



EMC SZPITALE
EMC Instytut Medyczny SA

Wrocław, 30 marca 2021 roku

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

rok

20
20

EMC INSTYTUT MEDYCZNY SA

za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

SPIS TREŚCI

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	4
1.	Informacje ogólne	4
2.	Uzgodnienie przejścia na międzynarodowe standardy rachunkowości	4
3.	Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	7
4.	Okresy za które prezentowane są sprawozdania	7
5.	Skład organów spółki	9
6.	Oświadczenia zarządu	10
7.	Wewnętrzne jednostki organizacyjne	10
8.	Połączenie spółek handlowych	10
9.	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	11
10.	Dokonane osądy i identyfikacja ryzyk	13
11.	Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości	15
11.1.	Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	15
11.2.	Wartości niematerialne i prawne	15
11.3.	Wartość firmy	16
11.4.	Środki trwałe	16
11.5.	Środki trwałe w budowie	17
11.6.	Inwestycje w nieruchomości	17
11.7.	Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe	17
11.8.	Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)	17
11.9.	Aktywa finansowe	18
11.10.	Leasing	19
11.11.	Zapasy	19
11.12.	Należności krótko- i długoterminowe	19
11.13.	Transakcje w walucie obcej	20
11.14.	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	20
11.15.	Rozliczenia międzyokresowe	20
11.16.	Kapitał podstawowy	20
11.17.	Rezerwy	20
11.18.	Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	21
11.19.	Ujemna wartość firmy	21
11.20.	Koszty finansowania zewnętrznego	21
11.21.	Odroczony podatek dochodowy	21
11.22.	Uznawanie przychodów	22
11.23.	Dotacje i subwencje	23
11.24.	Majątek socjalny oraz zobowiązania zfs	23
11.25.	Łączenie się spółek	23
12.	Wybrane dane finansowe	24
	BILANS	25
	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	29
	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	31
	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	33
1.	Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	35
2.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	35
3.	Zmiany polityki rachunkowości, korekty błędów i korekty reklasyfikacyjne	35
4.	Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy	35
5.	Wartości niematerialne i prawne	35
6.	Rzeczowe aktywa trwałe	37
7.	Zapasy	40
8.	Należności handlowe i pozostałe	40
8.1	wiekowanie należności	40

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

8.2	struktura walutowa należności	41
9.	Odpisy aktualizujące wartość należności	41
10.	Inwestycje	42
10.1	inwestycje długoterminowe	42
10.2	inwestycje krótkoterminowe	43
11.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	45
12.	Kapitały	45
13.	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe	46
14.	Zysk (strata) netto	48
14.1	podział zysku / pokrycie straty	48
14.2	wyliczenie zysku (straty) na akcję	49
15.	Rezerwy	49
16.	Zobowiązania długoterminowe – struktura	51
17.	Zobowiązania krótkoterminowe	51
18.	Aktywa i zobowiązania socjalne	52
19.	Rozliczenia międzyokresowe bierne	52
20.	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	53
21.	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe	53
22.	Należności i zobowiązania pozabilansowe	53
23.	Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży	54
24.	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	54
25.	Zapasy w cenie sprzedaży netto	54
26.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	54
27.	Pozostałe przychody operacyjne	54
28.	Pozostałe koszty operacyjne	55
29.	Przychody finansowe	55
30.	Koszty finansowe	55
31.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	56
32.	Przychody i/lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	56
33.	Podatek dochodowy	56
34.	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych	58
35.	Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych	58
36.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe	58
37.	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych ..	58
38.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących	59
39.	Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących	60
40.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	60
41.	Informacje o grupie kapitałowej i transakcjach z jednostkami powiązanymi	61
42.	Wykaz podmiotów, w których spółka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu	65
43.	Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego	66
44.	Instrumenty finansowe	67

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

EMC Instytut Medyczny SA („Spółka”, „Emitent”) powstała w wyniku połączenia, w trybie art. 492 § 1 pkt 2 Kodeksu Spółek Handlowych, spółek: EuroMediCare Instytut Medyczny sp. z o.o. i EuroMediCare Serwis sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.

26 listopada 2004 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000222636 w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółce nadano numer Regon 933040945.

W dniu 19 lipca 2005 roku Spółka zadebiutowała na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych, stając się spółką publiczną notowaną w sektorze usług innych.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest prowadzenie działalności w zakresie ochrony zdrowia ludzkiego, prac badawczo - rozwojowych w dziedzinie nauk medycznych i farmacji (PKD 86.10).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku w tysiącach złotych (o ile nie podano inaczej).

Dane finansowe za rok obrotowy i dane zawarte w rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunku przepływów pieniężnych obejmują okresy o jednakowej długości.

2. UZGODNIENIE PRZEJŚCIA NA MIĘDZYNARODOWE STANDARDY RACHUNKOWOŚCI

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej, która ma obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie ze standardami MSSF przyjętymi przez UE. Grupa Kapitałowa, w której Spółka jest jednostką dominującą, sporządziła swoje pierwsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF przyjętymi przez UE za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2005 roku. Grupa wybrała 1 stycznia 2004 roku jako dzień przejścia na MSSF.

Spółka nie sporządzała i nie sporządza sprawozdania finansowego zgodnie z MSR/MSSF.

Gdyby sprawozdanie finansowe było sporządzane zgodnie z MSR/MSSF, główne różnice pomiędzy zasadami rachunkowości przyjętymi dla załączonego sprawozdania a MSR/MSSF, przy założeniu, że dniem przejścia na MSR/MSSF jest 01.01.2004 roku, dotyczyłyby w szczególności następujących obszarów:

- Wartość firmy powstała w wyniku połączenia jednostek gospodarczych EuroMediCare Instytut Medyczny Sp. z o.o. i EuroMediCare Serwis Sp. z o.o., które były pod wspólną kontrolą, ale jednostka kontrolująca nie posiadała 100% udziałów w obu łączących się spółkach. Zgodnie z ustawą o rachunkowości połączenie rozliczono metodą nabycia, w związku z czym powstała wartość firmy. Zgodnie z MSSF transakcję rozliczono metodą łączenia udziałów.

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Wprowadzenie

Pozycja	Wartość bilansowa wg PSR	Wartość bilansowa wg MSSF	Korekta wartości
Korekta na 31.12.2020			
1. Wartość firmy	908	-	(908)
Korekta na 31.12.2019			
1. Wartość firmy	1 140	-	(1 140)

- Odwrócenie kosztów różnic kursowych skapitalizowanych w wartości środków trwałych w budowie, które zgodnie z MSR 23 są odnoszone bezpośrednio w wynik finansowy.

Pozycja	Wartość bilansowa wg PSR	Wartość bilansowa wg MSSF	Korekta wartości
Korekta na 31.12.2020			
1. Nieruchomości	33 159	32 843	(316)
Korekta na 31.12.2019			
1. Nieruchomości	33 987	33 662	(325)

- Kapitalizacja kosztów finansowania ogólnego w wartości środków trwałych w budowie i nieruchomości zgodnie z MSR 23, które wg ustawy o rachunkowości obciążają wynik finansowy.

Pozycja	Wartość bilansowa wg PSR	Wartość bilansowa wg MSSF	Korekta wartości
Korekta na 31.12.2020			
1. Nieruchomości	33 159	33 930	771
2. Środki trwałe w budowie	8 477	8 550	73
3. Budynki	33 082	33 527	445
Korekta na 31.12.2019			
1. Nieruchomości	33 987	34 772	785
2. Środki trwałe w budowie	6 381	6 659	278
3. Budynki	29 708	29 967	259

- Wycena zobowiązania z tytułu nabycia udziałów w spółce zależnej „Zdrowie” Sp. z o.o. wg zamortyzowanego kosztu na dzień nabycia

Pozycja	Wartość bilansowa wg PSR	Wartość bilansowa wg MSSF	Korekta wartości
Korekta na 31.12.2020			
1. Inne zobowiązania wycenione na BO	1 287	1 355	68
2. Inne zobowiązania wycenione na dzień 31 grudnia 2020	1 287	1 401	114

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Wprowadzenie

Pozycja	Wartość bilansowa wg PSR	Wartość bilansowa wg MSSF	Korekta wartości
3. Zmiana wartości udziałów na dzień 31 grudnia 2020	0	46	46
Korekta na 31.12.2019			
1. Inne zobowiązania wycenione na BO	1 287	1 321	34
2. Inne zobowiązania wycenione na dzień 31 grudnia 2019	1 287	1 355	68
3. Zmiana wartości udziałów na dzień 31 grudnia 2019	-	34	34

Zestawienie skutków ujawnionych różnic w obszarze zysku netto i kapitału własnego

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Zysk/strata netto PSR	(8 906)	(13 152)
Korekta amortyzacji wartości firmy	232	231
Korekta z tytułu braku kapitalizacji kosztów finansowania ogólnego	(5)	76
Korekta amortyzacji związanej z kapitalizacją odsetek	(28)	(37)
Korekta amortyzacji związanej z kapitalizacją odsetek	9	9
Rozwinięcie dyskonta wyceny zobowiązania z tytułu nabycia udziałów w spółce „Zdrowie” Sp. z o.o. wg zamortyzowanego kosztu	(46)	(34)
Zyski /straty aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń	192	92
Zysk/strata netto MSR/MSSF	(8 552)	(12 815)
	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Inne całkowite dochody	(192)	(92)
	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Kapitał PSR	161 607	93 481
Korekta wartości firmy	(908)	(1 140)
Korekta z tytułu kapitalizacji różnic kursowych	(316)	(325)
Korekta z tytułu braku kapitalizacji kosztów finansowania ogólnego	1 289	1 322
Wycena zobowiązania z tytułu nabycia udziałów w spółce „Zdrowie” wg zamortyzowanego kosztu	(592)	(546)
Zyski /straty aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń ujęte w wyniku netto	247	55
Zyski /straty aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń	(247)	(55)
Kapitał MSR/MSSF	161 080	92 792

Prezentacja niektórych pozycji sprawozdań finansowych wg PSR i MSR/MSSF może się różnić. Różnice w prezentacji nie będą miały wpływu na kapitał własny i wynik netto Spółki. Składniki poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, jak i zakres informacji dodatkowej

do sprawozdania finansowego według polskich zasad rachunkowości i MSSF mogą różnić się w istotnym stopniu.

Identyfikacja różnic i ich wycena wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wykazane wielkości. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Spółki, rzeczywiste wielkości mogą się różnić od przewidywanych. Niniejsza nota identyfikująca główne obszary różnic pomiędzy polskimi standardami rachunkowości a MSSF została sporządzona w oparciu o MSSF, które obowiązują na dzień 31 grudnia 2020 roku i przy założeniu, że dniem przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2004 roku. Ze względu na to, że wciąż trwają prace nad kolejnymi standardami oraz zmianami obecnych standardów istnieje możliwość, że standardy, według których Spółka sporządzi swoje pierwsze sprawozdanie finansowe według MSSF, będą się różniły od standardów zastosowanych do sporządzenia niniejszej noty. Założenie dotyczące daty, na którą ustalone by były wartości aktywów i zobowiązań w sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z MSSF, wynika z możliwości skorzystania przez Zarząd ze zwolnienia przewidzianego w paragrafie 24 MSSF 1, zgodnie z którym Spółka może przyjąć wartości wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zgodnym z MSSF jednostki dominującej na podstawie daty przejścia na stosowanie MSSF jednostki dominującej, czyli 1 stycznia 2004 roku. Jednakże Zarząd Spółki może w każdej sytuacji zmienić tę decyzję i może przyjąć swoją własną datę przejścia na stosowanie MSSF. Zgodnie z MSSF, tylko kompletne sprawozdanie finansowe, zawierające bilans, sprawozdanie z całkowitych dochodów i/lub rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale, rachunek przepływów pieniężnych wraz z danymi porównywalnymi i notami objaśniającymi może przedstawiać w sposób rzetelny sytuację finansową, wyniki działalności i przepływy pieniężne zgodnie z MSSF.

3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Emitenta zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po dniu 31 grudnia 2020 roku.

- Emitent za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2020 roku wykazał stratę netto w kwocie 8.906 tys. PLN. Zobowiązania krótkoterminowe na koniec 2020 roku przekroczyły aktywa obrotowe o 29.028 tys. PLN.

Stan środków pieniężnych Emitenta na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosił 12.143 tys. PLN, co w ocenie Zarządu jest bezpiecznym poziomem patrząc na ryzyko płynności Spółki.

Zarząd mimo sytuacji na rynku zakłada realizację budżetu z małą nadwyżką. Biorąc pod uwagę niepewną sytuację rynkową związaną z pandemią i teoretycznym rozważaniem negatywnego wpływu nieznanych przyszłych zdarzeń na sytuację EMC Instytut Medyczny SA, Zarząd jest przekonany, że posiada zarówno wystarczające środki finansowe (gotówka + płynne bony korporacyjne), jak również możliwości ograniczania zaplanowanych wydatków inwestycyjnych, aby zapewnić bieżące, niezakłócone funkcjonowanie Spółki w horyzoncie najbliższych 12 miesięcy. Bony korporacyjne, które zakupiła Spółka są bonami długoterminowymi (3 letnie), ale z możliwością ich wcześniejszego wykupu.

Zobowiązanie krótkoterminowe Emitenta z tytułu umowy Smart Pool na dzień bilansowy wynosi 22.025 tys. PLN, jednak oczekiwane jest odroczenie terminu realizacji tego zobowiązania na kolejne okresy. Z dużym prawdopodobieństwem spółki zależne nie będą musiały realizować swojej należności z tytułu Smart Pool w trakcie 2021 roku, a tym samym nie nastąpi znaczny wypływ gotówki z EMC Instytut Medyczny SA, którego wymagałaby spłata zobowiązania.

Biorąc pod uwagę sytuację finansową Grupy jej większościowy akcjonariusz – CareUp B.V., udzielił pisemnego listu wsparcia finansowego do dnia 30 kwietnia 2022 roku..

Na dzień 31 grudnia 2020 roku głównymi akcjonariuszami EMC Instytut Medyczny SA są:

- Fundusz inwestycyjny Penta przez swoją spółkę celową CareUp B.V. posiadającą 82,40% akcji
- PZU Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych BIS 1 posiadający 10,66%

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Wprowadzenie

akcji,

- PZU Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych BIS 2 posiadający 6,29% akcji, zarządzane i reprezentowane przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU SA.

Razem posiadają 99,35% akcji EMC Instytut Medyczny SA.

Zaangażowanie i wsparcie, w szczególności finansowe, głównego akcjonariusza zostało na przestrzeni ostatnich kilku lat mocno udowodnione, czy to przez podnoszenie kapitału, czy też udzielanie pożyczek. Główny Akcjonariusz zamierza wspierać EMC Instytut Medyczny SA długoterminowo.

Zarząd EMC Instytut Medyczny SA prowadzi działania naprawcze poprawiające wyniki finansowe wszystkich jednostek medycznych. Działania te w głównej mierze oparte są na:

- zwiększeniu przychodów ze sprzedaży komercyjnej,
- zmianie in plus w poziomie kontraktów z NFZ na poszczególne umowy o świadczeniu usług ochrony zdrowia,
- standaryzacji wykonywania wszystkich procedur w przychodniach i szpitalach Spółki ze szczególnym uwzględnieniem zdrowia i życia pacjenta,
- wdrożeniu Elektronicznego Obiegu Dokumentów w całej grupie kapitałowej,
- centralizacji procesów zakupowych zarówno w działalności operacyjnej jak i inwestycyjnej,
- akwizycji nowych jednostek medycznych pomagających w znacznym zakresie pokryć istniejące w grupie koszty stałe,
- współpracy z innym spółkami medycznymi w portfelu Penta celem wymiany najlepszych praktyk operacyjnych i ekonomii działania.

Sporządzone przez Zarząd jednostki dominującej plany finansowe oraz prognozy przyszłych przepływów pieniężnych nie wskazują na zagrożenie utraty płynności w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego, przy założeniu zrealizowania planowanych przez Spółkę wyników finansowych w okresie następnym 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2020 roku.

W związku z powyższymi okolicznościami Zarząd jednostki dominującej nie identyfikuje istotnych zagrożeń dla niezakłóconego funkcjonowania Spółki w przyszłości.

Informacja dotycząca wpływu pandemii COVID-19 na działalność Emitenta

Zarząd EMC Instytut Medyczny SA zgodnie z zaleceniami Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 12 marca 2020 roku informuje o wpływie rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność i wyniki finansowe Spółki w 2020 roku.

Jednocześnie EMC Instytut Medyczny SA zgodnie z zaleceniami ESMA z dnia 20 maja 2020 roku oświadcza, że konsekwencją zaistniałej sytuacji epidemiologicznej jest wzrost bieżących kosztów działalności Spółki, w tym zwłaszcza koszt zakupu materiałów, konieczność zwiększenia zapasów leków oraz konieczność realizacji nowych obowiązków wynikających z przepisów prawa. Istnieje również ryzyko opóźnień w dostawach materiałów i urządzeń oraz podniesienia kosztów dostaw.

Część załogi korzystała z zasiłków opiekuńczych na czas opieki nad dziećmi w okresie kwiecień-maj, jednak większość pracowników administracyjnych, których obecność w siedzibie firmy nie jest konieczna, wykonuje swoją pracę zdalnie.

Dodatkowe środki na świadczenia związane przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 gwarantuje specustawa, która jednoznacznie określa, że wszystkie wydatki związane z zapobieganiem i zwalczaniem koronawirusa pochodzą z budżetu państwa. To główny strumień finansowania zadań związanych epidemią COVID-19. Oznacza to, że finansowanie zapobiegania i zwalczania epidemii COVID-19 nie odbędzie się kosztem innych świadczeń, za które płaci Narodowy Fundusz Zdrowia.

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Wprowadzenie

Podjęte przez Zarząd spółki działania niwelujące negatywne skutki pandemii obejmują głównie:

- Skorzystanie z pomocy tarczy antykryzysowej w zakresie odroczenia terminu płatności składek ZUS oraz otrzymanie dotacji pieniężnych w celu przeciwdziałania skutkom COVID-19 (1.090 tys. PLN dotacji, darowizn i dofinansowań otrzymanych w 2020 roku).
- Skorzystanie z rozwiązań NFZ dotyczących rozliczania za wykonywane usługi w formie ryczałtowej, która polegała na fakturowaniu co miesiąc jednej dwunastej wartości rocznego kontraktu, niezależnie od stopnia jego realizacji. Jak opisano w nocie 7.2 dodatkowych not objaśniających, Grupa zafakturowała i ujęła jako przychody kwotę około 29.502 tys. PLN więcej niż wynikało by ze stopnia realizacji umów z NFZ i zawiązała rezerwy na szacunkowe koszty niezbędne do realizacji tych usług w kwocie 13.282 tys. PLN.
- Otrzymanie dodatkowych środków za realizację konkretnych świadczeń związanych z przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 (4.636 tys. PLN otrzymano w ramach tzw. oddziałów COVIDowych oraz innych świadczeń m.in. testy, szczepienia, transport itd.).
- Skorzystanie z mechanizmu wyrównywania ryczałtu. Oprócz środków wypłaconych za świadczenia związane z COVID-19, spółka dodatkowo otrzymała środki z przysługującego im ryczałtu PSZ.
- Skorzystanie ze środków pochodzących z funduszu zapasowego NFZ przeznaczonych na sfinansowanie zwiększenia wyceny punktu rozliczeniowego w ryczałcie PSZ o około 5 proc. Przeszacowanie wartości ryczałtu zostało naliczone wstecznie od stycznia 2020 roku.

Bieżąca działalność Emitenta nie jest obecnie zagrożona i Zarząd nie widzi ryzyka utraty płynności finansowej, jednak niewykluczone jest wystąpienie przejściowych problemów, w zależności od rozwoju wydarzeń, a zwłaszcza tempa wzrostu przypadków zakażenia wirusem SARS-CoV-2.

4. OKRESY ZA KTÓRE PREZENTOWANE SĄ SPRAWOZDANIA

Sprawozdania finansowe i porównywalne dane finansowe są prezentowane za okresy od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku i od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 30 marca 2021 roku.

5. SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

W okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2020 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego miały miejsce następujące zmiany osobowe w składzie Zarządu:

- w dniu 18 lutego 2020 roku Uchwałą Rady Nadzorczej o nr 01/02/2020 Rada Nadzorcza Spółki EMC Instytut Medyczny SA powołała Pana Michała Johna na Wiceprezesa Zarządu Spółki.

Skład osobowy Zarządu na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

- Karol Piasecki Prezes Zarządu
- Dariusz Chowaniec Wiceprezes Zarządu
- Marcin Fakadej Wiceprezes Zarządu
- Michał John Wiceprezes Zarządu

W okresie 12 miesięcy 2020 roku oraz do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego miały miejsce następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- w dniu 4 maja 2020 roku Pan Jędrzej Socha zrezygnował z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, o czym Spółka informowała raportem bieżącym o nr 8/2020
- oświadczeniem doręczonym Spółce w dniu 3 sierpnia 2020 roku Pani Agáta Meštellérova

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Wprowadzenie

złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej EMC Instytut Medyczny S.A. z dniem 03 sierpnia 2020 roku. O rezygnacji osoby nadzorującej informowano w trybie raportu bieżącego o nr 11/2020 z dnia 3 sierpnia 2020 roku

- w dniu 23 grudnia 2020 roku Pan Dariusz Hołubowicz złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej
- w dniu 14 stycznia 2021 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Uchwałą nr 4/01/2021 z dnia 04 stycznia 2021 roku powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Karola Wajde

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2020 roku przedstawiał się następująco:

- Vaclav Jirkú Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Martin Hrežo Członek Rady Nadzorczej
- Michał Hulbój Członek Rady Nadzorczej
- David Soukup Członek Rady Nadzorczej

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco:

- Vaclav Jirkú Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Martin Hrežo Członek Rady Nadzorczej
- Michał Hulbój Członek Rady Nadzorczej
- David Soukup Członek Rady Nadzorczej
- Karol Wajde Członek Rady Nadzorczej

W ramach struktury Rady Nadzorczej działa Komitet Audytu, w skład którego wchodzi:

- David Soukup Przewodniczący Komitetu Audytu
- Michał Hulbój Członek Komitetu Audytu
- Vaclav Jirkú Członek Komitetu Audytu

6. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Zarząd Spółki oświadcza, że podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegły rewident dokonujący badania tego sprawozdania spełniał warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Ponadto Zarząd Spółki oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i że w sposób prawidłowy, rzetelny i jasny odzwierciedlają sytuację majątkową i finansową Spółki, jej wynik finansowy oraz że sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

7. WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE

W skład przedsiębiorstwa nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

8. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku 2020 nie miało miejsce połączenie spółek.

W roku 2019 miało miejsce połączenie Spółek EMC Instytut Medyczny SA (przejmująca) ze spółką Penta Hospitals Poland Sp. z o.o. (przejmowana).

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Wprowadzenie

Połączenie Spółek odbyło się na mocy art. 492 § 1 pkt. 1 przez przeniesienie całego majątku spółek. W dniu 23 grudnia 2019 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej VI Wydział Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu, skutkującym wejściem EMC Instytut Medyczny SA w prawa i obowiązki spółki Penta Hospitals Poland sp. z o.o.

Połączenie zostało rozliczone w księgach Spółki metodą łączenia udziałów na podstawie art. 44c ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2013 r. nr 330 z późniejszymi zmianami). Metoda ta polega na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu wyłączeń.

9. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Emitent jest jednostką dominującą i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

Jednostkami zależnymi na dzień 31 grudnia 2020 roku były:

Spółka	Siedziba	Data nabycia udziałów	Liczba posiadanych udziałów	% udział w kapitale	% głosów na Zgromadzeniu Wspólników
Lubmed Sp. z o.o.	Lubin	styczeń 2005	4.214	100,00%	100,00%
Mikulicz Sp. z o.o.	Świebodzice	lipiec 2006	8.824	94,27%	94,27%
EMC Silesia Sp. z o.o.	Katowice	listopad 2008	12.735	65,11%	65,11%
PCZ Sp. z o.o. w Kowarach	Kowary	styczeń 2009	16.322	96,17%	96,17%
„EMC Piaseczno” Sp. z o.o.*	Piaseczno	listopad 2010	15.170	100,00%	100,00%
„Zdrowie” Sp. z o.o.**	Kwidzyn	maj 2013	46.519	76,81%	76,81%
Regionalne Centrum Zdrowia Sp. z o.o.	Lubin	lutą 2014	51.730	100,00%	100,00%
„Zdrowie- Ratownictwo Medyczne” Sp. z o.o.***	Kwidzyn	lutą 2019	24	36,87%***	36,87%

* Dnia 6 lipca 2020 roku EMC Instytut Medyczny SA podwyższył kapitał zakładowy w Spółce zależnej EMC Piaseczno Sp. z o.o. poprzez utworzenie 1.970 nowych udziałów o łącznej wartości nominalnej 1.970 tys. PLN, o czym Emitent informował raportem bieżącym numer 10/2020 z dnia 6 lipca 2020 roku.

Nowe udziały w podwyższonym kapitale zakładowym zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym w kwocie 19.700 tys. PLN przy czym kwota 1.970 PLN przeznaczona została na pokrycie nowo utworzonych udziałów w kapitale zakładowym Spółki, natomiast kwota 17.730 PLN została przekazana na kapitał zapasowy Spółki (agio).

** Dnia 27 października 2020 roku EMC Instytut Medyczny SA podwyższył kapitał zakładowy w Spółce zależnej Zdrowie Sp. z o.o. poprzez utworzenie 4.400 nowych udziałów o łącznej wartości nominalnej 2.200 tys. PLN, o czym Emitent informował raportem bieżącym numer 19/2020 z dnia 26 października 2020 roku.

Na podstawie aneksu z dnia 27 maja 2020 roku do umowy przedwstępnej zbycia udziałów oraz użytkowania udziałów z dnia 31 maja 2013 roku, zmieniono termin zawarcia umowy przyrzeczonej na dzień 01 czerwca 2021 roku.

***Dnia 06 lutego 2019 roku powstała Spółka celowa Zdrowie-Ratownictwo Medyczne Sp. z o.o., w której 48% udziałów (24 udziały) posiada Spółka Zdrowie Sp. z o.o.

Zarząd rozważył czynniki wpływające na ocenę kontroli nad spółką i w wyniku tej oceny uznał, że sprawuje kontrolę poprzez powiązania personalne, które kształtują bieżącą działalność Spółki.

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Wprowadzenie

Kontrola nad Spółką Zdrowie- Ratownictwo Medyczne Sp. z o.o została opisana w nocie 7.

EMC Instytut Medyczny SA posiada 76,81% udziałów w spółce Zdrowie Sp. z o.o., a Spółka Zdrowie Sp. z o.o. posiada 48% udziałów w spółce Zdrowie- Ratownictwo Medyczne Sp. z o.o.

Jednostkami zależnymi na dzień 31 grudnia 2019 roku były:

Spółka	Siedziba	Data nabycia udziałów	Liczba posiadanych udziałów	% udział w kapitale	% głosów na Zgromadzeniu Wspólników
Lubmed Sp. z o.o.	Lubin	styczeń 2005	4.214	100,00%	100,00%
Mikulicz Sp. z o.o.	Świebodzice	lipiec 2006	8.824	94,27%	94,27%
EMC Silesia Sp. z o.o.	Katowice	listopad 2008	12.735	65,11%	65,11%
PCZ Sp. z o.o. w Kowarach	Kowary	styczeń 2009	16.322	96,17%	96,17%
„EMC Piaseczno” Sp. z o.o.	Piaseczno	listopad 2010	13.200	100,00%	100,00%
„Zdrowie” Sp. z o.o.*	Kwidzyn	maj 2013	42.119	75,58%	75,58%
Regionalne Centrum Zdrowia Sp. z o.o.	Lubin	luty 2014	51.730	100,00%	100,00%
„Zdrowie- Ratownictwo Medyczne” Sp. z o.o.**	Kwidzyn	luty 2019	24	36,28%***	36,28%

* Na podstawie aneksu z dnia 30 maja 2019 roku do umowy przedwstępnej zbycia udziałów oraz użytkowania udziałów z dnia 31 maja 2013 roku, zmieniono termin zawarcia umowy przyrzeczonej na dzień 01 czerwca 2020 roku.

** W dniu 28 czerwca 2018 roku weszła w życie nowelizacja ustawy z dnia 8 września 2006 roku o Państwowym Ratownictwie Medycznym, na mocy której jednostkami systemu ratownictwa medycznego mogą być Spółki kapitałowe, w których co najmniej 51% udziałów należy do Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.

Mając na uwadze powyższy fakt, dnia 06 lutego 2019 roku powstała Spółka celowa Zdrowie-Ratownictwo Medyczne Sp. z o.o., w której 48% udziałów (24 udziały) posiada Spółka Zdrowie Sp. z o.o.

Zarząd rozważył czynniki wpływające na ocenę kontroli nad spółką i w wyniku tej oceny uznał, że sprawuje kontrolę poprzez powiązania personalne, które kształtują bieżącą działalność Spółki.

***EMC Instytut Medyczny SA posiada 75,58% udziałów w spółce Zdrowie Sp. z o.o., a Spółka Zdrowie Sp. z o.o. posiada 48% udziałów w spółce Zdrowie- Ratownictwo Medyczne Sp. z o.o.

Dnia 15 lipca 2019 roku zakończono likwidację spółki Silesia Med Serwis Sp. z o.o. w likwidacji, której 100% udziałów było w posiadaniu EMC Instytut Medyczny SA i wchodziło w skład Grupy Kapitałowej EMC.

Dnia 27 grudnia 2019 roku sprzedano spółkę EMC Health Care Limited, która wchodziła w skład Grupy Kapitałowej EMC, i której 100% udziałów było w posiadaniu EMC Instytut Medyczny SA.

Wartość aktywów netto na dzień zbycia Spółki wynosiła 26 tys. PLN, wynik na zbyciu spółki wyniósł 348 tys. PLN.

W roku 2019 miało miejsce połączenie Spółek EMC Instytut Medyczny SA (przejmująca) ze spółką Penta Hospitals Poland Sp. z o.o. (przejmowana).

Połączenie Spółek odbyło się na mocy art. 492 § 1 pkt. 1 przez przeniesienie całego majątku spółek. W dniu 23 grudnia 2019 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej VI Wydział Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu, skutkującym wejściem EMC Instytut Medyczny SA w prawa i obowiązki spółki Penta Hospitals Poland sp. z o.o. Szczegółowy opis w nocie 8.

Wszystkie spółki podlegają konsolidacji metodą pełną.

10. DOKONANE OSĄDY I IDENTYFIKACJA RYZYK

Profesjonalny osąd

Niektóre informacje podane w sprawozdaniu finansowym oparte są na szacunkach i profesjonalnym osądzie Zarządów.

Uzyskane w ten sposób wartości często nie będą pokrywać się z rzeczywistymi rezultatami. Pośród założeń i oszacowań, które miały największe znaczenie przy wycenie i ujęciu aktywów i pasywów znajdują się:

Szacunki dotyczące wysokości odpisów na nadwykonania usług medycznych

Zarząd Spółki szacuje na podstawie własnego osądu wysokość odpisów na nadwykonania usług medycznych zakwalifikowanych jako przychody. Nadwykonania to usługi medyczne wykonane powyżej wartości podpisanych z Narodowym Funduszem Zdrowia kontraktów. W rachunku wyników odpisy na nadwykonania ujmowane są jako zmniejszenie przychodów ze sprzedaży.

Ocena umów leasingu

Spółka jest stroną umów leasingowych, które zostały uznane albo za leasing operacyjny, albo za leasing finansowy. Przy dokonywaniu klasyfikacji Spółka oceniła, czy w ramach umowy na korzystającego zostało przeniesione zasadniczo całe ryzyko i prawie wszystkie korzyści z tytułu użytkowania składnika aktywów.

Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości aktywów

Spółka przeprowadza testy na utratę wartości aktywów trwałych i wartości niematerialnych, jeśli istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości, a w przypadku wartości firmy corocznie. Wymaga to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego należą te środki trwałe i wartości niematerialne. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Rezerwy na odpłaty emerytalne i podobne

Szacowanie wysokości rezerw na odpłaty emerytalne i podobne przeprowadzane jest zgodnie z metodologią aktuarialną. Ustalenie kwot tych rezerw oparte jest na założeniach, zarówno co do warunków makroekonomicznych, jak i założeniach dotyczących rotacji pracowników, ryzyka śmierci i innych.

Rezerwy na sprawy sądowe

Grupa podejmuje decyzje o ujęciu i wysokości rezerw na toczące się postępowania sądowe na podstawie analizy ryzyk z nimi związanych, w tym zwłaszcza na podstawie opinii prawników i niezależnych ekspertów.

Szacunki dotyczące rozpoznawania przychodów z tytułu świadczenia usług medycznych w ramach umów z NFZ zastosowane w wyniku specyficznych rozwiązań formalno-prawnych stosowanych w okresie pandemii (wymienionych w punkcie dotyczącym kontynuacji działalności).

W ramach powyższych rozwiązań NFZ zastosował specyficzne wytyczne dotyczące rozliczania za wykonywane usługi w formie ryczałtowej, które polega na fakturowaniu co miesiąc jednej dwunastej wartości rocznego kontraktu, niezależnie od stopnia jego realizacji. W związku z tym EMC Instytut Medyczny SA zafakturowała i ujęła jako przychody kwotę około 5.731 tys. PLN więcej niż wynikało by ze stopnia realizacji umów z NFZ i zawiązała rezerwy na szacunkowe koszty niezbędne do realizacji tych usług w kwocie 2.383 tys. PLN. Poziom realizacji wspomnianych umów był niższy niż planowano z powodu ograniczeń pandemicznych i braku możliwości świadczenia usług na dotychczasowym poziomie. W ramach podpisanych umów z NFZ Spółka utrzymywała pełną gotowość świadczenia usług, pomimo widocznego wpływu wprowadzonych ograniczeń na ilość obsługiwanych pacjentów, ponosząc przy tym samym pełne koszty stałe prowadzenia regularnej działalności.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 4 września 2020 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. poz. 1548), Zarząd jednostki dominującej informuje, że okres realizacji niewykonanych umów z NFZ dotyczących 2020 roku, zostanie przedłużony do dnia 30 czerwca 2021, co pozwoli wypełnić wymagania kontraktowe z NFZ. Jednakże Zarząd jednostki dominującej wskazuje na to, że powyższy termin bądź inne zasady i wartości dotyczące wyżej wymienionych rozliczeń mogą zostać zmienione bądź w inny sposób ujęte, ponieważ cały czas brak jasnych wytycznych z NFZ odnośnie zasad rozliczania nadpłat z 2020 roku.

Kontrola nad spółką Zdrowie Ratownictwo Medyczne Sp. z o.o.

Zarząd rozważył czynniki wpływające na ocenę kontroli nad spółką Zdrowie Ratownictwo Medyczne Sp. z o.o. i w wyniku tej oceny uznał, że sprawuje kontrolę nad tym podmiotem (pośrednio poprzez kontrolę nad spółką Zdrowie Sp. z o.o.).

Ocena Zarządu polegała w dużym stopniu na profesjonalnym osądzie, w szczególności w zakresie wymienionym poniżej:

- analiza składu i zakresu odpowiedzialności Zarządu Zdrowie Ratownictwo Medyczne Sp. z o.o., a także możliwości powoływania i odwoływania Członków Zarządu przez organy Zdrowie Ratownictwo Medyczne Sp. z o.o.,
- prawa drugiego wspólnika Zdrowie Ratownictwo Medyczne Sp. z o.o. mające w ocenie Zarządu charakter ochronny,
- ekspozycja na zmienne wyniki finansowe wynikająca z faktu, że działalność spółki Zdrowie Ratownictwo Medyczne Sp. z o.o. generuje oszczędności kosztów działalności operacyjnej w spółce Zdrowie.

11. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

11.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Informacje zawarte w sprawozdaniu obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz noty objaśniające sporządzone zostały zgodnie z Polskimi Zasadami Rachunkowości („PZR”) określonymi:

- Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku poz. nr 217 z późniejszymi zmianami) („Ustawa o rachunkowości”),
- Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 roku Nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 757)

Zapisy księgowe są prowadzone w sposób ciągły. Odpowiednie pozycje w bilansie zamknięcia aktywów i pasywów są ujęte w tej samej wysokości w bilansie otwarcia następnego roku obrotowego. W księgach rachunkowych i wyniku finansowym Spółki ujęto wszystkie przypadające na okres obrachunkowy przychody oraz wszystkie koszty związane z ich uzyskaniem, na zasadzie memoriału. W celu zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów i pasywów danego miesiąca zaliczane są koszty lub przychody, dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten miesiąc koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Wszystkie kwoty przedstawione w sprawozdaniach finansowych i innych danych finansowych w niniejszym sprawozdaniu są wykazane w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

11.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe/ licencje	2-5 lat
--------------------------------------	---------

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

11.3. Wartość firmy

Wartość firmy powstała w wyniku połączenia jednostek gospodarczych EuroMediCare Instytut Medyczny Sp. z o.o. i EuroMediCare Serwis Sp. z o.o, które były pod wspólną kontrolą, ale jednostka kontrolująca nie posiadała 100% udziałów w obu łączących się spółkach. Wartość firmy powstała jako różnica pomiędzy wartością godziwą łączących się spółek, a wartością godziwą aktywów netto łączących się spółek.

Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych w okresie 20 lat.

Zarząd podjął decyzję o wykorzystaniu ustawowej możliwości wydłużenia okresu amortyzacji wartości firmy ze względu na fakt, iż głównymi jej składnikami są przejęte kontrakty, zorganizowane zasoby ludzkie, procedury i standardy medyczne, rozpoznawalna na rynku marka, z których korzyści będą się przekładały na działalność nowopowstałej spółki w okresie dłuższym niż 5 lat.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do kosztów działalności operacyjnej.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z nią. Jeśli istnieją przesłanki przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

11.4. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

W przypadku nieodpłatnego nabycia środków trwałych w drodze darowizny lub dotacji, wartość godziwa danego aktywa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów odpowiadających odpisom amortyzacyjnym danego składnika aktywów, ujmowana w zysku lub stracie przez szacowany okres użytkowania.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- budowle i budynki 2,5% - 10%
- urządzenia techniczne i maszyny 10%- 30%
- środki transportu 10% - 20%
- inne środki trwałe 10%- 50%

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 tys. PLN i okresie użytkowania poniżej 1 roku odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres

amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

11.5. Środki trwale w budowie

Środki trwale w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwale w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

11.6. Inwestycje w nieruchomości

Do inwestycji w nieruchomości zalicza się takie nieruchomości, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu.

Również środki trwale w budowie przeznaczone na nieruchomości zalicza się do inwestycji w nieruchomości.

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje w nieruchomości są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- budowie i budynki 2,5% - 10%

11.7. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o potencjalną trwałą utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 11.9 oraz inwestycji w nieruchomości) są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

W przypadku nabycia udziałów/akcji w zamian za aport rzeczowych aktywów trwałych bądź zorganizowanej części przedsiębiorstwa, wycena nabywanych udziałów/akcji następuje w wartości godziwej aportu, a różnica pomiędzy wartością godziwą a wartością księgową aportu odnoszona jest na wynik finansowy.

11.8. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w wartości godziwej.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

11.9. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

Kategoria	Sposób wyceny
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym, że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą

bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,

- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

11.10. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

11.11. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/ kosztu wytworzenia i 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 | • w cenie nabycia ustalonej metodą „pierwsze weszło-pierwsze wyszło” |
| Towary | • w cenie nabycia ustalonej metodą „pierwsze weszło-pierwsze wyszło” |

Ceną sprzedaży netto możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

11.12. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego. Odpisy aktualizacyjne wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny. Nie dotyczy odpisów na należności z tytułu nadwykonań, które ujmowane są jako pomniejszenie przychodów ze sprzedaży.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

11.13. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

11.14. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

11.15. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

11.16. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych kwota zapłaty za akcje własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Wyplacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

11.17. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Spółka prowadzi program wypłaty odpraw emerytalnych. Wypłaty z tytułu powyższego programu odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce.

Spółka tworzy również rezerwy na niewykorzystane urlopy, które prezentuje w części krótkoterminowej rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych.

Zyski i straty z obliczeń są rozpoznawane w wyniku finansowym.

11.18. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

11.19. Ujemna wartość firmy

Ujemna wartość firmy jest to nadwyżka wartości przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych nad ich ceną nabycia. Wykazuje się ją w pasywach bilansu w odrębnej pozycji jako ujemna wartość firmy. W przypadku, gdy dotyczy ona zidentyfikowanych przyszłych strat i kosztów nabytej jednostki jest ona ujmowana w przychodach w momencie wystąpienia strat i kosztów.

W przypadku, gdy ujemna wartość firmy nie dotyczy zidentyfikowanych przyszłych strat i kosztów, kwota nieprzekraczająca wartości umarzalnych aktywów trwałych jest ujmowana jako przychód w tych samych okresach, co ich amortyzacja. Nadwyżka ujemnej wartości firmy ponad wartość umarzalnych aktywów trwałych jest ujmowana w pozostałych przychodach operacyjnych w okresie, w którym miało miejsce przejęcie.

11.20. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli dotyczą zobowiązania, które zostało zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

11.21. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie.

11.22. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

Przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane w momencie wykonania usługi wg ceny wynikającej z umowy lub kontraktu. W przypadku wykonania usługi medycznej w wysokości wyższej od kontraktu z NFZ (czyli tak zwanego nadwykonania) wartość nadwykonania ujmowana jest w przychodach po stawkach definiowanych katalogiem produktów NFZ po pomniejszeniu o wielkość nadwykonań, które zgodnie z osądem Zarządu mogą nie zostać opłacone przez NFZ.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników Spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Przychody z tytułu wynajmu

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do otwartych umów.

11.23. Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

11.24. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Zgodnie z uzgodnieniami z Przedstawicielami Załogi Spółka nie tworzy odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

11.25. Łączenie się spółek

W przypadku łączenia się spółek, na skutek którego nie następuje utrata kontroli nad nimi przez dotychczasowych udziałowców, dla celów rozliczenia stosuje się metodę łączenia udziałów polegającą na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według ich stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu wyłączeń.

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Wprowadzenie

12. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE ZA OKRES:		01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
		W TYS. PLN	W TYS. PLN	W TYS. EUR	W TYS. EUR
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	172 592	167 922	38 575	39 035
2	Zysk/strata z działalności operacyjnej	(4 373)	(7 315)	(977)	(1 700)
3	Zysk/Strata brutto	(8 906)	(13 313)	(1 991)	(3 095)
4	Zysk/Strata netto	(8 906)	(13 152)	(1 991)	(3 057)
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 751	(3 709)	1 956	(862)
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(24 379)	(32 095)	(5 449)	(7 461)
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	16 964	43 718	3 792	10 163
8	Przepływy pieniężne netto razem	1 336	7 914	299	1 840
9	Średnioważona liczba akcji (szt.)	22 188 646	13 480 487	22 188 646	13 480 487
10	Zysk(strata) na jedną akcję w PLN/ EUR	(0,4014)	(0,9756)	(0,0897)	(0,2268)
11	EBITDA (zysk/strata operacyjna + amortyzacja)	1 517	(655)	339	(152)

WYBRANE DANE FINANSOWE NA DZIEŃ:		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
		W TYS.PLN	W TYS.PLN	W TYS.EUR	W TYS.EUR
12	Aktywa razem	285 177	259 887	61 796	61 028
13	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	123 570	166 406	26 777	39 076
14	Zobowiązania długoterminowe	56 405	129 666	12 223	30 449
15	Zobowiązania krótkoterminowe	55 870	28 559	12 107	6 706
16	Kapitał własny	161 607	93 481	35 019	21 952
17	Kapitał zakładowy	88 755	88 755	19 233	20 842
18	Wartość księgowa na jedną akcję w PLN/EUR	7,28	6,93	1,58	1,63

Średnie kursy wymiany złotego w okresie objętym sprawozdaniem finansowym w stosunku do EUR, ustalane przez NBP:

Kurs obowiązujący na dzień 31 grudnia 2020 roku 1 EUR = 4,6148 PLN

Średni kurs obowiązujący w okresie 2020 roku 1 EUR = 4,4742 PLN

Kurs obowiązujący na dzień 31 grudnia 2019 roku 1 EUR = 4,2585 PLN

Średni kurs obowiązujący w okresie 2019 roku 1 EUR = 4,3018 PLN

W okresie od 01 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020:

- najniższy kurs 1 EUR wynosił 4,2279 PLN z dnia 15 stycznia 2020 roku
- najwyższy kurs 1 EUR wynosił 4,6330 PLN z dnia 29 października 2020 roku

W okresie od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019:

- najniższy kurs 1 EUR wynosił 4,2406 PLN z dnia 01 lipca 2019 roku
- najwyższy kurs 1 EUR wynosił 4,3891 PLN z dnia 23 września 2019 roku

II. BILANS

Aktywa

Pozycja	Nota	Na dzień 31 grudnia 2020 roku	Na dzień 31 grudnia 2019 roku
A. Aktywa trwałe		250 406	196 862
I. Wartości niematerialne i prawne	5	4 095	3 849
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		908	1 140
3. Inne wartości niematerialne i prawne		2 068	2 445
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		1 119	264
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6	56 974	45 950
1. Środki trwałe		48 264	39 371
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 684	1 899
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		33 082	29 708
c) urządzenia techniczne i maszyny		2 261	1 626
d) środki transportu		60	220
e) inne środki trwałe		11 177	5 918
2. Środki trwałe w budowie		8 477	6 163
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		233	416
III. Należności długoterminowe		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	10	187 185	145 447
1. Nieruchomości		33 159	33 987
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		154 026	111 460
a) w jednostkach powiązanych		154 026	111 460
- udziały lub akcje	42	98 577	76 677
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki	41	38 783	34 783
- inne długoterminowe aktywa finansowe	41	16 666	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
4. Zaliczki na majątek finansowy		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	2 152	1 616
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 152	1 616
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
B. Aktywa obrotowe		34 771	63 025
I. Zapasy	7	1 745	1 159
1. Materiały		1 745	1 159
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy		-	-
II. Należności krótkoterminowe	8,9	20 443	22 946
1. Należności od jednostek powiązanych		395	8 474
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		395	8 474
- do 12 miesięcy		395	8 474
- powyżej 12 miesięcy		-	-

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Bilans

Pozycja	Nota	Na dzień 31 grudnia 2020 roku	Na dzień 31 grudnia 2019 roku
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		20 048	14 472
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		18 362	12 401
- do 12 miesięcy		18 362	12 401
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		617	1 078
c) inne		1 063	986
d) dochodzone na drodze sądowej		6	7
III. Inwestycje krótkoterminowe		12 145	38 663
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		12 145	38 663
a) w jednostkach powiązanych	10	-	27 833
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki	41	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	27 833
b) w pozostałych jednostkach	10	2	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		2	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	34	12 143	10 830
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		12 120	8 906
- inne środki pieniężne		23	1 924
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	438	257
Aktywa razem		285 177	259 887

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Bilans

Pasywa

Pozycja	Nota	Na dzień 31 grudnia 2020 roku	Na dzień 31 grudnia 2019 roku
A. KAPITAŁ WŁASNY		161 607	93 481
I. Kapitał podstawowy	12	88 755	88 755
II. Kapitał zapasowy		57 411	57 411
III. Kapitał rezerwowy	12	77 032	-
IV. Środki z emisji akcji		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(52 685)	(39 533)
VI. Zysk (strata) netto	14	(8 906)	(13 152)
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		123 570	166 406
I. Rezerwy na zobowiązania		9 910	7 869
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33	2 152	1 616
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15	5 459	4 809
- długoterminowa		1 017	862
- krótkoterminowa		4 442	3 947
3. Pozostałe rezerwy	15	2 299	1 444
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		2 299	1 444
II. Zobowiązania długoterminowe	16	56 405	129 666
1. Wobec jednostek powiązanych	41	53 056	128 000
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		3 349	1 666
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		3 349	1 666
d) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13,17, 41	55 870	28 559
1. Wobec jednostek powiązanych		28 984	6 522
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1	423
- do 12 miesięcy		1	423
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne	13,17,41	28 983	6 099
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		26 828	21 876
a) kredyty i pożyczki	13	-	1 499
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		1 212	631
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		13 944	8 942
- do 12 miesięcy		13 944	8 942
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		3 947	3 865
h) z tytułu wynagrodzeń		3 845	3 322
i) inne		3 880	3 617
4. Fundusze specjalne	18	58	161

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Bilans

Pozycja	Nota	Na dzień 31 grudnia 2020 roku	Na dzień 31 grudnia 2019 roku
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19	1 385	312
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 385	312
- długoterminowe		197	122
- krótkoterminowe		1 188	190
Pasywa razem		285 177	259 887

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Pozycje	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23	172 592	167 922
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów od jednostek powiązanych		172 592	167 922
II. Zmiana stanu produktów		3 141	3 344
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
B. Koszty działalności operacyjnej		178 002	175 563
I. Amortyzacja		5 890	6 660
II. Zużycie materiałów i energii		20 085	16 869
III. Usługi obce		75 234	78 055
IV. Podatki i opłaty		1 204	949
V. Wynagrodzenia		62 571	60 439
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		10 405	9 967
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 613	2 624
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C. Strata na sprzedaży(A-B)		(5 410)	(7 641)
D. Pozostałe przychody operacyjne	27	3 385	1 184
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		587	64
II. Dotacje		434	17
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		575	2
IV. Inne przychody operacyjne		1 789	1 101
E. Pozostałe koszty operacyjne	28	2 348	858
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		108	88
III. Inne koszty operacyjne		2 240	770
F. Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)		(4 373)	(7 315)
G. Przychody finansowe	29	3 228	3 989
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		1 352	1 694
a) Od jednostek powiązanych, w tym:		1 352	1 694
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 352	1 694
b) Od jednostek pozostałych		-	-
II. Odsetki, w tym:		1 860	1 798
- od jednostek powiązanych	41	1 856	1 772
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		16	497
H. Koszty finansowe	30	7 761	9 987
I. Odsetki, w tym:		4 764	5 297
- dla jednostek powiązanych	41	4 589	4 439
II. Strata z rozchodu aktywów finansowych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	4 086
IV. Inne		2 997	604

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Rachunek zysków i strat

Pozycje	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
I. Zysk brutto (F+G-H)		(8 906)	(13 313)
J. Podatek dochodowy	33	-	(161)
I. Podatek dochodowy wg deklaracji		-	-
II. Podatek dochodowy odroczony		-	(161)
K. Zysk netto ogółem (I-J)		(8 906)	(13 152)

IV. RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

POZYCJE	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		(8 906)	(13 152)
II. Korekty razem		17 657	9 443
1. Amortyzacja		5 890	6 660
2. Zysk (strata) z tyt. różnic kursowych		23	(11)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		2 388	2 468
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(481)	4 018
5. Zmiana stanu rezerw		2 041	3 669
6. Zmiana stanu zapasów		(586)	(197)
7. Zmiana stanu należności		2 502	(3 940)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	35	5 306	(3 155)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		356	(635)
10. Inne korekty- prowizje od kredytów, obligacji, impairment		218	566
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		8 751	(3 709)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		258 894	5 689
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		4 256	126
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		254 638	5 563
a) w jednostkach powiązanych		254 638	5 283
b) w pozostałych jednostkach		-	280
zbycie aktywów finansowych		-	280
dywidendy i udziały w zyskach		-	-
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
odsetki		-	-
inne wpływy z aktywów finansowych – lokaty powyżej 3 m-cy		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		283 273	37 784
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		16 339	3 353
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	298
3. Na aktywa finansowe, w tym:		266 934	34 133
a) w jednostkach powiązanych		266 934	34 133
nabycie aktywów finansowych		262 934	27 833
udzielone pożyczki długoterminowe		4 000	6 300
b) w pozostałych jednostkach		-	-
nabycie aktywów finansowych		-	-
udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
Inne wydatki z aktywów finansowych – lokaty powyżej 3 m-cy		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(24 379)	(32 095)

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Rachunek przepływów pieniężnych

POZYCJE	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		237 445	92 002
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		77 032	-
1. Kredyty i pożyczki		160 413	92 002
2. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
3. Inne wpływy finansowe		-	-
4. Odsetki		-	-
II. Wydatki		220 481	48 284
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		203 787	42 629
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych, obsługa GPW		64	56
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 464	964
8. Odsetki		15 166	4 165
9. Inne wydatki finansowe		-	470
III. Przepływy pieniężne z działalności finansowej		16 964	43 718
D. Przepływy pieniężne netto razem		1 336	7 914
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		1 313	7 925
zmiana środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych		23	(11)
F. Środki pieniężne na początek okresu		10 830	2 905
G. Środki pieniężne na koniec okresu		12 143	10 830

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	93 481	93 171
- korekty błędów podstawowych	-	(332)
- rozliczenie połączenia	-	(14 056)
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	93 481	78 783
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	88 755	53 141
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	35 614
a) zwiększenie (z tytułu)	-	35 614
- emisji akcji	-	35 614
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- eliminacja kapitału spółki przejmowanej	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	88 755	88 755
2. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	57 411	78 168
Rozliczenie połączenia	-	(13 169)
Kapitał zapasowy na początek okresu, po korektach	57 411	64 999
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- z aktualizacji wartości firmy	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	(7 588)
- wykup udziałów własnych	-	-
- eliminacja kapitału spółki przejmowanej	-	-
- pokrycia straty	-	-
- rozliczenia połączenia	-	(7 588)
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	57 411	57 411
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
5 a Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (środki z emisji akcji) na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	77 032	-
a) Zwiększenie- wpłata na kapitał podstawowy	77 032	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	77 032	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(52 685)	(38 138)
Korekta błędu	-	(332)

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Rozliczenie połączenia	-	(1 063)
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korekcie	(52 685)	(39 533)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
– korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(52 685)	(39 533)
– korekty błędów podstawowych	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(52 685)	(39 533)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– połączenie	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– pokrycie straty z zysku	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu, po korektach	(52 685)	(39 533)
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(52 685)	(39 533)
8. Wynik netto	(8 906)	(13 152)
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	(8 906)	(13 152)
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	161 607	93 481
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	161 607	93 481

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

W roku 2020 nie wystąpiły żadne znaczące wydarzenia dotyczące lat ubiegłych.

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

Raportem numer 8/2021 z dnia 23 lutego 2021 roku Emitent informował o sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa tj. Szpitala św. Jerzego w Kamieniu Pomorskim, za cenę 1,00 PLN z dniem 31 marca 2021 roku. Wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 358 tys. PLN. Wartość zobowiązań na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 1.599 tys. PLN

Wynik na sprzedaży (tys. PLN):	
Cena sprzedaży udziałów	1 PLN
Wartość aktywów netto	(1 241)
Zysk ze sprzedaży	1 241

3. ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI, KOREKTY BŁĘDÓW I KOREKTY REKLASYFIKACYJNE

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku nie dokonano korekty błędów, ani zmiany klasyfikacji w stosunku do zasad przyjętych w sprawozdaniu za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku.

4. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Dane finansowe za rok poprzedzający są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Poz.	Wyszczególnienie	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje i inne		Wartości niematerialne i prawne razem
			ogółem	w tym programy komputerowe	
I	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	4 635	7 882	7 779	12 517
1.	Zwiększenia w tym z tytułu:	-	1 258	1 173	1 258
a)	nabycia	-	1 258	1 173	1 258
b)	reklasyfikacje	-	-	-	-
c)	Inne	-	-	-	-
2.	Zmniejszenia	-	491	459	491
a)	sprzedaż	-	-	-	-
b)	likwidacja	-	491	459	491
c)	reklasyfikacje	-	-	-	-
d)	Inne-korekty	-	-	-	-

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Poz.	Wyszczególnienie	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje i inne		Wartości niematerialne i prawne razem
			ogółem	w tym programy komputerowe	
II.	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	4 635	8 649	9 093	13 284
III.	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	3 495	5 172	5 014	8 667
1.	Amortyzacja za okres w tym z tytułu:	232	290	309	522
a)	umorzenie bieżące - zwiększenia	232	780	768	1 012
b)	umorzenie - zmniejszenia likwidacja	-	490	459	490
IV.	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	3 727	5 462	5 323	9 189
V.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
1.	Zwiększenia	-	-	-	-
2.	Zmniejszenia	-	-	-	-
VI.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
VII.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	908	3 187	3 770	4 095

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

Poz.	Wyszczególnienie	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje i inne		Wartości niematerialne i prawne razem
			ogółem	w tym programy komputerowe	
I	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	4 635	6 581	6 483	11 216
	Korekta- połączenie	-	1 041	1 036	1 041
II	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu, po korektach	4 635	7 622	7 519	12 257
1.	Zwiększenia w tym z tytułu:	-	308	308	1 349
a)	nabycia	-	308	308	308
b)	reklasyfikacje	-	-	-	-
c)	Inne	-	-	-	-
2.	Zmniejszenia	-	48	48	48
a)	sprzedaż	-	-	-	-
b)	likwidacja	-	-	-	-
c)	reklasyfikacje	-	-	-	-
d)	Inne-korekty	-	48	48	48
III.	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	4 635	7 882	7 779	12 517
IV.	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	3 264	3 590	3 524	6 854
	Korekta- połączenie	-	866	788	866
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu, po korekcie	3 264	4 456	4 312	7 720
1.	Amortyzacja za okres w tym z tytułu:	231	717	702	947
a)	umorzenie bieżące - zwiększenia	231	717	702	947

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Poz.	Wyszczególnienie	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje i inne		Wartości niematerialne i prawne razem
			ogółem	w tym programy komputerowe	
b)	umorzenie - zmniejszenia likwidacja	-	-	-	-
V.	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	3 495	5 173	5 014	8 667
VI.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
1.	Zwiększenia	-	-	-	-
2.	Zmniejszenia	-	-	-	-
VII.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
VIII.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	1 140	2 709	2 765	3 849

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku Zarząd Spółki przeprowadził okresową weryfikację potencjalnej utraty wartości ośrodków generujących środki pieniężne. Przeprowadzone testy nie wykazały konieczności utworzenia odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Wyszczególnienie	stan na	
	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Wartość firmy z połączenia spółek w 2004 roku - brutto	4 635	4 635
Razem	4 635	4 635
Odpisy z tytułu umorzenia - narastająco	3 727	3 495
Odpisy z tytułu impairmentu	-	-
Razem wartość firmy - netto	908	1 140

EMC Instytut Medyczny SA (Spółka) powstała w wyniku połączenia, w trybie art. 492 § 1 pkt 2 Kodeksu Spółek Handlowych, spółek: EuroMediCare Instytut Medyczny sp. z o.o. i EuroMediCare Serwis sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. W efekcie połączenia spółek będących pod wspólną kontrolą powstała wartość firmy.

6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Poz.	Wyszczególnienie	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	budynki, lokale i obiekty użyteczności publicznej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe w budowie	rzeczowe aktywa trwałe razem
I.	Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 899	47 642	8 837	820	42 650	6 163	416	108 427
1.	Zwiększenia z tytułu:	-	4 632	1 386	-	7 078	12 072	-	25 168
a)	nabycia	-	-	621	-	2 908	11 889	-	15 418
b)	transfery	-	4 632	694	-	4 170	183	-	9 679
c)	inne	-	-	71	-	-	-	-	71
2.	Zmniejszenia z tytułu:	215	-	24	379	199	9 758	183	10 758
a)	sprzedaży i likwidacji	215	-	24	379	186	14	-	818
b)	transfery	-	-	-	-	-	9 496	183	9 679
c)	inne	-	-	-	-	13	248	-	261

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Poz.	Wyszczególnienie	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	budynki, lokale i obiekty użyteczności publicznej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe w budowie	rzeczowe aktywa trwałe razem
II.	Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 684	52 274	10 199	441	49 529	8 477	233	122 837
III.	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początku okresu	-	17 934	7 212	600	36 731	-	-	62 477
1.	Amortyzacja za okres z tytułu: umorzenie	-	1 258	726	(219)	1 621	-	-	3 386
a)	bieżące – zwiększenie umorzenie –	-	1 257	745	53	1 807	-	-	3 862
b)	zmniejszenie sprzedaż i likwidacja	-	-	19	272	185	-	-	476
c)	Inne	-	1	-	-	(1)	-	-	-
V.	Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	-	19 192	7 938	381	38 352	-	-	65 863
VI.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 684	33 082	2 261	60	11 177	8 477	233	56 974

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

Poz.	Wyszczególnienie	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	budynki, lokale i obiekty użyteczności publicznej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe w budowie	rzeczowe aktywa trwałe razem
I.	Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 843	45 063	7 890	588	30 733	2 790	-	88 907
	Korekta- połączenie	56	2 440	816	180	11 055	2 223	416	17 186
II	Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 899	47 503	8 706	768	41 788	5 013	416	106 093
1.	Zwiększenia z tytułu:	-	139	186	103	916	1 296	3	2 458
a)	nabycia	-	4	186	102	902	1 296	3	2 493
b)	Transfery	-	135	-	-	14	-	-	149
c)	Inne	-	-	-	1	-	-	-	1
2.	Zmniejszenia z tytułu:	-	-	55	51	54	146	3	309
a)	sprzedaży i likwidacji	-	-	55	51	54	-	-	160
b)	transfery	-	-	-	-	-	146	3	149
c)	inne	-	-	-	-	-	-	-	-

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Poz.	Wyszczególnienie	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	budynki, lokale i obiekty użyteczności publicznej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe w budowie	rzeczowe aktywa trwałe razem
II.	Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 899	47 642	8 837	820	42 650	6 163	416	108 427
III.	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początku okresu	-	14 402	6 084	470	24 995	-	-	45 951
	Korekta- połączenie	-	2 235	486	71	9 428	-	-	12 220
IV	amortyzacja (umorzenie) na początku okresu po korekcie	-	16 637	6 570	541	34 423	-	-	58 171
1.	Amortyzacja za okres z tytułu: umorzenie	-	1 297	642	59	2 308	-	-	4 306
a)	bieżące – zwiększenie umorzenie –	-	1 298	683	110	2 363	-	-	4 454
b)	zmniejszenie sprzedaż i likwidacja	-	-	41	51	54	-	-	146
c)	Inne	-	1	-	-	1	-	-	2
V.	Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	-	17 934	7 212	600	36 731	-	-	62 477
VI.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 899	29 708	1 626	220	5 918	6 163	416	45 950

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku Zarząd Spółki przeprowadził okresową weryfikację potencjalnej utraty wartości składników aktywów trwałych wypracowujących środki pieniężne. Przeprowadzone testy nie wykazały konieczności utworzenia odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość gruntów posiadanych na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 2.098 tys. PLN, z czego grunty o wartości 414 tys. PLN ujmowane są jako długoterminowe inwestycje w nieruchomości i wykorzystywane przez podmioty powiązane. Na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość gruntów wynosiła 2.313 tys. PLN. Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku środki trwałe o wartości netto 6.079 tys. PLN były użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego (na dzień 31 grudnia 2019 roku odpowiednio 2.297 tys. PLN).

Ponadto na dzień 31 grudnia 2020 oraz na 31 grudnia 2019 roku spółka użytkowała środki trwałe na podstawie umów najmu i dzierżawy.

Nakłady inwestycyjne na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne poniesione w bieżącym roku obrotowym wyniosły 16.676 tys. PLN (w 2019 roku odpowiednio 2.801 tys. PLN) i nie obejmowały nakładów dokonanych w związku z ochroną środowiska.

Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2021 rok wynoszą 11.551 tys. PLN

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

7. ZAPASY

Poz.	Zapasy	Stan na	
		31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
1.	Materiały	1 745	1 159
2.	Towary	-	-
Razem		1 745	1 159

8. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

Poz.	Należności krótkoterminowe	Stan na	
		31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
1.	Należności od jednostek powiązanych, w tym:	395	8 474
	z tytułu dostaw i usług	395	8 474
2.	Należności od pozostałych jednostek	20 048	14 472
	z tytułu dostaw i usług	18 362	12 401
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, w tym:	617	1 078
	- z tytułu VAT	45	6
	- z tytułu CIT	572	1 072
	Inne	1 069	993
Razem		20 443	22 946

8.1 Wiekowanie należności

Poz.	Należności z tytułu dostaw i usług wg okresu spłat	Stan na	
		31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
I.	terminowe	16 474	11 267
II.	przeteterminowane; w tym:	5 208	12 566
1.	do 1 miesiąca	306	752
2.	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	833	1 049
3.	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 004	1 200
4.	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	583	2 310
5.	powyżej 1 roku	2 482	7 255
III.	Należności z tyt. dostaw i usług brutto razem	21 682	23 833
IV.	Odpisy aktualizujące wartość należności	2 925	2 958

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

V. Należności z tyt. dostaw i usług netto razem	18 757	20 875
--	---------------	---------------

8.2 Struktura walutowa należności

Na dzień 31 grudnia 2020 roku należności Spółki w kwocie 113 tys. PLN od dziesięciu kontrahentów wyrażone były w walucie EUR, pozostałe należności wyrażone były w walucie polskiej.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku należności Spółki w kwocie 25 tys. PLN od czterech kontrahentów wyrażone były w walucie EUR, pozostałe należności wyrażone były w walucie polskiej.

9. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020

Poz.	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	z tytułu dostaw i usług	z tytułu nadwykonań	Inne	Razem
I.	wartość odpisu na początek okresu	344	2 614	-	2 958
1.	zwiększenia z tytułu	95	434	221	750
a)	utworzenie	95	434	13	542
b)	inne	-	-	208	208
2.	zmniejszenia z tytułu	210	573	-	783
a)	wykorzystanie	-	-	-	-
b)	rozwiązanie odpisu	2	573	-	575
d)	inne	208	-	-	208
II.	Wartość odpisu na koniec okresu	229	2 475	221	2 925

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019

Poz.	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	z tytułu dostaw i usług	z tytułu nadwykonań	Razem
I.	wartość odpisu na początek okresu	89	2 017	2 106
	Korekta- połączenie	227	-	227
II.	wartość odpisu na początek okresu, po korekcie	316	2 017	2 333
1.	zwiększenia z tytułu	262	1 323	1 585
a)	utworzenie	262	1 323	1 585
b)	Inne	-	-	-
2.	zmniejszenia z tytułu	234	726	960
a)	wykorzystanie	-	-	-
b)	rozwiązanie odpisu	234	726	960
d)	inne	-	-	-
II.	Wartość odpisu na koniec okresu	344	2 614	2 958

10. INWESTYCJE

10.1 Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości inwestycyjne wykazywane są w cenie nabycia.

Spółka przeprowadza testy na utratę wartości długoterminowych aktywów finansowych, jeśli istnieją ku temu przesłanki. Ma to na celu aktualizację do realnej wysokości wartości bilansowej aktywów finansowych. Wymaga to porównania wartości bilansowej składnika aktywów z bieżącymi korzyściami ekonomicznymi, jakie przyniesie on w przyszłości.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Poz.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Udziały i zaliczki na udziały w jednostkach zależnych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach (bony korporacyjne)	Udzielone pożyczki	Razem
I.	Wartość brutto na początek okresu	41 928	76 677	-	34 783	153 388
1.	Zwiększenia z tytułu:	195	21 900	16 666	4 000	42 761
a)	nabycia	195	21 900*	16 071	-	38 166
b)	aktualizacja wartości	-	-	544	-	544
c)	udzielone pożyczki	-	-	-	4 000	4 000
d)	reklasyfikacja	-	-	-	-	-
e)	inne	-	-	51	-	51
2.	Zmniejszenia z tytułu:	7	-	-	-	7
a)	aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
b)	splata pożyczki	-	-	-	-	-
c)	reklasyfikacja	-	-	-	-	-
d)	Inne- sprzedaż/ likwidacja	7	-	-	-	7
II.	Wartość brutto na koniec okresu	42 116	98 577	16 666	38 783	196 142
III.	Umorzenie na początku okresu	7 941	-	-	-	7 941
1.	Amortyzacja za okres z tytułu umorzenie bieżące - zwiększenie	1 016	-	-	-	1 016
a)	Umorzenie-zmniejszenie-likwidacja/ sprzedaż	1 016	-	-	-	1 016
b)		-	-	-	-	-
IV.	Umorzenie na koniec okresu	8 957	-	-	-	8 957
VII.	Wartość netto na koniec okresu	33 159	98 577	16 666	38 783	187 185

*podwyższenia kapitału w spółkach zależnych opisano w nocy 42 niniejszego sprawozdania.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

Poz.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Udziały i zaliczki na udziały w jednostkach zależnych	Udzielone pożyczki	Razem
I.	Wartość brutto na początek okresu	41 630	81 039	30 443	153 112
1.	Zwiększenia z tytułu:	298	-	6 300	6 598
a)	nabycia	298	-	-	298
b)	udzielone pożyczki	-	-	6 300	6 300
c)	reklasyfikacja	-	-	-	-
2.	Zmniejszenia z tytułu:	-	4 362	1 960	6 322
a)	aktualizacja wartości	-	4 086*	-	4 086
b)	splata pożyczki	-	-	1 960	1 960

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Poz.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Udziały i zaliczki na udziały w jednostkach zależnych	Udzielone pożyczki	Razem
c)	reklasyfikacja	-	-	-	-
d)	Inne- sprzedaż/ likwidacja	-	276	-	276
II.	Wartość brutto na koniec okresu	41 928	76 677	34 783	153 388
III.	Umorzenie na początku okresu	6 682	-	-	6 682
1.	Amortyzacja za okres z tytułu	1 259	-	-	1 259
a)	umorzenie bieżące - zwiększenie	1 259	-	-	1 259
b)	Umorzenie-zmniejszenie-likwidacja/ sprzedaż	-	-	-	-
IV.	Umorzenie na koniec okresu	7 941	-	-	7 941
VII.	Wartość netto na koniec okresu	33 987	76 677	34 783	145 447

*W wyniku przeprowadzonych testów na utratę wartości długoterminowych aktywów finansowych na dzień 31 grudnia 2019 roku dokonano odpisu z tytułu utraty wartości udziałów w spółce Silesia Sp. z o.o. w kwocie 4.086 tys. PLN.

W związku z wystąpieniem przesłanek wskazujących na możliwą utratę wartości długoterminowych aktywów finansowych spółki Silesia Sp. z o.o. oraz EMC Piaseczno Sp. z o.o. Zarząd podjął decyzje o przeprowadzeniu na 31.12.2019 roku testu na utratę wartości udziałów, w celu oszacowania ich wartości użytkowej.

Poniżej przedstawiono główne założenia przyjęte w testach na utratę wartości długoterminowych aktywów finansowych:

- długoterminowa stopa wzrostu przychodów	2,50%
- długoterminowa marża EBIT	9,00%
- nakłady inwestycyjne w okresie rezydualnym	do wysokości amortyzacji
- stopa dyskonta(WACC)	8,26%
- zmiana kapitału obrotowego	(-) 30

W oparciu o przeprowadzony szacunek przyszłych przepływów i dyskonto wartości do wartości bieżącej uzyskano wartość użytkową testowanych aktywów w spółce Silesia Sp. z o.o. na poziomie 10.489 tys. PLN. Wartość testowanej bazy aktywów wynosi 16.558 tys. PLN.

$$10.489 \text{ tys. PLN} - 16.558 \text{ tys. PLN} = -6.069 \text{ tys. PLN}$$

Wynik przeprowadzonego testu wskazał, iż zachodzi przesłanka do utworzenia dodatkowego odpisu na utratę wartości długoterminowych aktywów finansowych Spółki Silesia Sp. z o.o. w kwocie 4.086 tys. PLN. Spółka utworzyła wcześniej odpis na kwotę 1.984 tys PLN.

10.2 Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych obejmują:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Pozycja	Udziały i akcje	Inne aktywa finansowe (bony korporacyjne)	Pożyczki udzielone jednostkom zależnym	Inne	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	-	27 833	-	-	27 833
wartość brutto	-	27 833	-	-	27 833
odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	224 322	1 087	-	225 409
nabycie / udzielenie pożyczki	-	-	-	-	-

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Pozycja	Udziały i akcje	Inne aktywa finansowe (bony korporacyjne)	Pożyczki udzielone jednostkom zależnym	Inne	Razem
aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
naliczone odsetki	-	-	1 087	-	1 087
Zakup bonów	-	224 322	-	-	224 322
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	252 155	1 087	-	253 242
sprzedaż	-	-	-	-	-
aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
wykorzystanie odpisu-zwolnienie spółki zależnej z długu	-	-	-	-	-
spłata	-	-	1 087	-	1 087
inne- zwolnienie spółki zależnej z długu	-	-	-	-	-
Zwrot bonów	-	252 155	-	-	252 155
transfery	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	-	-	-
Wartość brutto	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-	-

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

Pozycja	Udziały i akcje	Inne aktywa finansowe (bony korporacyjne)	Pożyczki udzielone jednostkom zależnym	Inne	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	-	-	494	-	494
wartość brutto	-	-	-	-	-
odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	27 833	1 135	-	28 968
nabycie / udzielenie pożyczki	-	-	-	-	-
aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
naliczone odsetki	-	-	1 135	-	1 135
Zakup bonów	-	27 833	-	-	27 833
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	1 629	-	1 629
sprzedaż	-	-	-	-	-
aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
wykorzystanie odpisu-zwolnienie spółki zależnej z długu	-	-	-	-	-
spłata	-	-	1 629	-	1 629
inne- zwolnienie spółki zależnej z długu	-	-	-	-	-
transfery	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	-	27 833	-	-	27 833
Wartość brutto	-	27 833	-	-	27 833
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Wartość netto	-	27 833	-	-	27 833

Wszystkie pożyczki wykazane powyżej udzielone zostały w walucie polskiej.

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Poz.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na	
		31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 152	1 616
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów razem		2 152	1 616

Poz.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na	
		31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
1.	Prenumeraty	-	3
2.	Polisy ubezpieczeniowe	232	86
3.	Pozostałe	206	168
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów razem		438	257

12. KAPITAŁY

Wartość kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku jest następująca:

Seria/emisja	Wartość nominalna akcji	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (w PLN)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	4 PLN	Imienne	na jedną akcję przypadają dwa głosy na Zgromadzeniu Akcjonariuszy	1 500 038	6 000 152 PLN	wkład pieniężny w kwocie 3.286 tys. PLN	26.11.2004
B	4 PLN	na okaziciela	bez uprzywilejowania	2 500 062	10 000 248 PLN	wkład niepieniężny w kwocie 12.714 tys. PLN	26.11.2004
C	4 PLN	na okaziciela	bez uprzywilejowania	1 500 000	6 000 000 PLN	gotówka	25.04.2005
D	4 PLN	na okaziciela	bez uprzywilejowania	400 000	1 600 000 PLN	gotówka	29.03.2007
E	4 PLN	na okaziciela	bez uprzywilejowania	737 512	2 950 048 PLN	gotówka	16.10.2009
F	4 PLN	na okaziciela	bez uprzywilejowania	500 000	2 000 000 PLN	gotówka	02.08.2010
G	4 PLN	na okaziciela	bez uprzywilejowania	1 189 602	4 758 408 PLN	gotówka	25.07.2012
H	4 PLN	na okaziciela	bez uprzywilejowania	3 692 310	14 769 240 PLN	gotówka	14.03.2014
I	4 PLN	na okaziciela	bez uprzywilejowania	1 265 822	5 063 288 PLN	gotówka	09.07.2015
J	4 PLN	imienne	bez uprzywilejowania	8 903 300	35 613 197 PLN	wkład niepieniężny	23.12.2019
Razem				22 188 646	88 754 584 PLN		

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki EMC Instytut Medyczny SA Uchwałą nr 28/08/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 roku zadecydowało o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 88.755 tys. PLN do kwoty 165.787 tys. PLN tj. o kwotę 77.032 tys. PLN, poprzez emisję 19.258 tys. akcji zwykłych imiennych serii K, o wartości nominalnej 4 zł każda. Akcje zostały zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, w ramach oferty skierowanej do

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

indywidualnie określonego akcjonariusza, tj. CareUp B.V. Cena emisyjna jednej akcji serii K ustalona została na kwotę 4,00 zł (słownie: cztery złote).

Dnia 11 września 2020 roku CareUp B.V. dokonał wpłaty na kapitał podstawowy spółki EMC Instytut Medyczny SA w kwocie 77.032 tys. PLN.

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym wpłata na kapitał podstawowy jest prezentowana w pozycji kapitału rezerwowego, ponieważ podwyższenie kapitału nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Wartość kapitału zapasowego na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku wynosi 57.411 tys. PLN. Składają się na nią:

- kwota ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej 96.144 tys. PLN,
- kwota utworzona zgodnie ze statutem ponad wymaganą ustawowo (minimalną wartość) 8.190 tys. PLN,
- kwota wynikająca z rozliczenia połączenia ze spółką zależną -26.166 tys. PLN,
- kwota wynikająca z połączenia z inną spółką -20.757 PLN.

13. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 212	631
Kredyty w rachunku bieżącym	-	1 476
Inne kredyty	-	-
Pożyczki od podmiotów niepowiązanych	-	23
Pożyczki od podmiotów powiązanych	6 958	6 099
Pożyczki od podmiotów powiązanych (Smart Poll)	22 025	-
Inne	-	-
Razem krótkoterminowe	30 195	8 229
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 349	1 666
Pożyczki od podmiotów niepowiązanych	-	-
Pożyczki od podmiotów powiązanych	53 056	128 000
Inne	-	-
Razem długoterminowe	56 405	129 666

Bank/ Spółka	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy	Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Mikulicz	1 000	1 000	WIBOR 3M + marża	31-12-2022	-
Mikulicz	500	500	WIBOR 1M + marża	31-12-2022	-
Mikulicz	1 000	1 000	WIBOR 1M + marża	31-12-2022	-

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Bank/ Spółka	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy	Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Lubmed	1 000	1 000	WIBOR 3M + marża	31-12-2022	-
CareUp B.V.	55 361	56 514*	EURIBOR + marża Eximbanku marża CareUp	31-12-2026	-
Kredyty, pożyczki razem	58 861	60 014			

*kwota kredytu wraz z różnicami kursowymi na dzień 31 grudnia 2020

EMC Instytut Medyczny SA oraz Spółki zależne zawarły w dniu 1 kwietnia 2020 umowę Smart Pool w banku BNP Paribas Bank Polska SA.

Poniżej przedstawiono zobowiązania EMC Instytut Medyczny SA wobec spółek zależnych z tytułu Smart Pool:

Spółka	Kwota zobowiązania	Warunki oprocentowania
EMC Piaseczno Sp. z o.o.	8 492	WIBOR 3M + marża
Lubmed Sp. z o.o.	1 865	WIBOR 3M + marża
PCZ Kowary Sp. z o.o.	3 116	WIBOR 3M + marża
Regionalne Centrum Zdrowia Sp. z o.o.	7 894	WIBOR 3M + marża
Zdrowie Ratownictwo Medyczne Sp. z o.o.	658	WIBOR 3M + marża
Zobowiązanie razem	22 25	

- W dniu 01 kwietnia 2020 roku zawarta została umowa na Smart Pool z bankiem BNP Paribas Polska S.A., w której agentem jest EMC Instytut Medyczny S.A.
- Z dniem 14 maja 2020 roku wraz z wypowiedzeniem umowy na prowadzenie rachunku w banku Millennium Bank S.A. wygasł limit w rachunku bieżącym spółki EMC Instytut Medyczny S.A.
- Dnia 22 maja 2020 roku został podpisany aneks do umowy pożyczki z CareUp BV dla EMC Instytut Medyczny S.A. z dnia 21 listopada 2019 roku, dotyczący rozłożenia płatności pierwszej raty pożyczki proporcjonalnie na następne okresy spłaty.
- W trakcie roku 2020 zostały w całości spłacone dwie umowy zawarte przez EMC Instytut Medyczny SA z BZWBK Leasing.
- We wrześniu 2020 roku, przed terminem wymagalności, spłacona została pożyczka zaciągnięta przez EMC Instytut Medyczny S.A. od CareUp B.V. na podstawie umowy pożyczki z dnia 25 września 2013 roku.
- Z dniem 11 października 2020 roku wygasła umowa kredytu w rachunku bieżącym nr 13216/19/P/04 w banku Millennium S.A, której okres kredytowania został zmieniony na podstawie aneksu z dnia 7 września 2020 roku. Wcześniej, aneksem z 27 kwietnia 2020 roku, kredyt ten został przeniesiony na EMC Instytut Medyczny S.A. po połączeniu z Prywatną Lecznicą Certus Sp. z o.o.

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

- Dnia 31 grudnia 2020 roku zostały podpisane aneksy do umów pożyczek z Mikulicz Sp. z o.o. z dnia 4 grudnia 2017 roku oraz 5 kwietnia 2018 roku, dotyczące zmiany terminu spłaty na 31.12.2022 roku.
- Dnia 31 grudnia 2020 roku został podpisany aneks do umowy pożyczki z Lubmed Sp. z o.o. z dnia 15 marca 2017 roku, dotyczący zmiany terminu spłaty na 31.12.2022 roku.

Stan na 31 grudnia 2019 roku

Bank/ Spółka	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy	Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
BZWBK Leasing	90	10	stawka bazowa i marża	20-08-2020	deklaracja wekslowa, umowa na przewłaszczenie, cesja umowy ubezp.
BZWBK Leasing	101	12	stawka bazowa i marża	22-06-2020	deklaracja wekslowa, umowa na przewłaszczenie, cesja umowy ubezp.
Bank Millennium	3 500	1 472	stawka bazowa i marża	11-09-2022	-
Bank Millennium	500	3	stawka bazowa i marża	11-09-2022	-
Mikulicz	1 000	1 000	WIBOR 3M + marża	31-12-2021	-
Mikulicz	500	500	WIBOR 1M + marża	31-12-2021	-
Mikulicz	1 000	1 000	WIBOR 1M + marża	31-12-2021	-
Lubmed	1 000	1 000	WIBOR 3M + marża	31-12-2021	-
CareUp BV	67 000	75 101	stałe	30-03-2021	-
CareUp BV	55 361	55 499	EURIBOR + marża Eximbanku marża CareUp	31-12-2026	-
Kredyty, pożyczki razem	130 052	135 597			

Pożyczki

Na podstawie żądania wypłaty do ramowej umowy pożyczki zawartej 25 września 2013 roku z CareUp B.V. z siedzibą w Amsterdamie oraz aneksu do tej umowy z dnia 16 kwietnia 2019 roku, Emitent w dniu 26 lutego 2019 roku otrzymał na rachunek bankowy kwotę 2.660 tys. PLN, w dniu 26 kwietnia 2019 roku otrzymał na rachunek bankowy kwotę 840 tys. PLN, a w dniu 4 lipca 2019 roku otrzymał na rachunek bankowy kwotę 3.464 tys. PLN.

Na podstawie umowy pożyczki z dnia 21 listopada 2019 roku z CareUp B.V. z siedzibą w Amsterdamie, Emitent dnia 29 listopada 2019 oraz 5 grudnia 2019 roku otrzymał łącznie kwotę 55.751 tys. PLN.

14. ZYSK (STRATA) NETTO

14.1 PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY

Stratę za rok 2020 proponuje się pokryć z zysków lat następnych.

14.2 WYLICZENIE ZYSKU (STRATY) NA AKCJĘ

Stan na 31 grudnia 2020 roku

Strata netto na akcję (strata netto / średnioważona liczba akcji)	
Strata netto	(8 906)
Liczba akcji (szt.)	22 188 646
Strata netto na jedną akcję w PLN	(0,4014)

Stan na 31 grudnia 2019 roku

Strata netto na akcję (strata netto / średnioważona liczba akcji)	
Strata netto	(13 152)
Liczba akcji (szt.)	13 480 487
Strata netto na jedną akcję w PLN	(0,9756)

15. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Poz.	Rezerwy na zobowiązania	Stan na 31 grudnia 2020 roku	Stan na 31 grudnia 2019 roku
1.	Długoterminowe, w tym:	1 017	862
	Świadczenia emerytalne i podobne	1 017	862
2.	Krótkoterminowe, w tym:	6 741	5 391
	Świadczenia emerytalne i podobne	4 442	3 947
	Inne	2 299	1 444
	Rezerwy	7 758	6 253

W okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2020 roku i do dnia podpisania niniejszego sprawozdania w EMC Instytut Medyczny SA nie wystąpiły istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczące zobowiązań albo wierzytelności EMC Instytut Medyczny SA lub jednostki od niej zależnej.

Do typowych sporów sądowych, w których uczestniczy EMC Instytut Medyczny SA należą spory związane z roszczeniami pacjentów. Potencjalne roszczenia objęte są polisą ubezpieczeniową OC podmiotów leczniczych, dlatego nie uwzględnia się wartości spraw spornych w procesie tworzenia rezerw na szkody. Ubezpieczenie OC podmiotu leczniczego zabezpiecza spółki z Grupy EMC przed finansowymi konsekwencjami niekorzystnego rozstrzygnięcia sporu.

W ocenie Emitenta żadne z pojedynczych postępowań toczących się w okresie 12 miesięcy 2020 roku przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, jak również wszystkie postępowania łącznie nie stwarzają zagrożenia dla płynności finansowej Spółki.

Ochrona ubezpieczeniowa EMC oraz udział ubezpieczyciela w sporach sądowych każe sądzić, że potencjalny negatywny wynik sporów na wynik finansowy jest stosunkowo niski.

W polisach obowiązujących w 2020 roku suma gwarancyjna w obowiązkowym ubezpieczeniu OC podmiotu leczniczego wynosiła 100 tys. EURO na jedno zdarzenie i 500 tys. EURO na wszystkie zdarzenia w okresie ubezpieczenia. W przypadku roszczenia z możliwym wyczerpaniem się pierwszego limitu odpowiedzialności (tj. 100 tys. EURO), dalsze kwoty odszkodowania są wypłacane przez ubezpieczyciela z polisy dobrowolnej, gdzie suma gwarancyjna wynosi 500 tys. EURO na jedno zdarzenie i 2.000 tys. EURO na wszystkie zdarzenia. EMC zgodnie z prawem posiada ubezpieczenie

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

obowiązkowe dla każdego podmiotu leczniczego. Zarząd zdecydował o wykupieniu dobrowolnej polisy z maksymalnymi do osiągnięcia na rynku polskim sumami gwarancyjnymi wymienionymi powyżej.

Każde kolejne roszczenie realizowane z polisy danego podmiotu leczniczego jest wypłacane w pierwszej kolejności z polisy obowiązkowego ubezpieczenia OC do wysokości 100 tys. EUR (w przypadku gdy łączna wysokość wypłat z polisy obowiązkowej przekroczy 500 tys. EUR, wówczas zastosowanie będzie miała polisa dobrowolnego ubezpieczenia OC).

Rok zakończony 31 grudnia 2020

Poz.	Wyszczególnienie	Świadczenia emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy na świadczenia pracownicze	Na przyszłe zobowiązania	Roszczenia pacjentów	Razem
Długoterminowe							
I.	Wartość rezerwy na początek okresu	862	-	-	-	-	862
1.	Zwiększenia z tytułu:	156	-	-	-	-	156
a)	utworzenie	156	-	-	-	-	156
2.	Zmniejszenia z tytułu:	1	-	-	-	-	1
a)	wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
b)	rozwiązanie	1	-	-	-	-	1
c)	Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-
III.	Wartość rezerwy na koniec okresu	1 017	-	-	-	-	1 017
Krótkoterminowe							
I.	Wartość rezerwy na początek okresu	251	1 519	2 177	929	515	5 391
1.	Zwiększenia z tytułu:	214	1 261	2 318	1 645	-	5 438
a)	utworzenie	214	1 261	2 318	1 645	-	5 438
b)	reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-
2.	Zmniejszenia z tytułu:	71	720	2 507	790	-	4 088
a)	wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
b)	rozwiązanie zbędnej	71	720	2 507	790	-	4 088
III.	Wartość rezerwy na koniec okresu	394	2 060	1 988	1 784	515	6 741

Rok zakończony 31 grudnia 2019

Poz.	Wyszczególnienie	Świadczenia emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy na świadczenia pracownicze	Na przyszłe zobowiązania	Roszczenia pacjentów	Razem
Długoterminowe							
I.	Wartość rezerwy na początek okresu	653	-	-	-	-	653
	Korekta- połączenie	172	-	-	-	-	172
II.	Wartość rezerwy na początek okresu po korekcie	825	-	-	-	-	825
1.	Zwiększenia z tytułu:	209	-	-	-	-	209
a)	utworzenie	209	-	-	-	-	209
2.	Zmniejszenia z tytułu:	172	-	-	-	-	172
a)	wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
b)	rozwiązanie	172	-	-	-	-	172
c)	Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-
III.	Wartość rezerwy na koniec okresu	862	-	-	-	-	862

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Poz.	Wyszczególnienie	Świadczenia emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy na świadczenia pracownicze	Na przyszłe zobowiązania	Roszczenia pacjentów	Razem
Krótkoterminowe							
I.	Wartość rezerwy na początek okresu	129	1 299	377	31	-	1 836
	Korekta- połączenie	45	394	73	53	-	565
II.	Wartość rezerwy na początek okresu	174	1 693	450	84	-	2 401
1.	Zwiększenia z tytułu:	122	256	1 979	1 076	515	3 659
a)	utworzenie	122	256	1 979	1 076	515	3 659
b)	reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-
2.	Zmniejszenia z tytułu:	45	430	252	231	-	958
a)	wykorzystanie	-	-	204	231	-	435
b)	rozwiązanie zbędnej	45	430	48	-	-	523
III.	Wartość rezerwy na koniec okresu	251	1 519	2 177	929	515	5 391

16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE – STRUKTURA

Rok zakończony 31 grudnia 2020

Poz.	Zobowiązania długoterminowe	1 do 3 lat	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
I	Wobec jednostek powiązanych	53 056	-	-	53 056
1.	Pożyczki	53 056	-	-	53 056
II	Wobec pozostałych jednostek	2 909	440	-	3 349
1.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
2.	Z tytułu leasingu	2 909	440	-	3 349
3.	Inne	-	-	-	-
	Razem	55 965	440	-	56 405

Rok zakończony 31 grudnia 2019

Poz.	Zobowiązania długoterminowe	1 do 3 lat	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
I	Wobec jednostek powiązanych	128 000	-	-	128 000
1.	Pożyczki	128 000	-	-	128 000
II	Wobec pozostałych jednostek	1 666	-	-	1 666
1.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
2.	Z tytułu leasingu	1 666	-	-	1 666
3.	Inne	-	-	-	-
	Razem	129 666	-	-	129 666

17. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na	
	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Wobec jednostek powiązanych	28 984	6 522
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	1	423
inne	28 983	6 099

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na	
	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Wobec pozostałych jednostek	26 828	21 876
z tytułu dostaw i usług	13 944	8 942
kredyty i pożyczki	-	1 499
zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	1 212	631
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym:	3 947	3 865
- z tytułu VAT	58	170
- z tytułu ZUS	2 861	2 908
- z tytułu PIT	940	763
- z tytułu PFRON	34	22
- podatek od nieruchomości	54	2
z tytułu wynagrodzeń	3 845	3 322
zobowiązanie z tyt. nabycia udziałów w spółce zależnej/ dzierżawa udziałów	1 287	1 337
zobowiązania inwestycyjne	2 111	2 025
inne	482	255
Fundusze specjalne	58	161
Razem	55 870	28 559

18. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Ustawa o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 4 marca 1994 roku, wraz z późniejszymi zmianami wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników wynosi 50 osób lub więcej, utworzenia i prowadzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Zgodnie z uzgodnieniami z Przedstawicielami Załogi Spółka nie tworzy odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

19. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Poz.	Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów i pozostałe rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na	
		31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
1.	Długoterminowe, w tym:	197	122
	Dotacje na zakup środków trwałych	113	110
	Rozliczenie nieodpłatnie przyjętych środków trwałych	84	9
	Inne	-	3
2.	Krótkoterminowe, w tym:	1 188	190
	Dotacje na zakup środków trwałych	725	113
	Rozliczenie nieodpłatnie przyjętych środków trwałych	22	3
	Inne	441	74
Razem		1 385	312

20. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku innych niż wykazano w nocie nr 13.

21. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Emitent posiada następujące zobowiązania warunkowe:

- poręczenia wekslowe jako jeden z elementów zabezpieczenia umów leasingowych zawartych przez spółkę zależną EMC Piaseczno Sp. z o.o. z BZ WBK Leasing SA oraz PKO Leasing Sp. z o.o. na zakup sprzętu medycznego; łączna wartość zobowiązań leasingowych na dzień 31 grudnia 2020 roku, objętych tym poręczeniem, wynosi 120 tys. PLN,
- poręczenia wekslowe jako jeden z elementów zabezpieczenia umów leasingowych zawartych przez spółkę zależną Mikulicz Sp. z o.o. z BGŻ BNP Paribas S.A. oraz Pekao Leasing Sp. z o.o. na zakup sprzętu medycznego; łączna wartość zobowiązań leasingowych na dzień 31 grudnia 2020 roku, objętych tym poręczeniem, wynosi 82 tys. PLN,
- poręczenie wekslowe jako jeden z elementów zabezpieczenia umów leasingowych zawartych przez spółkę zależną Zdrowie Sp. z o.o. z BZ WBK Leasing SA, BNP Paribas oraz PKO Leasing na zakup sprzętu medycznego; łączna wartość zobowiązań leasingowych na dzień 31 grudnia 2020 roku, objętych tym poręczeniem, wynosi 248 tys. PLN,
- poręczenie wekslowe jako jeden z elementów zabezpieczenia umów leasingowych zawartych przez spółkę zależną Regionalnym Centrum Zdrowia Sp. z o.o. z BZ WBK Lease SA oraz PKO Leasing na zakup sprzętu medycznego; łączna wartość zobowiązań leasingowych na dzień 31 grudnia 2020 roku, objętych tym poręczeniem, wynosi 234 tys. PLN,
- poręczenie wekslowe jako jeden z elementów zabezpieczenia umów leasingowych zawartych przez spółkę zależną Powiatowe Centrum Zdrowia Sp. z o.o. w Kowarach z PKO Leasing na zakup sprzętu medycznego; łączna wartość zobowiązań leasingowych na dzień 31 grudnia 2020 roku, objętych tym poręczeniem, wynosi 56 tys. PLN,
- zabezpieczenie umowy kredytu udzielonego przez Exportno-importną banku Slovenskej republiky z siedzibą w Bratysławie (Słowacja) spółce Penta Hospitals International a. s. (spółce zależnej od CareUp B.V.) z siedzibą w Bratysławie (Słowacja). Kredyt został udzielony w wysokości 13.000 tys. EUR. O zamiarze udzielenia zabezpieczeń Emitent informował raportem bieżącym nr 28/2019 z dnia 21 listopada 2019 roku.

22. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Emitent zobowiązał się ponieść nakłady inwestycyjne wynikające z następujących umów inwestycyjnych:

- Umowa przedwstępna zbycia i użytkowania udziałów w Spółce "Zdrowie" Sp. z o.o. z Powiatem Kwidzyńskim, Miastem Kwidzyn, PEC Sp. z o.o. w Kwidzynie, PWiK Sp. z o.o. w Kwidzynie z dnia 31 maja 2013 roku. O zawarciu umowy informowano w trybie raportu bieżącego nr 53/2013 z dnia 31 maja 2013 roku. W wyniku zawarcia w/w umowy Emitent zobowiązał się nabyć udziały "Zdrowie" Sp. z o.o. pozostające własnością Miasta Kwidzyn, PEC Sp. z o.o. w Kwidzynie, PWiK Sp. z o.o. w Kwidzynie.

W dniu 27 maja 2020 roku podpisano aneks do w/w umowy pomiędzy Emitentem a Miastem Kwidzyn, PEC Sp. z o.o. w Kwidzynie i PWiK Sp. z o.o. na mocy którego zmieniono zawarcie umowy przyrzeczonej na dzień 1 czerwca 2021 roku.

23. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2020 i 2019 roku była następująca:

Pozycja	2020 rok		2019 rok	
NFZ	119 443	69,21%	103 509	61,64%
Klienci komercyjni	44 881	26,00%	51 499	30,67%
Towarzystwa ubezpieczeniowe	4 068	2,36%	8 274	4,93%
Pozostałe przychody	4 200	2,43%	4 640	2,76%
Ogółem	172 592	100%	167 922	100%
W tym od jednostek powiązanych	3 141	1,82%	3 344	1,99%

Całość przychodów ze sprzedaży w bieżącym i poprzednim roku obrotowym została osiągnięta w obrocie krajowym.

24. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W roku 2020 oraz w roku 2019 Spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

25. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów w bieżącym ani w poprzednim roku obrotowym.

26. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

27. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Poz.	Pozostałe przychody operacyjne	01 stycznia 2020 - 31 grudnia 2020	01 stycznia 2019 - 31 grudnia 2019
1.	Zysk ze sprzedaży środków trwałych	587	64
2.	Dotacje	434	17
3.	Rozwiązane rezerwy na zobowiązania	93	47
4.	Darowizny	1 244	423
5.	Korekta odpisów aktualizacyjnych należności	575	2
6.	Nadwyżki inwentaryzacyjne	1	2
7.	Otrzymane odszkodowania i zwrot kar	236	216
8.	Refundacje Ministerstwa Zdrowia, Urzędu pracy itp.	11	288
9.	Rozliczenie nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	110	8
10.	Inne	94	117
	Razem	3 385	1 184

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

28. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Poz.	Pozostałe koszty operacyjne	01 stycznia 2020 - 31 grudnia 2020	01 stycznia 2019 - 31 grudnia 2019
I	Strata ze zbycia środków trwałych	-	-
II	Aktualizacja aktywów niefinansowych	108	88
III.	Inne koszty operacyjne w tym:	2 240	770
1.	Rezerwy na zobowiązania	1 788	490
2.	Odszkodowania, kary	86	83
3.	Zaniechane inwestycje	255	-
4.	Spisane należności	20	-
5.	Darowizny	1	-
6.	Koszty likwidacji środków trwałych	1	33
7.	Niedobory inwentaryzacyjne	4	3
8.	Koszty spraw sądowych	-	1
9.	Koszty egzekucji zobowiązań	-	1
10.	Korekta roczna podatku VAT	9	-
11.	Inne	76	159
Razem		2 348	858

29. PRZYCHODY FINANSOWE

Poz.	Przychody finansowe	01 stycznia 2020 - 31 grudnia 2020	01 stycznia 2019 - 31 grudnia 2019
1.	Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	282
2.	Odsetki	1 860	1 798
	- w tym od jednostek powiązanych	1 856	1 772
3.	Dywidendy	1 352	1 694
	- w tym od jednostek powiązanych	1 352	1 694
4.	Inne	16	215
Razem		3 228	3 989

30. KOSZTY FINANSOWE

Poz.	Koszty finansowe	01 stycznia 2020 - 31 grudnia 2020	01 stycznia 2019 - 31 grudnia 2019
1.	Odsetki od kredytów i pożyczek	4 621	4 960
	- w tym od jednostek powiązanych	3 790	4 439
2.	Pozostałe odsetki	42	199
3.	Prowizje od kredytów oraz Smart Pool	154	40
4.	Koszty obsługi Giełdy Papierów Wartościowych	64	56
5.	Odsetki od leasingu	101	138
6.	Koszty z tytułu poręczeń kredytów i obligacji	-	471
7.	Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	2 703	-
8.	Odpis aktualizacyjny na wartość udziałów spółki zależnej	-	4 086*

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Poz.	Koszty finansowe	01 stycznia 2020 - 31 grudnia 2020	01 stycznia 2019 - 31 grudnia 2019
9.	Inne koszty finansowe	76	37
Razem		7 761	9 987

* Odpis z tytułu utraty wartości udziałów w spółce Silesia Sp. z o.o.

31. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

	01 stycznia 2020- 31 grudnia 2020	01 stycznia 2019- 31 grudnia 2019
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	195	298
- odsetki od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	-	-

32. PRZYCHODY I/LUB KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie wygenerowała przychodów i nie poniosła kosztów o nadzwyczajnych wartościach lub które wystąpiłyby incydentalnie.

33. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

Poz.	Podatek dochodowy	Za okres	
		01 stycznia 2020 - 31 grudnia 2020	01 stycznia 2019 - 31 grudnia 2019
	Przychody ogółem	186 933	173 095
	Koszty ogółem	195 839	186 408
I.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	19 763	12 559
II.	Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów księgowych	9 276	1 146
III.	Przychody księgowo nie zaliczane do podatkowych	7 145	3 922
IV.	Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych	2 655	-
V.	Dochód	(2 910)	(5 823)
VI.	Odliczenia od dochodu	-	-
1.	Strata podatkowa do odliczenia	19%	19%
VII.	Podstawa podatku dochodowego	(2 910)	(5 823)
VIII.	Podatek dochodowy bieżący	(553)	(1 106)
IX.	Korekta podatku dochodowego za lata poprzednie	-	-
X.	Podatek dochodowy odroczony	-	161

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Na rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

Poz.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku	Bilans		Rachunek zysków i strat	
		31 grudnia 2020	31 grudnia 2019	01 stycznia 2020-31 grudnia 2020	01 stycznia 2019-31 grudnia 2019
1.	Odpisy aktualizacyjne na nadwykonania	470	496	26	(285)
2.	Niezapłacony ZUS	176	153	(23)	(30)
3.	Odsetki od zobowiązań bieżących	-	-	-	-
4.	Rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	659	500	(159)	(120)
5.	Rezerwa na premie, bonusy	320	72	(248)	(72)
6.	Pozostałe rezerwy	110	219	109	(219)
7.	Odsetki od obligacji	-	-	-	-
8.	Odsetki od pożyczek	-	3	3	172
9.	Odpisy aktualizacyjne należności	-	-	-	-
10.	Straty podatkowe	-	-	-	-
11.	Przeterminowane zobowiązania	-	-	-	-
12.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	-	8	8	(1)
13.	Rezerwa na inne przyszłe zobowiązania	417	123	(294)	(123)
14.	dotacje	-	42	42	(42)
15.	Inne	-	-	-	-
Razem		2 152	1 616	(536)	(720)

Poz.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku	Bilans		Rachunek zysków i strat	
		31 grudnia 2020	31 grudnia 2019	01 stycznia 2020-31 grudnia 2020	01 stycznia 2019-31 grudnia 2019
1.	Odsetki od pożyczek, w tym:	-	-	-	-
	Nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	1 053	915	138	20
2.	Należności z tytułu nadwykonań	973	701	272	541
3.	Wycena kredytów	-	-	-	-
4.	Wycena obligacji	-	-	-	-
5.	Odsetki naliczone od lokat	-	-	-	-
6.	Memoriałowe różnice kursowe	-	-	-	-
7.	Inne	126	-	126	(2)
Razem		2 152	1 616	536	559

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

34. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Poz.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
1.	Środki pieniężne w kasie	64	56
2.	Środki na rachunkach bankowych	12 056	8 850
3.	Lokaty	-	1 899
4.	Środki pieniężne w drodze	23	25
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem		12 143	10 830
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		23	(11)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazywane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych razem		12 166	10 819

35. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Wyszczególnienie	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019
Zobowiązania	Bilansowa zmiana zobowiązań operacyjnych	7 609	(3 400)
	Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	(2 264)	849
	Zmiana zobowiązań inwestycyjnych	(39)	(928)
	Inne	-	324
	Zmiana stanu zobowiązań operacyjnych w rachunku przepływów pieniężnych	5 306	(3 155)
Inne korekty	provizje od kredytów, wycena obligacji i koszty obsługi GPW	218	566
	Inne korekty w rachunku przepływów pieniężnych	218	566

36. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Zarząd	4	4
Pracownicy umysłowi	737	808
Pracownicy fizyczni	116	53
Zatrudnienie razem	857	865

37. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

W dniu 25 czerwca 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki EMC Instytut Medyczny SA podjęła uchwałę o wyborze firmy Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie do zbadania sprawozdania finansowego Spółki EMC Instytut Medyczny SA oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy EMC Instytut Medyczny SA za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 roku oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

sprawozdania finansowego Grupy EMC Instytut Medyczny SA za okresy 6 miesięcy kończące się dnia 30 czerwca 2020 roku.

W dniu 21 lipca 2017 roku Rada Nadzorcza Spółki EMC Instytut Medyczny SA podjęła uchwałę o wyborze firmy Ernst & Young Audyty Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie do zbadania sprawozdania finansowego Spółki EMC Instytut Medyczny SA oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy EMC Instytut Medyczny SA za lata obrotowe kończące się dnia 31 grudnia 2017 roku, 31 grudnia 2018 oraz 31 grudnia 2019 roku oraz do przeprowadzenia przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki EMC Instytut Medyczny SA oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy EMC Instytut Medyczny SA za okresy 6 miesięcy kończące się dnia 30 czerwca 2017 roku, 30 czerwca 2018 oraz 30 czerwca 2019 roku. O wyborze podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych informowano w trybie raportu bieżącego nr 19/2017 z dnia 24 lipca 2017 roku.

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie netto podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku i dnia 31 grudnia 2019 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego (Roczne jednostkowe i skonsolidowane; Przegląd śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania)	157	142
Inne usługi poświadczające	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-
Razem, w tym:	157	142
- należne na dzień bilansowy	48	74
- wypłacone na dzień bilansowy	109	68

38. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki łącznie z tytułu zarządzania oraz innych funkcji pełnionych w Spółce wyniosły:

Wynagrodzenia	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Zarząd Spółki	2 404	1 692
Rada Nadzorcza	99	123
Rada Naukowa	-	-
Wynagrodzenia razem	2 503	1 815

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wynagrodzenie oraz inne świadczenia przysługujące członkom Zarządu spółki EMC Instytut Medyczny SA:

Imię i nazwisko	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Prezes Zarządu – Karol Piasecki ¹	915	334
Prezes Zarządu – Rafał Szmuc ²	-	309
Prezes Zarządu- Martin Hrezo ³	-	8
Wiceprezes Zarządu Dariusz Chowaniec ⁴	410	100
Wiceprezes Zarządu Marcin Fakadej ⁵	546	188
Wiceprezes Zarządu Michał John ⁶	533	-
Członek Zarządu – Maciej Piorunek ⁷	-	248
Członek Zarządu- Tomasz Terlecki ⁸	-	505
Wynagrodzenia razem	2 404	1 692

¹ w Zarządzie EMC Instytut Medyczny SA od dnia 14 czerwca 2019 roku

² w Zarządzie EMC Instytut Medyczny SA do dnia 28 luty 2019 roku, w tym wynagrodzenie po okresie zatrudnienia

³ w Zarządzie EMC Instytut Medyczny SA od dnia 12 marca 2019 roku do 12 czerwca 2019 roku

⁴ w Zarządzie EMC Instytut Medyczny SA od dnia 4 września 2019 roku

⁵ w Zarządzie EMC Instytut Medyczny SA od dnia 4 września 2019 roku

⁶ w Zarządzie EMC Instytut Medyczny SA od dnia 18 luty 2020 roku

⁷ w Zarządzie EMC Instytut Medyczny SA do dnia 29 maja 2019 roku, w tym wynagrodzenie po okresie zatrudnienia

⁸ w Zarządzie EMC Instytut Medyczny SA od dnia 14 sierpnia 2019 roku, w tym wynagrodzenie po okresie zatrudnienia

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej spółki EMC Instytut Medyczny SA

Imię i nazwisko	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Mateusz Słabosz	-	1
Vaclav Jirku	8	11
Jędrzej Socha	2	5
Dariusz Hołubowicz	2	5
Michał Hulbój	43	45
David Soukup	43	45
Martin Hrežo	1	8
Agáta Meštellérová	-	3
Wynagrodzenia razem	99	123

39. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2020 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

40. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

41. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Spółka jest jednostką dominującą grupy kapitałowej EMC Instytut Medyczny SA i przygotowuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej.

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej PLNAP Holdings Limited.

Podmiotem dominującym dla Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku był CareUp B.V., który był właścicielem 82,40% akcji Emitenta.

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Transakcje z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020

Typ transakcji	Strona transakcji							RAZEM
	Mikulicz Sp. z o.o.	Lubmed Sp. z o.o.	EMC Silesia Sp. z o.o.	PCZ Kowary Sp. z o.o.	EMC Piaseczno Sp. z o.o.	Zdrowie Sp. z o.o.	RCZ Sp. z o.o.	
Zakupy	11	1	-	-	2	-	1	15
Sprzedaż	171	42	34	167	2 400	140	187	3 141
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-	-	-
Odsetki - koszty finansowe	82	83	-	60	161	8	228	622
Odsetki - przychody finansowe	-	-	100	260	630	76	520	1 586
Poręczenia – koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Poręczenia – przychody finansowe	2	-	-	1	-	6	6	15
Inne – pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	-	1 352	-	-	-	-	-	1 352
Należności z tyt. dostaw i usług	7	4	4	27	246	88	19	395
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1	-	-	-	-	-	-	1
Inne zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	3 505	9 580	3 810	2 200	19 688	38 783
Pożyczki otrzymane	2 500	1 000	-	-	-	-	-	3 500
Pożyczki otrzymane Smart Pool	-	1 865	-	3 116	8 492	658	7 894	22 025

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019

Typ transakcji	Strona transakcji							RAZEM
	Mikulicz Sp. z o.o.	Lubmed Sp. z o.o.	EMC Silesia Sp. z o.o.	PCZ Kowary Sp. z o.o.	EMC Piaseczno Sp. z o.o.	Zdrowie Sp. z o.o.	RCZ Sp. z o.o.	
Zakupy	10	-	-	-	3	-	-	13
Sprzedaż	71	42	34	215	2 662	124	196	3 344
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-	-	-
Odsetki - koszty finansowe	94	39	-	-	-	15	-	148
Odsetki - przychody finansowe	-	-	143	349	805	8	468	1 773
Poręczenia – koszty finansowe	71	-	-	95	129	-	175	470
Poręczenia – przychody finansowe	22	-	-	2	-	20	165	209
Inne – pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	-	1 694	-	-	-	-	-	1 694
Należności z tyt. dostaw i usług	7	4	4	34	8 390	13	20	8 472
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	2	-	-	-	-	-	-	2
Inne zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	3 505	9 580	3 810	1 200	16 688	34 783
Pożyczki otrzymane	2 500	1 000	-	-	-	-	-	3 500

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązаныmi

Rok zakończony 31 grudnia 2020

Strona transakcji – jednostka sprawująca kontrolę nad Emitentem	Przedmiot transakcji	Saldo na dzień 31.12.2019	Zaciągnięcie pożyczki	Splata pożyczki	Saldo na 31.12.2020
CareUp B.V.	Pożyczka z odsetkami	130 600	8 591	82 677	56 514
Razem		130 600	8 591	82 677	56 514
Strona transakcji – Pozostałe jednostki powiązane	Przedmiot transakcji	Saldo na dzień 31.12.2019	Zakup bonów	Zwrot bonów	Saldo na 31.12.2020
Penta Funding A.S	Bony korporacyjne	27 831	241 034	252 199	16 666
Razem		27 831	241 034	252 199	16 666
Strona transakcji – Pozostałe jednostki powiązane	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji w okresie		Saldo na 31.12.2020	
Penta Hospitals International a.s.	Usługi świadczone na rzecz Emitenta	725		-	
Dr. Max sp. z o.o.	Usługi świadczone przez emitenta	4		-	
Dr. Max sp. z o.o.	Usługi świadczone na rzecz emitenta	99		12	

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019

Strona transakcji – kluczowy personel kierowniczy	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji w okresie	Saldo na 31.12.2019
BIZ Konsulting Sp. z o. o. S.K.	Usługi świadczone na rzecz Emitenta	286	-
Razem		286	-
Strona transakcji – jednostka sprawująca kontrolę nad Emitentem	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji w okresie	Saldo na 31.12.2019
CareUp B.V.	Pożyczka z odsetkami	65 657	130 600
Razem		65 657	130 600
Strona transakcji – jednostka powiązana	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji w okresie	Saldo na 31.12.2019
Penta Funding A.S	Bony korporacyjne	27 831	27 831
Razem		27 831	27 831
Strona transakcji – Pozostałe jednostki powiązane	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji w okresie	Saldo na 31.12.2020
Penta Hospitals International a.s.	Usługi świadczone na rzecz Emitenta	422	-

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązаныmi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

42. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

31 grudnia 2020 roku

Spółka	Siedziba	Data nabycia udziałów	Liczba posiadanych udziałów	% udział w kapitale	% głosów na Zgromadzeniu Wspólników
Lubmed Sp. z o.o.	Lubin	styczeń 2005	4.214	100,00%	100,00%
Mikulicz Sp. z o.o.	Świebodzice	lipiec 2006	8.824	94,27%	94,27%
EMC Silesia Sp. z o.o.	Katowice	listopad 2008	12.735	65,11%	65,11%
PCZ Sp. z o.o. w Kowarach	Kowary	styczeń 2009	16.322	96,17%	96,17%
„EMC Piaseczno” Sp. z o.o.*	Piaseczno	listopad 2010	15.170	100,00%	100,00%
„Zdrowie” Sp. z o.o.**	Kwidzyn	maj 2013	46.519	76,81%	76,81%
Regionalne Centrum Zdrowia Sp. z o.o.	Lubin	lutą 2014	51.730	100,00%	100,00%
„Zdrowie- Ratownictwo Medyczne” Sp. z o.o.***	Kwidzyn	lutą 2019	24	36,87%***	36,87%

* Dnia 6 lipca 2020 roku EMC Instytut Medyczny SA podwyższył kapitał zakładowy w Spółce zależnej EMC Piaseczno sp. z o.o. poprzez utworzenie 1.970 nowych udziałów o łącznej wartości nominalnej 1.970 tys. PLN, o czym Emitent informował raportem bieżącym numer 10/2020 z dnia 6 lipca 2020 roku.

** Dnia 27 października 2020 roku EMC Instytut Medyczny SA podwyższył kapitał zakładowy w Spółce zależnej Zdrowie sp. z o.o. poprzez utworzenie 4.400 nowych udziałów o łącznej wartości nominalnej 2.200 tys. PLN, o czym Emitent informował raportem bieżącym numer 19/2020 z dnia 26 października 2020 roku.

Na podstawie aneksu z dnia 30 maja 2019 roku do umowy przedwstępnej zbycia udziałów oraz użytkowania udziałów z dnia 31 maja 2013 roku, zmieniono termin zawarcia umowy przyrzeczonej na dzień 01 czerwca 2021 roku.

***Dnia 06 lutego 2019 roku powstała Spółka celowa Zdrowie-Ratownictwo Medyczne Sp. z o.o., w której 48% udziałów (24 udziały) posiada Spółka Zdrowie Sp. z o.o.

Zarząd rozważył czynniki wpływające na ocenę kontroli nad spółką i w wyniku tej oceny uznał, że sprawuje kontrolę poprzez powiązania personalne, które kształtują bieżącą działalność Spółki.

Kontrola nad Spółką Zdrowie- Ratownictwo Medyczne Sp. z o.o została opisana w nocie 7.

EMC Instytut Medyczny SA posiada 76,81% udziałów w spółce Zdrowie Sp. z o.o., a Spółka Zdrowie Sp. z o.o. posiada 48% udziałów w spółce Zdrowie- Ratownictwo Medyczne Sp. z o.o.

31 grudnia 2019 roku

Spółka	Siedziba	Data nabycia udziałów	Liczba posiadanych udziałów	% udział w kapitale	% głosów na Zgromadzeniu Wspólników
Lubmed Sp. z o.o.	Lubin	styczeń 2005	4.214	100,00%	100,00%
Mikulicz Sp. z o.o.	Świebodzice	lipiec 2006	8.824	94,27%	94,27%
EMC Silesia Sp. z o.o.	Katowice	listopad 2008	12.735	65,11%	65,11%

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Spółka	Siedziba	Data nabycia udziałów	Liczba posiadanych udziałów	% udział w kapitale	% głosów na Zgromadzeniu Wspólników
PCZ Sp. z o.o. w Kowarach	Kowary	styczeń 2009	16.322	96,17%	96,17%
„EMC Piaseczno” Sp. z o.o.	Piaseczno	listopad 2010	13.200	100,00%	100,00%
„Zdrowie” Sp. z o.o.*	Kwidzyn	maj 2013	42.119	75,58%	75,58%
Regionalne Centrum Zdrowia Sp. z o.o.	Lubin	lutą 2014	51.730	100,00%	100,00%
„Zdrowie- Ratownictwo Medyczne” Sp. z o.o.**	Kwidzyn	lutą 2019	24	36,28%***	36,28%

* Na podstawie aneksu z dnia 30 maja 2019 roku do umowy przedwstępnej zbycia udziałów oraz użytkowania udziałów z dnia 31 maja 2013 roku, zmieniono termin zawarcia umowy przyrzeczonej na dzień 01 czerwca 2020 roku.

**W dniu 28 czerwca 2018 roku weszła w życie nowelizacja ustawy z dnia 8 września 2006 roku o Państwowym Ratownictwie Medycznym na mocy której jednostkami systemu ratownictwa medycznego mogą być Spółki kapitałowe w której co najmniej 51% udziałów należy do Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.

Mając na uwadze powyższy fakt dnia 06 lutego 2019 roku powstała Spółka celowa Zdrowie-Ratownictwo Medyczne Sp. z o.o. w której 48% udziałów (24 udziały) posiada Spółka Zdrowie Sp. z o.o. Zarząd rozważył czynniki wpływające na ocenę kontroli nad spółką i w wyniku tej oceny uznał, że sprawuje kontrolę poprzez powiązania personalne, które kształtują bieżącą działalność Spółki. Kontrola nad Spółką Zdrowie- Ratownictwo Medyczne Sp. z o.o została opisana w nocie 6.

***EMC Instytut Medyczny SA posiada 75,58% udziałów w spółce Zdrowie Sp. z o.o., a Spółka Zdrowie Sp. z o.o. posiada 48% udziałów w spółce Zdrowie- Ratownictwo Medyczne Sp. z o.o.

Dnia 15 lipca 2019 roku zakończono likwidację spółki Silesia Med Serwis Sp. z o.o. w likwidacji, której 100% udziałów było w posiadaniu EMC Instytut Medyczny SA i wchodziło w skład Grupy Kapitałowej EMC.

Dnia 27 grudnia 2019 roku sprzedano spółkę EMC Health Care Limited, której 100% udziałów było w posiadaniu EMC Instytut Medyczny SA. Wartość aktywów netto na dzień zbycia Spółki wynosiła 26 tys. PLN, wynik na zbyciu spółki wyniósł 348 tys. PLN.

W roku 2019 miało miejsce połączenie Spółek EMC Instytut Medyczny SA (przejmująca) ze spółką Penta Hospitals Poland Sp. z o.o. (przejmowana).

Połączenie Spółek odbyło się na mocy art. 492 § 1 pkt. 1 przez przeniesienie całego majątku spółek.

W dniu 23 grudnia 2019 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej VI Wydział Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu, skutkującym wejściem EMC Instytut Medyczny SA w prawa i obowiązki spółki Penta Hospitals Poland sp. z o.o.

43. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

44. INSTRUMENTY FINANSOWE

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych. Spółka nie posiada ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zaciągniętych kredytów krótko- i długoterminowych oraz obligacji korporacyjnych.

Spółka nie zabezpiecza stóp procentowych za pomocą pochodnych instrumentów finansowych.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Transakcje w walucie obcej są incydentalne i nie stanowią istotnej wartości w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe wynikające z niemożności wypełnienia przez Spółkę warunków określonych w umowach kredytowych. Zasadniczo polega ono na niespełnieniu w poszczególnych obszarach umownego poziomu wskaźników zadłużenia, co może skutkować podniesieniem marży, żądaniem dodatkowego zabezpieczenia, renegotjowania warunków umowy, przedstawienia programu naprawczego lub w skrajnym przypadku wypowiedzeniem przez Bank umowy kredytowej. Spółka na bieżąco monitoruje wskaźniki i w przypadku naruszenia podejmuje negocjacje z kredytodawcami.

Ryzyko związane z płynnością

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

31 grudnia 2020	Na żądanie	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Środki pieniężne	12 143	-	-	-	-	12 143
Należności	2 283	16 474	-	-	-	18 757
Udzielone pożyczki	-	224	685	39 693	-	40 602
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	18 111	-	18 111
	14 426	16 698	685	39 693	-	89 613

31 grudnia 2019	Na żądanie	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Środki pieniężne	10 830	-	-	-	-	10 830
Należności	11 679	11 267	-	-	-	22 946
Udzielone pożyczki	-	-	-	37 003	-	37 003
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	27 833	-	-	-	27 833
	22 509	11 267	-	37 003	-	99 936

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu finansowego. Tabela poniżej przedstawia zobowiązania na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku według daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

31 grudnia 2020	Na żądanie	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty, pożyczki i leasing	-	22 392	9 614	39 246	22 301	93 553
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	706	13 239	-	-	-	13 945
Pozostałe zobowiązania	290	6 148	1 287	-	-	7 725
	996	41 779	10 901	39 246	22 301	115 223

31 grudnia 2019	Na żądanie	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty, pożyczki i leasing	-	252	14 509	112 379	21 526	148 666
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	856	8 509	-	-	-	9 365
Pozostałe zobowiązania	69	5 533	1 337	-	-	6 939
	925	14 294	15 846	112 379	21 536	164 970

Przychody i koszty odsetkowe wynikające z zawartych kontraktów

Poniższa tabela przedstawia przychody i koszty odsetkowe wynikające z zawartych kontraktów, a dotyczące wszystkich instrumentów finansowych Spółki, które wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Kategoria aktywów/ pasywów	odsetki zrealizowane	odsetki naliczone (niezrealizowane)		
		do 3 m-cy	od 3 do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy
Pożyczki udzielone	1 096	-	-	-
Środki na rachunkach bankowych	4	-	-	-
Zaciągnięte pożyczki	(4 590)	-	-	-
Kredyty bankowe	(31)	-	-	-
Leasing finansowy	(101)	-	-	-
Obligacje	-	-	-	-
Operacyjne zobowiązania krótkoterminowe	(36)	-	-	-
Inne koszty	(6)	-	-	-
Inne przychody	709	-	-	51

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

Kategoria aktywów/ pasywów	odsetki zrealizowane	odsetki naliczone (niezrealizowane)		
		do 3 m-cy	od 3 do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy
Pożyczki udzielone	1 135	-	-	-
Środki na rachunkach bankowych	1	-	-	-

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Kategoria aktywów/ pasywów	odsetki zrealizowane	odsetki naliczone (niezrealizowane)		
		do 3 m-cy	od 3 do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy
Zaciągnięte pożyczki	(1 109)	-	(138)	(3 195)
Kredyty bankowe	(518)	-	-	-
Leasing finansowy	(138)	-	-	-
Obligacje	-	-	-	-
Operacyjne zobowiązania krótkoterminowe	(123)	(67)	-	-
Inne koszty	(9)	-	-	-
Inne przychody	638	24	-	-

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Udzielone pożyczki						
wartość na początek okresu	-	34 783	-	-	-	-
zwiększenia z tytułu	-	5 087	-	-	-	-
wypłaty kapitału	-	4 000	-	-	-	-
naliczenia odsetek	-	1 087	-	-	-	-
zmniejszenia z tytułu	-	1 087	-	-	-	-
wpłaty kapitału	-	-	-	-	-	-
wpłaty odsetek	-	1 087	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
wartość na koniec okresu	-	38 783	-	-	-	-
Gotówka						
wartość na początek okresu	-	-	56	-	-	-
zwiększenia z tytułu	-	-	14 399	-	-	-
połączenie	-	-	-	-	-	-
otrzymane wpłaty gotówkowe	-	-	14 399	-	-	-
zmniejszenia z tytułu	-	-	14 391	-	-	-
dokonane wypłaty gotówkowe	-	-	14 391	-	-	-
wartość na koniec okresu	-	-	64	-	-	-
Środki na rachunkach bankowych						
wartość na początek okresu	-	-	10 774	-	-	-
zwiększenia z tytułu	-	-	1 681 407	-	-	-
połączenie	-	-	-	-	-	-
otrzymane wpłaty	-	-	674 063	-	-	-
założenie lokat	-	-	1 007 344	-	-	-
zmniejszenia z tytułu	-	-	1 680 102	-	-	-
dokonane wypłaty gotówkowe	-	-	670 859	-	-	-

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
rozwiązanie lokat	-	-	1 009 243	-	-	-
wartość na koniec okresu	-	-	12 079	-	-	-
Kredyty bankowe						
wartość na początek okresu	-	-	-	-	-	1 476
zwiększenia z tytułu	-	-	-	-	-	31
Zaciągnięte kredyty	-	-	-	-	-	-
Naliczenie odsetek	-	-	-	-	-	31
Inne (wycena)	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia z tytułu	-	-	-	-	-	1 507
splacone kredyty	-	-	-	-	-	1 476
Wpłaty odsetek	-	-	-	-	-	31
wartość na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Otrzymane pożyczki						
wartość na początek okresu	-	-	-	-	-	134 122
zwiększenia z tytułu	-	-	-	-	-	165 004
połączenie	-	-	-	-	-	-
zaciągnięte pożyczki	-	-	-	-	-	156 019
naliczenia odsetek	-	-	-	-	-	4 589
inne	-	-	-	-	-	4 396
zmniejszenia z tytułu	-	-	-	-	-	217 087
połączenie	-	-	-	-	-	-
splacone pożyczki	-	-	-	-	-	202 313
wpłaty odsetek	-	-	-	-	-	14 774
pozostałe	-	-	-	-	-	-
wartość na koniec okresu	-	-	-	-	-	82 039
Leasing finansowy						
wartość na początek okresu	-	-	-	-	-	2 297
zwiększenia z tytułu	-	-	-	-	-	3 829
połączenie	-	-	-	-	-	-
nowe umowy	-	-	-	-	-	3 728
naliczenia odsetek	-	-	-	-	-	101
zmniejszenia z tytułu	-	-	-	-	3 029	1 565
spląty kapitału	-	-	-	-	1 565	1 464
Wpłaty odsetek	-	-	-	-	1 464	101
wartość na koniec okresu	-	-	-	-	101	4 561

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Udzielone pożyczki						
wartość na początek okresu	-	30 937	-	-	-	-
zwiększenia z tytułu	-	7 435	-	-	-	-
wypłaty kapitału	-	6 300	-	-	-	-
naliczenia odsetek	-	1 135	-	-	-	-
zmniejszenia z tytułu	-	3 589	-	-	-	-
wpłaty kapitału	-	2 454	-	-	-	-
wpłaty odsetek	-	1 135	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
wartość na koniec okresu	-	34 783	-	-	-	-
Gotówka						
wartość na początek okresu	-	-	100	-	-	-
zwiększenia z tytułu	-	-	18 599	-	-	-
połączenie	-	-	14	-	-	-
otrzymane wpłaty gotówkowe	-	-	18 585	-	-	-
zmniejszenia z tytułu	-	-	18 643	-	-	-
dokonane wypłaty gotówkowe	-	-	18 643	-	-	-
wartość na koniec okresu	-	-	56	-	-	-
Środki na rachunkach bankowych						
wartość na początek okresu	-	-	811	-	-	-
zwiększenia z tytułu	-	-	321 191	-	-	-
połączenie	-	-	1 982	-	-	-
otrzymane wpłaty	-	-	262 034	-	-	-
założenie lokat	-	-	57 175	-	-	-
zmniejszenia z tytułu	-	-	311 228	-	-	-
dokonane wypłaty gotówkowe	-	-	255 870	-	-	-
rozwiązanie lokat	-	-	55 358	-	-	-
wartość na koniec okresu	-	-	10 774	-	-	-
Kredyty bankowe						
wartość na początek okresu	-	-	-	-	-	17 209
zwiększenia z tytułu	-	-	-	-	-	1 994
Zaciągnięte kredyty	-	-	-	-	-	1 476
Naliczenie odsetek	-	-	-	-	-	517
Inne (wycena)	-	-	-	-	-	1
zmniejszenia z tytułu	-	-	-	-	-	17 727
spłacone kredyty	-	-	-	-	-	17 192
Wpłaty odsetek	-	-	-	-	-	535
wartość na koniec okresu	-	-	-	-	-	1 476

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Otrzymane pożyczki						
wartość na początek okresu	-	-	-	-	-	78 971
zwiększenia z tytułu	-	-	-	-	-	94 409
połączenie	-	-	-	-	-	26 652
zaciągnięte pożyczki	-	-	-	-	-	63 314
naliczenia odsetek	-	-	-	-	-	4 443
zmniejszenia z tytułu	-	-	-	-	-	39 258
połączenie	-	-	-	-	-	10 200
spłacone pożyczki	-	-	-	-	-	25 437
wpłaty odsetek	-	-	-	-	-	3 231
pozostałe	-	-	-	-	-	390
wartość na koniec okresu	-	-	-	-	-	134 122
Leasing finansowy						
wartość na początek okresu	-	-	-	-	-	2 932
zwiększenia z tytułu	-	-	-	-	-	467
połączenie	-	-	-	-	-	214
nowe umowy	-	-	-	-	-	115
naliczenia odsetek	-	-	-	-	-	138
zmniejszenia z tytułu	-	-	-	-	-	1 102
spłaty kapitału	-	-	-	-	-	964
Wpłaty odsetek	-	-	-	-	-	138
wartość na koniec okresu	-	-	-	-	-	2 297

Wszystkie wartości bilansowe prezentowane powyżej są zgodne z ich wartością godziwą.

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Prezes Zarządu
Karol Piasecki

Wiceprezes Zarządu
Dariusz Chowaniec

Wiceprezes Zarządu
Marcin Fakadej

Wiceprezes Zarządu
Michał John

Wrocław 30 marca 2021 roku