dochodowy bieżący	77	0
5.2. Podatek dochodowy odroczony	151	322
6. Zysk strata (netto) z działalności kontynuowanej	-8 230	8 069
7. Zysk (strata) netto, z tego przypadający:		
7.1. - akcjonariuszom podmiotu dominującego	-8 229	7 999
7.2. - udziały nie dające kontroli	-1	70

II. Działalność zaniechana

1. Przychody ze sprzedaży		17 992
2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)		16 290
3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		1 702
3.1. Koszty sprzedaży		20
3.2. Koszty ogólnego zarządu		1 629
3.3. Pozostałe przychody operacyjne		1 259
3.4. Pozostałe koszty operacyjne		1 015
4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		297
4.1. Przychody finansowe		60
4.2. Koszty finansowe		68
5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		289
5.1. Podatek dochodowy bieżący		0
5.2. Podatek dochodowy odroczony		-4
6. Zysk strata (netto) z działalności zaniechanej		293
7. Całkowite dochody ogółem w tym:	-8 230	8 362
7.1. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-8 230	8 069
7.2. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	293

8. Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	-8 230	8 362
8.1. - akcjonariuszom podmiotu dominującego	-8 229	8 292
8.2. - udziały nie dające kontroli	-1	70
9. Inne całkowite dochody	0	0
10. Podatek od innych całkowitych dochodów	0	0
11. Inne całkowite dochody (netto)	0	0
12. Całkowite dochody ogółem	-8 230	8 362

*działalność zaniechana obejmuje dane Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. za okres do dnia utraty kontroli Gdańsk, 31.07.2019 r.

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

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	OKRES OD -DO 01.04.2018	OKRES OD -DO 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)	18 491	10 549
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	18 491	10 549
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	6 495	5 797
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 067	698
a) zwiększenie (z tytułu)	1 067	509
– przeniesienie zysku SPSM na kapitał zapasowy	0	8
– przeniesienie zysku Swissmed Centrum Zdrowia na kapitał zapasowy	900	501
– przeniesienie zysku Swissmed Nieruchomości na kapitał zapasowy	167	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	-189
– wyjście SPSM z GRUPY	0	-189
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	7 562	6 495
3. Kapitał rezerwowy na początek okresu	0	500
3.1. Zmiany kapitału rezerwowego	0	-500
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	500
– wyjście SPSM z GRUPY	0	500
3.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu	0	0
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-49 205	-56 711
4.1. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	57 497	56 711
4.2. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	57 497	56 711
a) zwiększenie (z tytułu)	1 067	1 097
– transakcje dotyczące udziałów niekontrolujących	0	588
– przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	1 067	509
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	311
– korekta z tyt. zakupu akcji SPSM	0	311
4.3. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	58 564	57 497
4.4. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 292	-57 497
4.5. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 292	8 292
6. Zysk/strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-50 272	-57 497
7. Wynik netto	-8 229	8 292
a) zysk netto	0	8 292
b) strata netto	8 229	0
II. Udziały niedające kontroli	19	-219
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
II.a. Udziały niedające kontroli na początek okresu (BO) po korektach	19	-219
1. Zmiany	0	238
1.1. Zwiększenia (z tytułu)	0	239
– korekta z tyt. zakupu akcji SPSM	0	239
1.2. Zmniejszenia (z tytułu)	1	1
– ujęcie zysków mniejszości	1	1
II.b. Udziały niedające kontroli na koniec okresu (BZ)	18	19
III. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 261	18 491
IV. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 261	18 491

Gdańsk, 31.07.2019

I.4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 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
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-8 002	8 680
II. Korekty razem	3 079	-5 897
1. Amortyzacja	2 323	3 226
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 919	2 161
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-1 686	-13 133
5. Zmiana stanu rezerw	102	-78
6. Zmiana stanu zapasów	-56	-4
7. Zmiana stanu należności	815	-685
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-158	1 493
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	0
10. Zapłacony podatek dochodowy	-180	0
11. Inne korekty	0	1 123
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-4 923	2 783
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	9 485	1 082
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów	63	0
2. Inne wpływy inwestycyjne	9 422	1 082
II. Wydatki	2 554	1 765
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 134	1 765
2. Na aktywa finansowe, w tym:	420	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych		
- nabycie udziałów	0	0
a) w pozostałych jednostkach	420	
udzielenie pożyczki Swisscare	20	
- rozliczenie sprzedaży udziałów	400	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	6 931	-683
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0	0
1. Kredyty i pożyczki	0	0
2. Inne wpływy finansowe		0
II. Wydatki	3 606	3 596
1. Spłaty kredytów i pożyczek	55	272
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 621	1 217
3. Odsetki	1 930	2 107
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 606	-3 596
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)	-1 598	-1 496
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 598	-1 496
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 990	5 486
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	2 392	3 990

Gdańsk, 31.07.2019 r.

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

Prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed 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. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 31.03.2019 r. Grupę Kapitałową Swissmed Centrum Zdrowia S.A. (dalej także: Grupa Kapitałowa Swissmed, Grupa) tworzyły: Swissmed Centrum Zdrowia S.A. - podmiot dominujący oraz spółki zależne i jedna fundacja:

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

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

Dane Fundacji za okres 01.01.2018-31.12.2018 prezentują się następująco:

tys. PLN	Fundacja Promedicine
Przychody	220
Koszty	249
Suma bilansowa	7

II.2. CHARAKTERYSTYKA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Forma prawna i przedmiot działalności jednostki dominującej

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

Data utworzenia jednostki dominującej

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

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

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

II.3. ORGANY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Zarząd

Roman Walasiński – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Stan Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2019 prezentował się następująco:

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

Komitet Audytu

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

- 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,

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

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

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

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

II.4. ZARYS OGÓLNY DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

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

II.5. OPIS DZIAŁALNOŚCI SPÓŁEK ZALEŻNYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

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

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku ("Emitent") informuje, że w dniu 24.04.2018 r. powziął wiadomość o otrzymaniu przez spółkę zależną od Emitenta – Swissmed Opieka sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Swissmed Opieka”) w dniu 24.04.2018 r. postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o zarejestrowaniu w dniu 30.03.2018 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Rejestrze Przedsiębiorców podwyższenia kapitału zakładowego spółki Swissmed Opieka z kwoty 525.000 zł do kwoty 2.625.000 zł, tj. o kwotę 2.100.000 zł. Kapitał zakładowy został podwyższony na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Swissmed Opieka z dnia 26.02.2018 r. poprzez utworzenie 2.100 udziałów, o wartości nominalnej 1.000 zł każdy udział, które to udziały zostały w całości objęte przez Emitenta, o czym Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 8/2018. Nowo utworzone udziały zostały pokryte wkładem pieniężnym w wysokości 2.100.000 zł. W wyniku rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego, Emitent posiada łącznie 2.605 udziałów w kapitale zakładowym Swissmed Opieka, o łącznej wartości nominalnej 2.605.000 zł..

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

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

Celami statutowymi Fundacji Promedicine są m.in.:

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

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

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

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

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

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

związana z osobą pełniącą obowiązki zarządcze (Bruno Hangartnerem – Przewodniczącym Rady Nadzorczej Emitenta) i dotyczyło nieodpłatnego zbycia 3 389 049 akcji Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

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

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

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

II.7. OŚWIADCZENIE CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółki z Grupy Kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A., w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego tj. 31.03.2019 r.

W dniu 26.09.2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jednostki dominującej podjęło uchwałę o kontynuacji działalności spółki zgodnie z art. 397 kodeksu spółek handlowych.

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

- ograniczonym finansowaniem usług zdrowotnych ze środków publicznych,
- utrzymującą się deficytowością podstawowej działalności operacyjnej,
- przeterminowanymi zobowiązaniami,
- pogarszającymi się wartościami wskaźników płynności,
- brakiem możliwości zrealizowania budowy centrum rehabilitacyjno-opiekuńczego w zakładanym wcześniej terminie.

Spółka dominująca 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. W roku obrotowym 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 dodatkich marż na działalności operacyjnej.

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

Uwzględniając powyższe okoliczności i podjęte działania, Zarząd uważa, że założenie kontynuacji działalności, przy którym sporządzono sprawozdanie finansowe jest uzasadnione. W ocenie Zarządu podjęte działania zakończą się powodzeniem i doprowadzą do trwałej poprawy rentowności i uzyskania dodatkich wyników finansowych Grupy 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 SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2019 R. - INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

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

Oświadczenie zgodności

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

Za sporządzenie zgodnego z MSR/MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd jednostki dominującej.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w tys. polskich złotych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd w dniu 31 lipca 2019r.

Zasady sporządzania sprawozdania finansowego

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

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

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

Fundacja Promedicine nie bierze udziału w sprawozdaniu skonsolidowanym.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed za rok obrotowy trwający od 01.04.2018 do 31.03.2019 zawiera:

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

Dane przedstawione w **skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej** na dzień 31.03.2019 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.03.2018 roku.

Dane zawarte w skonsolidowanym **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 01.01.2018 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 skonsolidowanym 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 **skonsolidowanym 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 Grupy koncentruje się na segmencie ochrony zdrowia. W związku z czym sprawozdanie finansowe Grupy sporządzane jest w jednym segmencie. Wartości przychodów od kontrahentów, od których przychody stanowią więcej niż 10% przychodów ogółem zaprezentowano w nocie numer 12.

Waluta prezentacji

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

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

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).

Powyższe standardy i interpretacje nie miały istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

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).

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego ze standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Zarząd Spółki dominującej jest w trakcie analizy i oceny ich wpływu na stosowane przez Grupę zasady rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania finansowe Grupy, jednak oczekiwane zmiany nie powinny istotnie wpłynąć na przyszłe sprawozdania finansowe.

Wartości niematerialne

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

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

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

Grupa amortyzuje wartości niematerialne:

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia / kosztów wytworzenia pomniejszonego o skumulowaną amortyzację oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów wynoszący:

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

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

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

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

Aktywa finansowe

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

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

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

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

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

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

Leasing

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

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

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

Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu zobowiązania z tytułu leasingu finansowego 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 Grupa nie będzie w stanie uzyskać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków umów. Kwota odpisu stanowi różnicę pomiędzy wartością bilansową a wartością bieżącą oczekiwanych strumieni pieniężnych zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej.

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wycenia się w wartości nominalnej. Saldo środków pieniężnych wykazywane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składa się ze środków pieniężnych

w banku i kasie oraz lokat krótkoterminowych o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Kredyty i pożyczki

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

Rezerwy

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze

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

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

Przychody

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

Koszty działalności operacyjnej

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

Koszty sprzedaży obejmują koszty marketingu, promocji oraz reklamy Grupy.

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

Dotacje

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

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

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

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

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

Kapitał własny

Kapitał podstawowy

W okresie od 01.04.2018 do 31.03.2019 kapitał zakładowy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. wynosił 61.182.230 zł i dzielił się na 6.118.223 akcje o wartości nominalnej 10 zł każda, tj.:

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

Zysk przypadający na jedną akcję

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

wyliczenie wskaźnika zysku na jedną akcję:

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

wyliczenie wskaźnika rozwodnionego zysku na jedną akcję:

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

Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący ustalany jest zgodnie z obowiązującym prawem podatkowym.

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

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z występowaniem ujemnych różnic przejściowych. Grupa nie rozpoznaje 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 ZABEZPIECZAJĄCE

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

Ryzyko stopy procentowej

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

Ryzyko płynności

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

W związku z pogarszającymi się wartościami wskaźników płynności spółka podejmuje działania zmierzające do 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

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

III.3. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

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

Odroczony podatek dochodowy

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

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

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

Amortyzacja

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

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

Wartość końcową oraz okres użytkowania składnika aktywów weryfikuje się co najmniej na koniec każdego roku finansowego i w przypadku, gdy oczekiwania różnią się od wcześniejszych szacunków, zmianę ujmują się jako zmianę wartości szacunkowych zgodnie z MSR 8 Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów.

Rezerwy

Grupa dokonuje szacunków na świadczenia pracownicze i prawdopodobne koszty.

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

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

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

1. Przeciwno 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 01.04.2018 do 31.03.2019 r. zakończyły się dwa postępowania sądowe o łącznej wartości sporu 475 tys. PLN. Sąd oddalił oba roszczenia w całości.

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.

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

Odpłata pieniężna w przypadku Prezesa Zarządu obejmuje okres 12 miesięcy, natomiast odpłata 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 12 miesięcy zakończony 31.03.2019 oraz za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 31.03.2018 r. (zestawienie obejmuje również transakcje i salda wyłączone w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz transakcje ze spółką spoza Grupy Swissmed tj. Swisscare S.A.).

Grupa Kapitałowa	Przychody netto		Koszty netto	
	31.03.2018	31.03.2019	31.03.2018	31.03.2019
Swissmed Centrum Zdrowia SA	1 556	123	4 186	5 137
Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	648		2 369	
Swissmed Nieruchomości Sp z o.o.	4 352	3 233	275	4
Swissmed Opieka Sp. z o.o.	0	0	10	4
Fundacja Promedicine	38	147	5	5
Swisscare S.A.	0	0	0	214
łącznie	6 594	3 503	6 845	5 364

Należności i zobowiązania

Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Należności od jednostek powiązanych:

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

Należności z tyt. udzielonych pożyczek:

- Swissmed Opieka Sp. zo.o. 668 tys.
- Swisscare SA 20 tys. zł

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

- 16 612 tys. wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.
- 1 140 tys. wobec spółki TF Holding AG

Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

Należności od jednostek powiązanych:

- 3 tys. PLN od Fundacja Promedicine
- 196 tys. PLN Od Swisscare S.A.

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

- 16 612 tys. PLN od Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

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

Fundacja Promedicine – jednostka zależna nie objęta konsolidacją

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

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

3 tys. wobec Swissmed Nieruchomości Sp. zo.o.

Swissmed Opieka Sp. z o.o.

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

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

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

Swisscare S.A.

Zobowiązania z tyt. czynszu najmu wobec SWDN 196 tys. PLN

Zobowiązania wobec SWD z tyt. usług 3 tys. PLN

Zobowiązania z tyt. zaciągniętych pożyczek 20 tys. PLN

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

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

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.

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

Grupa Kapitałowa SWISSMED

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			
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 należności od 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 wyniosła 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.

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.

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.

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. Zakończenie remontu nastąpiło 10 lipca 2018 r.

Cesja kontraktu z NFZ w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

W dniu 27.04.2018 r. została zawarta pomiędzy Cesjonariuszem a American Heart of Poland S.A. z siedzibą w Ustroniu („Cedent”) 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 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”), („Umowa AOS”) odnoszące się do okresu rozliczeniowego od dnia 01.06.2018 r. do dnia 30.06.2018 r. Ponadto Cedent przekazał a Cesjonariusz przejął wszelkie zobowiązania z Umowy AOS. Przedmiotem Umowy AOS jest udzielanie przez świadczeniodawcę świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna w zakresie kardiologii. Umowa AOS została zawarta na okres od dnia 02.11.2016 r. do dnia 30.06.2018 r., a kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec świadczeniodawcy z tytułu realizacji umowy w okresie od dnia 01.01.2018 r. do dnia 30.06.2018 r. wynosi maksymalnie 150.315,56 zł. Wartość Umowy AOS w okresie rozliczeniowym od 01.06.2018 r. do dnia 30.06.2018 r. przypadającym na Cesjonariusza wynosi 25.055,56 zł. Umowa Cesji wchodzi w życie z dniem 01.06.2018 r., jednakże skuteczność przeniesienia praw i obowiązków wynikających z Umowy ASO uzależniona jest od pisemnej zgody Dyrektora Oddziału Funduszu, co wynika z przepisów prawa. W związku z powyższym Cedent oraz Cesjonariusz w dniu 27.04.2018 r. złożyli wspólny wniosek o wyrażenie przez Dyrektora Oddziału Funduszu zgody na przeniesienie w/w praw i obowiązków wynikających z Umowy AOS.

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.

Pożyczki dla spółki powiązanej osobowo.

W dniu 22 października 2018 roku Swissmed Centrum Zdrowia S.A. udzieliła spółce powiązanej osobowo tj. 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**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.

Zrzeczenie się przez spółkę zależną odpłatnego użytkownika nieruchomości.

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

Emitent wskazuje, że na mocy Umowy, Gmina oddała Użytkownikowi w odpłatne użytkowanie Nieruchomość na okres do dnia 09 września 2020 r. zobowiązując się jednocześnie do

umownego przedłużenia okresu użytkowania łącznie do 50 lat, jeżeli inwestycja w postaci Centrum Opiekuńczo-Rehabilitacyjnego, o której mowa w przywołanym powyżej raporcie bieżącym („Inwestycja”), zostanie zrealizowana najpóźniej w terminie 5 lat od daty zawarcia Umowy. W ocenie Użytkownika Inwestycja nie zostanie zrealizowana w ustalonym terminie.

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

Zarząd spółki spodziewa się zawarcia przedmiotowej umowy użytkowania nieruchomości w III kwartale roku 2019.

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 m² 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 UPRAWNIIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z TYTUŁU BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, USŁUG DORADZTWA PODATKOWEGO, INNYCH USŁUG POŚWIADCZAJĄCYCH ORAZ POZOSTAŁYCH USŁUG NALEŻNYCH ZA ROK OBROTOWY

Okres od 01.04.2017 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 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.
- Za przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego Swissmed Nieruchomości Sp.. z o.o., w tym sporządzenie sprawozdania z badania 7.000,00 netto + podatek vat
- Za przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego Swissmed Nieruchomości Sp.. z o.o., w tym sporządzenie sprawozdania z badania 4.000,00 netto + podatek vat.

Okres od 01.04.2018 do 31.03.2019

Wynagrodzenie z tytułu realizacji umowy za powyższy okres wynosi:

- Za dokonanie przeglądu łącznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01 kwietnia 2018r. do 30 września 2019 r., w tym sporządzenie sprawozdania z badania, zgodnie z umową wynosiło: 22 tys. PLN plus podatek VAT.
- Za przeprowadzenie badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym sporządzenie sprawozdania z badania wynosi 24 tys. PLN plus obowiązujący podatek VAT.
- Za przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o., w tym sporządzenie sprawozdania z badania 7.000,00 netto + podatek Vat.
- Za przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki Swissmed Opieka Sp. z o.o., w tym sporządzenie sprawozdania z badania 4.000,00 netto + podatek Vat.

III.12. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITROWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, Z UWZGLĘDNIENIEM INFORMACJI ODNOŚNIE POSTĘPOWANIA DOTYCZĄCEGO ZOBOWIĄZAŃ LUB WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEDNOSTKI OD NIEGO ZALEŻNEJ, KTÓREGO WARTOŚĆ STANOWI CO NAJMNIJ 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 01.04.2018 do 31.03.2019 r. zakończyły się dwa postępowania sądowe o łącznej wartości sporu 475 tys. PLN. Sąd oddalił oba roszczenia w całości.

III.13. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SWISSMED ZA OKRES OD 01.04.2018 DO 31.03.2019

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

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

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

Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
		- oprogramowanie komputerowe		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	706	508	150	856
b) zwiększenia	35	0	0	35
- nabycia (licencje na oprogramowanie RAKS SQL)	35	0	0	35
c) zmniejszenia	211	0	0	211
- wyjście spółki zależnej grupy	211	0	0	211
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	530	508	150	680
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	647	453	119	766
- umorzenie za okres od 01.04.2017 do 30.09.2017	13	13	1	14
- wyjście spółki zależnej grupy	-179	0	0	-179
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	481	466	120	601
g) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	49	42	30	79

NOTA 1C – WARTOŚCI NIEMATERIALNE (NETTO)

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	126	49
- oprogramowania komputerowe	121	42
b) inne wartości niematerialne	30	30
Wartości niematerialne, razem	156	79

NOTA 2A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) środki trwałe, w tym:	42 356	40 500
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 002	8 002
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 550	27 280
- urządzenia techniczne i maszyny	60	57
- środki transportu	423	266
- inne środki trwałe	3 444	2 550
- środki trwałe w budowie	2 877	2 345
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	42 356	40 500

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

W przypadku środków trwałych w budowie, obejmujących nakłady na opracowanie projektu budowy centrum rehabilitacyjno-opiekuńczego w ocenie zarządu nie wystąpiła utrata wartości, ponieważ podpisanie kolejnej umowy z miastem na użytkowanie gruntu, na którym ulokowany ma być centrum rehabilitacyjno-opiekuńcze 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 poniesione do dnia bilansowego nakłady na opracowanie projektu budowlanego w łącznej kwocie 2 877 tys. zł przyniosą korzyści ekonomiczne przewyższające ich wartość.

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

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

Grupa Kapitałowa SWISSMED

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

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	8 046	39 886	941	1 073	12 832	2 428	65 206
b) zwiększenia (z tytułu)	0	1 222	23	284	1 847	534	3 910
- zakup	0	0	23	284	1 847	534	2 688
- z tyt. zysku rozłożonego w czasie (sprzedaż nieruchomości)	0	1 222	0	0	0	0	1 222
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	302	8	1 513	0	1 823
- sprzedaż	0	0	0	8	0	0	8
- inne (utylizacja sprzętu, aktualizacja nakładów Warszawa)	0	0	302	0	1 513	0	1 815
c) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 046	41 108	662	1 349	13 166	2 962	67 293
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	44	12 606	884	807	10 282	0	24 623
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	952	-282	119	-560	85	314
- umorzenie za okres od 01.04.2018 do 30.09.2018	0	1 211	20	119	951	0	2 301
- wyksięgowanie umorzenia INNE (utylizacja sprzętu, korekty - aktualizacja)	0	0	-302	0	-1 511	0	-1 813
- korekty konsolidacyjne	0	-259	0	0	0	85	-174
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	44	13 558	602	926	9 722	85	24 937
g) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 002	27 550	60	423	3 444	2 877	42 356

NOTA 2C - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH I NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH ŁĄCZNIE Z ŚRODKAMI TRWAŁYMI ZA OKRES OD 01.04.2017 DO 31.03.2018

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	8 046	44 198	1 906	1 600	16 986	1 496	74 232
b) zwiększenia (z tytułu)	0	1 334	3	19	277	932	2 565
- nabycie	0	112	3	19	277	932	1 343
- z tyt zysku rozłożonego w czasie (sprzedaż nieruchomości)	0	1 222	0	0	0	0	1 222
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	5 646	968	546	4 431	0	11 591
- wyjście spółki zależnej z grupy	0	5 646	968	342	4 250	0	11 206
- sprzedaż środków trwałych	0	0	0	204	181	0	385
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 046	39 886	941	1 073	12 832	2 428	65 206
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	44	14 544	1 507	1 140	12 331	0	29 566
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	-1 938	-623	-333	-2 049	83	-4 860
- umorzenie za okres od 01.04.2017 do 31.03.2018	0	1 222	21	86	762	0	2 091
- wyjście spółki zależnej z grupy	0	-2 903	-644	-241	-2 644	0	-6 432
- sprzedaż środków trwałych	0	0	0	-204	-167	0	-371
- korekty konsolidacyjne	0	-257	0	26	0	83	-148
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	44	12 606	884	807	10 282	83	24 706
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 002	27 280	57	266	2 550	2 345	40 500

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 2D - ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)		
Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) własne	5 789	4 609
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	36 567	35 891
- budynki	27 550	27 280
- grunty	8 002	8 002
- urządzenia techniczne i maszyny	0	0
- środki transportu	423	231
- inne	592	378
Środki trwałe bilansowe, razem	42 356	40 500

NOTA 2E- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA okres od 01.04.2018 do 31.03.2019						
Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	8 002	32 382	0	1 333	510	42 227
b) zwiększenia	0	1 462	0	284	260	2 006
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	0	0	0	284	260	544
- korekta konsolidacyjna	0	240	0	0	0	240
- rozliczenia leasingu	0	1 222	0	0	0	1 222
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	8	0	8
c) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 002	33 844	0	1 609	770	44 225
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	5 102	0	1 102	131	6 335
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	1 192	0	84	47	1 323
- umorzenie za okres od 01.04.2018 do 30.09.2018	0	1 212	0	84	47	1 343
- korekta konsolidacyjna	0	-20	0	0	0	-20
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	6 294	0	1 186	178	7 658
g) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 002	27 550	0	423	592	36 567

NOTA 2F- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA okres od 01.04.2017 do 31.03.2018						
Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	8 002	33 556	302	1 439	465	43 764
b) zwiększenia	0	1 222	0	0	45	1 267
- rozliczenia leasingu	0	1 222	0	0	45	1 267
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	2 396	302	106	0	2 804
- wyjście spółki zależnej z grupy	0	2 396	302	106	0	2 804
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 002	32 382	0	1 333	510	42 227
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	3 880	60	1 012	49	5 001
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	1 222	-60	90	83	1 335
- umorzenie za okres od 01.04.2017 do 31.03.2018	0	1 222	0	100	83	1 405
- wyjście spółki zależnej z grupy	0	0	-60	-10	0	-70
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	5 102	0	1 102	132	6 336
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 002	27 280	0	231	378	35 891

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

Grupa Kapitałowa SWISSMED

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

Wyszczególnienie										
Lp.	Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności przedsiębiorstwa	Charakter powiązania	Zastosowana metoda konsolidacji	Data objęcia kontroli	Wartość udziałów (akcji) według ceny nominalnej	Wartość bilansowa udziałów (akcji)	Proc. posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
1.	Fundacja Promedicine	Gdańsk, Jaškowa Dolina 132	działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana	jednostka zależna	wyłączona	03/2013	5	5	100%	100%

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:	632	1 080
a) odniesionych na wynik finansowy	632	1 080
2. Zwiększenia	156	7
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	156	7
- strata podatkowa z lat ubiegłych	0	0
- rezerwa z tyt. niezapłaconych narzutów od wynagrodzeń	0	7
- pozostałe rezerwy	156	0
3. Zmniejszenia	387	455
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	387	229
- zmniejszenie rezerwy na odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy	1	12
- inne rezerwy	0	10
- różnica w ujęciu amortyzacji księgowej i podatkowej	0	11
- inne	386	90
- rozwiązanie wyjście spółki zależnej z grupy	0	106
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	226
- korekty strat podatkowych z lat ubiegłych	0	226
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	401	632

NOTA 5A - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) należności razem:	1 254	13 692
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 035	1 931
- do 12 miesięcy	1 035	1 931
- z tytułu zbycia udziałów	0	11 621
- z tytułu dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	157	54
- prezentacyjne ujęcie RMK	14	16
- kaucja	48	48
- inne		22
Należności krótkoterminowe netto, razem	1 254	13 692
c) odpisy aktualizujące wartość należności	7	6
Należności krótkoterminowe brutto, razem	1 261	13 698

NOTA 5B - ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
Stan na początek okresu	6	144
a) zwiększenia (z tytułu)	1	6
- utworzenia odpisu	1	6

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

Grupa Kapitałowa SWISSMED

b) zmniejszenia (z tytułu)	0	144
- rozwiązanie odpisu	0	2
- wyjście spółki zależnej z grupy	0	142
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	7	6

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

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) do 1 miesiąca	735	1 146
b) należności przeterminowane	307	791
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 042	1 937
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	7	6
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	1 035	1 931

NOTA 5D - NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
1. Należności nieprzeterminowane	735	1 146
2. Należności przeterminowane:	308	791
a) do 1 miesiąca	105	192
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	86	192
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	76	92
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	34	262
e) powyżej 1 roku	6	53
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	307	791
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	7	6
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	300	785

NOTA 5E – ŚRODKI PIENIĘŻNE

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) w walucie polskiej	2 392	1 931
Należności krótkoterminowe netto, razem	2 392	1 931

NOTA 6 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 392	3 990
- <i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	2 392	3 990
b) udzielone pożyczki	20	100
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	2 412	4 090

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

Grupa Kapitałowa SWISSMED

Nota 7 - STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejow. akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
PRZED SCALENIEM								
A	zwykłe imienne	brak	brak	8 728 000	8 728	zamiana udziałów na akcje w wyniku przekształcenia spółki	30.09.2004	01.01.2004
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	3 553 000	3 553	konwersja obligacji na akcje	30.09.2004	01.01.2004
C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 530 262	1 530	gotówka	30.09.2004	01.01.2004
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	758 583	759	gotówka	25.11.2005	01.01.2005
E	zwykłe na okaziciela	brak	brak	19 426 465	19 426	zamiana wierzytelności na akcje, gotówka	23.05.2006	01.01.2005
F	zwykłe na okaziciela	brak	brak	13 598 525	13 599	gotówka	19.01.2007	01.01.2006
G	zwykłe na okaziciela	brak	brak	3 848 995	3 849	zamiana wierzytelności na akcje	20.03.2009	01.01.2008
H	zwykłe na okaziciela	brak	brak	583 400	583	gotówka	16.02.2010	01.01.2009
I	zwykłe na okaziciela	brak	brak	9 000 000	9 000	gotówka	16.02.2010	11.06.2010
H	zwykłe na okaziciela (wykup warrantów)	brak	brak	155 000	155	gotówka	26.01.2011	01.01.2009
	umorzenie akcji			-4	-	umorzenie akcji	23.03.2015	-
PO SCALENIU AKCJI								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejow. akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe imienne	brak	brak	872 800	8 728	zamiana udziałów na akcje w wyniku przekształcenia spółki	30.09.2004	01.01.2004
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	5 245 423	52 454	gotówka	23.03.2015	23.03.2015
Liczba akcji, razem				6 118 223				
Liczba akcji na 31.03.2017 roku:				6 118 223				
Liczba akcji na 31.03.2018 roku:				6 118 223				
Liczba akcji na 31.03.2019 roku:				6 118 223				
Zmiana liczby akcji w okresie od 01.04.2018 do 31.03.2019 roku:				0				
Kapitał zakładowy, razem					61 182			
zł)		10,00	Wszystkie akcje są opłacone.					

NOTA 8 - ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	329	570
a) odniesionej na wynik finansowy	329	570
2. Zwiększenia	3	1
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	3	1
- odsetki od udzielonych pożyczek	3	1
3. Zmniejszenia	84	242

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

Grupa Kapitałowa SWISSMED

a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	84	242
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	73	21
- odsetki od udzielonych pożyczek	11	0
- rozwiązanie (wjście spółki zależnej z grupy)	0	221
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	248	329

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

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

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

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) stan na początek okresu	47	68
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) rozwiązania (z tytułu)	26	21
- rozwiązanie (wjście spółki zależnej z grupy)	0	21
d) stan na koniec okresu	21	47

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

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) stan na początek okresu	336	479
b) zwiększenia (z tytułu)	379	49
- rezerwa na urlopy	357	45
- rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	22	4
c) zmniejszenia	0	41
d) rozwiązanie (z tytułu)	336	151
- rozwiązanie naliczonej rezerwy z roku poprzedniego	336	64
- rozwiązanie (wyjście spółki zależnej z grupy)	0	87
e) stan na koniec okresu	379	336

NOTA 9C - ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) stan na początek okresu	59	238
b) zwiększenia (z tytułu)	189	59
- rezerwa na badanie/przeгляд bilansu	7	0
- rezerwa na koszty	182	59
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	59
- wykorzystanie rezerwy na koszty	0	54
- wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania	0	5
d) rozwiązanie (z tytułu)	129	179
- rezerwa na koszty	129	0
- rozwiązanie (wyjście spółki zależnej z grupy)	0	179

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

Grupa Kapitałowa SWISSMED

e) stan na koniec okresu	119	59
---------------------------------	------------	-----------

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

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) powyżej 1 roku do 3 lat	3 192	2 460
- leasingi	3 192	2 447
- zobowiązania z tytułu inwestycji i inne	0	13
b) powyżej 3 do 5 lat	3 132	3 284
- leasingi	3 132	3 284
c) powyżej 5 lat	26 438	28 067
- leasingi	26 438	28 067
Zobowiązania długoterminowe, razem	32 763	33 811
d) rezerwy długoterminowe, razem	269	376
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania długoterminowe, razem	33 032	34 187

NOTA 10B - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) wobec pozostałych jednostek	32 763	33 811
- kredyty i pożyczki	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	32 763	33 811
- umowy leasingu finansowego	32 763	33 798
- zobowiązania z tytułu inwestycji	0	13
Zobowiązania długoterminowe, razem (bez rezerw dług.)	32 763	33 811
- rezerwy długoterminowe (łącznie z rezerwą na odroczony podatek dochodowy)	269	376
Zobowiązania długoterminowe, razem	33 032	34 187

NOTA 10C - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	46 720	50 586
b) minus przyszłe odsetki	13 957	16 788
c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	32 763	33 798
- powyżej 1 roku do 5 lat	32 763	33 798
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	32 763	33 798

Nota 11 A - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) wobec akcjonariusza	1 140	1 115
- otrzymane pożyczki	1 140	1 115
b) wobec pozostałych jednostek	5 151	5 147
- kredyty i pożyczki	0	133
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 025	2 983
- do 12 miesięcy	3 025	2 983

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

Grupa Kapitałowa SWISSMED

- z tytułu świadczeń pracowniczych	325	333
- inne (wg tytułów)	1 801	1 698
- z tytułu podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń	298	369
- z tytułu leasingu	1 463	1 228
- pozostałe pasywa	40	101
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	6 291	6 262
c) rezerwy krótkoterminowe	498	395
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	6 789	6 657

NOTA 11B - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	4 301	4 143
b) minus przyszłe odsetki	2 837	2 915
c) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	1 464	1 228
- do 1 roku	1 464	1 228
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	1 464	1 228

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

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

NOTA 11D - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2018

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki w części krótkoterminowej	WARUNKI OPORCENTOWANIA	TERMIN SPŁATY
Raiffeisen Leasing Polska SA	Warszawa	1 432	55	stopa referencyjna 4,1% w skali roku	mar-18
Medfinance	Łódź	265	78	11% w skali roku	
TF Holding AG	Bern	818 tys.EUR	1 115	9% w skali roku	
Razem kredyty i pożyczki:			1 248		

Nota 11 E - ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA NIEOPŁACONE W OKRESIE:	31.03.2019	31.03.2018
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług bieżące	2 180	1 258
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane :		
a) do 1 miesiąca	482	735
b) od 30-90 dni	248	602
c) od 91-180 dni	99	189
d) powyżej 180 dni	16	199

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

Grupa Kapitałowa SWISSMED

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	845	1 725
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	3 025	2 983

NOTA 12 - 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:	17 570	35 381
LECNICTWO OTWARTE	4 787	21 816
LECNICTWO ZAMKNIĘTE	12 783	13 565
2. Pozostałe przychody	2 386	2 517
Przychody netto ze sprzedaży, razem	19 956	37 898

Wobec jednego z kontrahentów (Narodowy Fundusz Zdrowia) Spółka realizuje przychody powyżej 10% przychodów ze sprzedaży ogółem. Przychody względem NFZ wyniosły 2.618 tys. zł za okres 01.04.2018-31.03.2019 i 6.339 tys. zł za okres 01.04.2017-31.03.2018.

NOTA 13 - KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	01.04.2018-31.03.2019	01.04.2017-31.03.2018
a) amortyzacja	2 323	3 226
b) zużycie materiałów i energii	4 340	5 269
c) usługi obce	14 870	21 096
d) podatki i opłaty	265	363
e) wynagrodzenia	5 450	7 469
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	817	1 104
g) pozostałe koszty rodzajowe	634	946
h) wartość sprzedanych materiałów	23	14
Koszty według rodzaju, razem	28 722	39 487
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-56	-81
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 603	-4 420
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (z dotacjami)	25 063	34 986

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 14 - POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2018- 31.03.2019	01.04.2017- 31.03.2018
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 686	1 618
2. Inne przychody operacyjne	1 260	408
a) rozwiązanie rezerw	6	4
- rozwiązanie rezerwy na urlopy wypoczynkowe	6	4
a) pozostałe, w tym:	1 254	404
- rozwiązanie polis ubezpieczeniowych	33	0
- pozostała sprzedaż (opłaty za wynajem samochodów służbowych, zwrot kosztów szkoleń, sprzedaż usług telekomunikacyjnych)	0	14
- podnajem pomieszczeń	242	278
- odszkodowanie z tytułu rozwiązania umowy	945	112
- inne	33	
Inne przychody operacyjne, razem	2 946	2 026

NOTA 15 - 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. Inne koszty operacyjne	555	1 218
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	106
- rezerwa Ministerstwo Finansów	0	106
b) pozostałe, w tym:	555	1 112
- koszty zmiany umowy leasingowej	300	0
- kary umowne	8	0
- koszty KNF za 2016 r.	6	0
- koszty podnajmu	0	431
- inne w tym refaktyra polis	18	0
- darowizny	186	40
- odpis aktualizujący należności	0	520
- kary umowne	0	5
- inne	37	116
Pozostałe koszty operacyjne, razem	555	1 218

NOTA 16 - PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2018- 31.03.2019	01.04.2017- 31.03.2018
PRZYCHODY FINANSOWE: ODSETKI		
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
b) pozostałe odsetki	79	61
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	79	61
POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE		
a) pozostałe		
- ze zbycia spółki zależnej	300	11 515
- inne	1	3
Pozostałe przychody finansowe, razem	301	11 518
Razem przychody finansowe	380	11 579

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 17 - KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2018-31.03.2019	01.04.2017-31.03.2018
KOSZTY FINANSOWE: ODSETKI		
a) od kredytów i pożyczek	0	91
- dla innych jednostek	0	91
b) pozostałe odsetki	1 997	2 015
- dla innych jednostek	50	66
- koszty finansowe z tyt. leasingu	1 947	1 949
- odsetki budżetowe	1	0
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	1 998	2 106
POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE		
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	0	0
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane	0	0
b) pozostałe, w tym:	9	12
- inne	9	12
Pozostałe koszty finansowe, razem	9	12
Razem koszty finansowe	2 007	2 118

NOTA 20- ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyszczególnienie	01.04.2018- 31.03.2019	01.04.2017- 31.03.2018
Zysk (strata) netto w tys. zł	- 8 230	8 362
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 118 223	6 118 223
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-1,35	1,37

NOTA 19 – Objasnienia do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2019 r.

POZYCJA	kwota [tys.PLN]
B.I.2 - Inne wpływy inwestycyjne	9 422
<i>wpływy z tytułu sprzedaży udziałów spółki zależnej SPSM</i>	9 322
<i>wpływy ze spłaty pożyczki</i>	100
B.II.1 - Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 134
<i>zakup sprzętu medycznego</i>	1 603
<i>inwestycja dotycząca budowy Centrum Opiekuńczo Rehabilitacyjnego</i>	521
<i>inne</i>	10
C.II.2 Płatność z tyt.umów leasingu finansowego	1 621
<i>płatność z tyt. Umów leasingu zwrotnego</i>	1 053
<i>płatność z tyt. pozostałych leasingów</i>	568

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 19 A – Objasnienia do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2018

POZYCJA	kwota [tys.PLN]
A.11 Inne korekty	1 123
<i>wyłączenie kapitałów SPSM oraz innych aktywów przeznaczonych do zbycia</i>	1 543
<i>zmiany dotyczące kapitałów mniejszości</i>	-420
B.I.2 - Inne wpływy inwestycyjne, z tytułu:	1 081
<i>sprzedaż udziałów w spółkach zależnych</i>	55
<i>wpływ z tytułu zbycia udziałów spółek zależnych</i>	900
<i>pozostałe</i>	126
B.II.1 - Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	1 764
<i>nabycie rzeczowych aktywów trwałych dotycząca budowy Centrum Reh. Opiekuńczego</i>	875
C.II.1- Spłaty kredytów i pożyczek, z tytułu:	272
<i>spłaty pożyczki Medfinance</i>	77
<i>spłaty pozostałych pożyczek</i>	378
<i>korekty dotyczące wyjścia SPSM z GRUPY</i>	-183
C.II.3 Spłaty odsetek dotyczą:	2 106
<i>spłat odsetek od umów leasingu</i>	1 971
<i>spłat odsetek od pożyczki pozostałych podmiotów</i>	135
G. środki pieniężne na 31.03.2018, w tym:	3 990
<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych</i>	3 990

NOTA 20 - ZATRUDNIENIE NA 31 MARCA 2019R.

2019-03-31	Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	PODSUMOWANIE
administracja	20	6	26
personel medyczny i pomocniczy techniczny	30	2	32
	50	8	58

NOTA 21A - INSTRUMENTY FINANSOWE WG KATEGORII

wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
Aktywa finansowe	7 792	18 936
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach	6	6
Kaucja BPS wyceniana w nominale	3 000	0
Pożyczki i należności własne wyceniane w zamortyzowanym	20	100
Należności własne wyceniane w nominale	1 255	13 692
Środki pieniężne	2 392	3 990
Zobowiązania finansowe	39 054	40 061
Zobowiązania wycenione w zamortyzowanym koszcie	34 226	35 026
Zobowiązania wyceniane w nominale	3 688	3 787
Pożyczki i zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym	1 140	1 248

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

Grupa Kapitałowa SWISSMED

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						
Oprocentowanie zmienne						
Pożyczki udzielone	20	0	0	100	0	0
Kredyty i pożyczki		0	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	1463	5 784	26 438	1 090	6 455	26 944

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

NOTA 21C - INSTRUMENTY FINANSOWE RYZYKO WALUTOWE

Specyfikacja	31.03.2019			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			EUR	0	0
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	EUR	265	1 139	EUR	265	1 115

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

NOTA 22 - ZOBOWIĄZANIA - WYMAGALNOŚĆ NA DZIEŃ 31.03.2019

wyszczególnienie	Przeterminowane	Do 1 miesiąca	Od 2 do 3 miesięcy	Od 4 miesięcy do 1 roku	Powyżej 1 roku do 5	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0	6 325	26 438	32 763
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	1 140	0	0	0	0	0	1 140
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	122	244	1 097	0	0	1 463
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 823	1 463	54	23	0	0	3 363
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0	325	0	0	0	0	325
Razem	2 963	1 910	298	1 120	6 325	26 438	39 054

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019

Grupa Kapitałowa SWISSMED

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

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

Główny Księgowy
Grażyna Matysiak

Prezes Zarządu
Roman Walasiński

Gdańsk 31.07.2019 r.