



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

EMC Instytut Medyczny SA

za rok obrotowy

zakończony 31 grudnia 2019

Wrocław, 31 marzec 2020 roku

SPIS TREŚCI

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	5
1. Informacje ogólne	5
2. Uzgodnienie przejścia na międzynarodowe standardy rachunkowości	5
3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej.....	8
4. Okresy za które prezentowane są sprawozdania	9
5. Skład organów spółki	10
6. Oświadczenia zarządu	12
7. Wewnętrzne jednostki organizacyjne.....	12
8. Połączenie spółek handlowych.....	12
9. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	13
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	16
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	18
11.8. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych).....	18
11.9. Aktywa finansowe.....	18
11.10. Leasing.....	19
11.11. Zapasy	20
11.12. Należności krótko- i długoterminowe	20
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	21
11.17. Rezerwy	21
11.18. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	21
11.19. Ujemna wartość firmy.....	21
11.20. Koszty finansowania zewnętrznego.....	22
11.21. Odroczony podatek dochodowy.....	22
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
II. BILANS.....	25
III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY).....	29
IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA).....	31
V. 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	38
5. Wartości niematerialne i prawne	44
6. Rzeczowe aktywa trwałe	46
7. Zapasy	48
8. Należności handlowe i pozostałe	48
8.1 wiekowanie należności	49
8.2 struktura walutowa należności	49
9. Odpisy aktualizujące wartość należności	49
10. Inwestycje	50
10.1 inwestycje długoterminowe	50
10.2 inwestycje krótkoterminowe	52
11. Rozliczenia międzyokresowe czynne	53
12. Kapitały	53
13. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe	54
14. Zysk (strata) netto	58
14.1 podział zysku / pokrycie straty	59
14.2 wyliczenie zysku (straty) na akcję	59
15. Rezerwy	59
16. Zobowiązania długoterminowe – struktura	61
17. Zobowiązania krótkoterminowe	62
18. Aktywa i zobowiązania socjalne	62
19. Rozliczenia międzyokresowe bierne	62
20. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	63
21. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe	63
22. Należności i zobowiązania pozabilansowe	63
23. Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży	63
24. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	64
25. Zapasy w cenie sprzedaży netto	64
26. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	65
27. Pozostałe przychody operacyjne	65
28. Pozostałe koszty operacyjne	65
29. Przychody finansowe	65
30. Koszty finansowe	66
31. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	66
32. Przychody i/lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	66
33. Podatek dochodowy	66
34. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych	68
35. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych	69
36. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe	69

37. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.....	69
38. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących	70
39. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących.....	71
40. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	71
41. Informacje o grupie kapitałowej i transakcjach z jednostkami powiązanymi.....	71
42. Wykaz podmiotów, w których spółka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu.....	75
43. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego	77
44. Instrumenty finansowe	77

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 2019 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 2019 roku
 Bilans

Pozycja	Wartość bilansowa wg PSR	Wartość bilansowa wg MSSF	Korekta wartości
---------	--------------------------	---------------------------	------------------

Korekta na 31.12.2019

1. Wartość firmy	1 140	-	(1 140)
------------------	-------	---	---------

Korekta na 31.12.2018

1. Wartość firmy	1 371	-	(1 371)
------------------	-------	---	---------

- 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 31.12.2019

1. Nieruchomości	33 987	33 662	(325)
------------------	--------	--------	-------

Korekta na 31.12.2018

1. Nieruchomości	34 948	34 614	(334)
------------------	--------	--------	-------

- 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 31.12.2019

1. Nieruchomości	33 987	34 772	785
2. Środki trwałe w budowie	6 381	6 659	278
3. Budynki	29 708	29 967	259

Korekta na 31.12.2018

1. Nieruchomości	34 948	35 745	797
2. Środki trwałe w budowie	2 790	2 999	209
3. Budynki	30 661	30 938	277

- 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 31.12.2019

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

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

EMC Instytut Medyczny SA
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
 Bilans

Pozycja	Wartość bilansowa wg PSR	Wartość bilansowa wg MSSF	Korekta wartości
Korekta na 31.12.2018			
1. Inne zobowiązania wycenione na BO	1 301	1 314	13
2. Inne zobowiązania wycenione na dzień 31 grudnia 2018	1 287	1 321	34
3. Zmiana wartości udziałów na dzień 31 grudnia 2018	(14)	7	21

Zestawienie skutków ujawnionych różnic w obszarze zysku netto i kapitału własnego

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Zysk/strata netto PSR	(13 152)	(16 303)
Korekta amortyzacji wartości firmy	231	232
Korekta z tytułu braku kapitalizacji kosztów finansowania ogólnego	76	96
Korekta amortyzacji związanej z kapitalizacją odsetek	(37)	(36)
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	(34)	(21)
Zyski /straty aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń	92	54
Zysk/strata netto MSR/MSSF	(12 815)	(15 969)
	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Inne całkowite dochody	(92)	(54)
	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Kapitał PSR	93 481	93 171
Korekta wartości firmy	(1 140)	(1 371)
Korekta z tytułu kapitalizacji różnic kursowych	(325)	(334)
Korekta z tytułu braku kapitalizacji kosztów finansowania ogólnego	1 322	1 283
Wycena zobowiązania z tytułu nabycia udziałów w spółce „Zdrowie” wg zamortyzowanego kosztu	(546)	(512)
Zyski /straty aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń ujęte w wyniku netto	55	(37)
Zyski /straty aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń ujęte w innych całkowitych dochodach	(55)	37
Kapitał MSR/MSSF	92 792	92 237

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 2019 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 2019 roku.

Zarząd Spółki dostrzega istnienie istotnej niepewności, która może powodować znaczącą wątpliwość co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności z uwagi na czynniki opisane poniżej.

Potencjalnym zagrożeniem są następujące zdarzenia:

- Spółka za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2019 roku wykazała stratę netto w kwocie 13.152 tys. PLN. Aktywa obrotowe na koniec grudnia 2019 roku przekroczyły zobowiązania krótkoterminowe o 28.884 tys. PLN na co mają wpływ zakupione od podmiotów powiązanych bony korporacyjne o wartości 27.831 tys. PLN, które po dniu bilansowym są zwracane na konto Emitenta.

Środki ze zbycia bonów zostaną wykorzystane na nabycie rzeczowych aktywów trwałych, dlatego na koniec kolejnego roku obrotowego oczekuje się ponownego wystąpienia sytuacji ujemnych aktywów obrotowych.

Stan środków pieniężnych Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosił 10.830 tys. PLN, co w ocenie Zarządu jest bezpiecznym poziomem patrząc na ryzyko płynności Spółki.

Biorąc pod uwagę sytuację finansową Spółki jej większościowy akcjonariusz – CareUp B.V., udzielił pisemnego listu wsparcia finansowego do dnia 30 kwietnia 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% akcji,
- PZU Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych BIS 2 posiadający 6,29% akcji, zarządzane i reprezentowane przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU SA.

Razem są właścicielami 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 od początku 2015 roku prowadzi działania naprawcze poprawiające wyniki finansowe wszystkich jednostek medycznych. Działanie te w głównej mierze oparte są na:

- zwiększeniu przychodów ze sprzedaży komercyjnej,
- zmiany in plus w poziomie kontraktów z NFZ na poszczególne umowy o świadczeniu usług ochrony zdrowia,
- standaryzacji wykonywania wszystkich procedur w przychodniach i szpitalach grupy ze szczególnym uwzględnieniem zdrowia i życia pacjenta,
- wdrożenie Centrum Usług Wspólnych w poszczególnych obszarach wsparcia jednostek medycznych,
- centralizacja procesów zakupowych zarówno w działalności operacyjnej jak i inwestycyjnej,
- akwizycje nowych jednostek medycznych pomagające w znacznym zakresie pokryć istniejące w grupie koszty stałe,
- współpraca z innym spółkami medycznymi w portfelu Penta celem wymiany najlepszych praktyk operacyjnych i ekonomii działania.

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

Zarząd EMC Instytut Medyczny SA zgodnie z zaleceniami Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 12 marca 2020 roku informuje o możliwym wpływie rozprzestrzeniania się koronawirusa COVID-19 na działalność i wyniki finansowe Spółki w 2020 roku.

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.

Ponadto Zarząd Emitenta dostrzega ryzyko obniżenia się przychodów w związku z odwoływaniem zabiegów oraz wizyt przez pacjentów oraz koniecznością ich wstrzymania.

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

Na dzień przekazania niniejszego sprawozdania Zarząd nie jest w stanie precyzyjnie określić wpływu epidemii koronawirusa COVID-19 na jej sytuację i wyniki finansowe, a dalsze konsekwencje pandemii koronawirusa COVID-19, które pozostają poza wpływem lub kontrolą ze strony Spółki, są trudne do oszacowania.

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.

Narodowy Fundusz Zdrowia wspólnie z Ministerstwem Zdrowia przygotował zestaw konkretnych instrumentów finansowych, które zagwarantują placówkom medycznym stabilność w okresie epidemii COVID-19.

Wsparcie z budżetu państwa w walce z COVID-19. Dodatkowe środki na świadczenia związane z 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 z 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.

Ustawa z 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych

Wzrost wyceny punktu rozliczeniowego. Środki pochodzące z funduszu zapasowego NFZ – ponad miliard złotych – zostały przeznaczone na sfinansowanie zwiększenia wyceny punktu w ryczałcie PSZ o około 5 proc. Przeszacowanie wartości ryczałtu będzie naliczane wstecznie od stycznia 2020 roku.

Zarządzenie Prezesa NFZ nr 36/2020/DEF

Płatność rat kontraktowych niezależnie od poziomu realizacji świadczeń. Wypłacanie placówkom, które zostały zmuszone do ograniczania dotychczasowej działalności, a nie biorą bezpośredniego udziału w walce z koronawirusem, kwot porównywalnych do tych, które otrzymałyby realizując swój kontrakt w dotychczasowych warunkach (na wniosek jednostki).

Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 14 marca 2020 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej

Szybsze i częstsze wypłaty. Wypłaty środków wynikających z kontraktów, będą szybsze i częstsze – na wniosek świadczeniodawcy – nawet do 4 razy w miesiącu. Terminy płatności zostały skrócone z 14 dni kalendarzowych do maksymalnie 5 dni roboczych.

Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 14 marca 2020 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej

Mechanizm wyrównywania ryczałtu. Zaangażowanie szpitali w walkę z COVID-19 może wpłynąć na ograniczenie ich podstawowej działalności. Aby tego uniknąć, placówki te będą mogły skorzystać z mechanizmu wyrównywania ryczałtu. Oznacza to, że oprócz środków wypłaconych za świadczenia związane z COVID-19, dodatkowo skorzystają z przysługującego im ryczałtu PSZ.

Zarządzenie Prezesa NFZ nr 32/2020/DEF

Dodatkowe środki za realizację konkretnych świadczeń związanych z przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID19. Szpitale jednoimienne, czyli jednostki w całości zaangażowane w walkę z koronawirusem, oprócz ryczałtu i zapłaty za każde świadczenie związane z COVID19 otrzymają dodatkowo środki za gotowość do udzielenia świadczeń (w przeliczeniu na łóżko i respirator). To pozwoli na pełne zabezpieczenie finansowe placówek w tym okresie.

Zarządzenie Prezesa NFZ nr 40/2020/DSOZ

Teleporady. Wprowadziliśmy również rozwiązania pozwalające na szersze zastosowanie niż dotychczas zdalnych form opieki nad pacjentami, czyli teleporad, które są dodatkowo finansowane. Zdalne konsultacje pacjentów z lekarzami są już możliwe w POZ (m.in. teleporady udzielane pacjentom spoza listy aktywnej na terenie tej samej gminy), w psychiatrii i terapii uzależnień, świadczeniach udzielanych w opiece domowej.

4. OKRESY ZA KTÓRE PREZENTOWANE SĄ SPRAWOZDANIA

Sprawozdania finansowe i porównywalne dane finansowe są prezentowane za okresy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku i od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 31 marca 2020 roku.

5. SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

Skład osobowy Zarządu na dzień 31 grudnia 2019 roku przedstawia się następująco:

- | | |
|---------------------|--------------------|
| • Karol Piasecki | Prezes Zarządu |
| • Dariusz Chowaniec | Wiceprezes Zarządu |
| • Marcin Fakadej | Wiceprezes Zarządu |

Skład osobowy Zarządu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

- | | |
|--------------------|--------------------|
| • Karol Piasecki | Prezes Zarządu |
| • Dariusz Chowanec | Wiceprezes Zarządu |
| • Marcin Fakadej | Wiceprezes Zarządu |
| • Michał John | Wiceprezes Zarządu |

W okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2019 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego miały miejsce następujące zmiany osobowe w składzie Zarządu:

- w dniu 27 lutego 2019 roku ze skutkiem na dzień 28 lutego 2019 roku Pan Rafał Szmuc złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu EMC Instytut Medyczny SA. O rezygnacji osoby zarządzającej informowano w trybie raportu bieżącego o nr 5/2019 z dnia 27 lutego 2019 roku.
- w dniu 12 marca 2019 roku Uchwałą Rady Nadzorczej o nr 02/03/2019 Rada Nadzorcza Spółki delegowała Pana Martina Hrežo do pełnienia obowiązków Prezesa Zarządu Spółki w okresie od 12 marca 2019 do 12 czerwca 2019 roku. O delegowaniu osoby nadzorującej informowano w trybie raportu bieżącego o nr 9/2019 z dnia 12 marca 2019 roku.
- w dniu 29 maja 2019 roku ze skutkiem na dzień 31 lipca 2019 roku Pan Maciej Piorunek zrezygnował z pełnienia funkcji Członka Zarządu EMC Instytut Medyczny SA. O rezygnacji osoby zarządzającej informowano w trybie raportu bieżącego nr 18/2019 z dnia 29 maja 2019 roku.
- w dniu 14 czerwca 2019 roku Uchwałą Rady Nadzorczej o nr 03/06/2019 Rada Nadzorcza Spółki EMC Instytut Medyczny SA powołała Pana Karola Piaseckiego na Prezesa Zarządu Spółki.
- w dniu 14 sierpnia 2019 roku ze skutkiem na dzień 14 sierpnia 2019 roku Pan Tomasz Terlecki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu EMC Instytut Medyczny SA. O rezygnacji osoby zarządzającej informowano w trybie raportu bieżącego o nr 20/2019 z dnia 14 sierpnia 2019 roku.
- w dniu 04 września 2019 roku Uchwałą Rady Nadzorczej o nr 02/09/2019 Rada Nadzorcza Spółki EMC Instytut Medyczny SA powołała Pana Dariusza Chowańca na Wiceprezesa Zarządu Spółki.
- w dniu 04 września 2019 roku Uchwałą Rady Nadzorczej o nr 01/09/2019 Rada Nadzorcza Spółki EMC Instytut Medyczny SA powołała Pana Marcina Fakadeja na Wiceprezesa Zarządu Spółki.
- 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.

W skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia oraz publikacji niniejszego sprawozdania wchodzi:

- | | |
|----------------------|------------------------------------|
| • Vaclav Jirkú | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| • Agáta Meštellérová | Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej |
| • Martin Hrežo | Członek Rady Nadzorczej |
| • Dariusz Hołubowicz | Członek Rady Nadzorczej |
| • Jędrzej Socha | Członek Rady Nadzorczej |
| • Michał Hulbój | Członek Rady Nadzorczej |
| • David Soukup | Członek Rady Nadzorczej |

W okresie 12 miesięcy 2019 roku oraz do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego miały miejsce następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- oświadczeniem doręczonym Spółce w dniu 04 lutego 2019 roku Pan Mateusz Słabosz złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej EMC Instytut Medyczny S.A. z dniem 06 marca 2019 roku. O rezygnacji osoby nadzorującej informowano w trybie raportu bieżącego o nr 2/2019 z dnia 4 lutego 2019 roku.

- w dniu 06 marca 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Panią Agatę Meštellérová na Członka Rady Nadzorczej EMC Instytut Medyczny S.A. z dniem 6 marca 2019 roku. O powołaniu osoby nadzorującej spółka poinformowała w trybie raportu bieżącego nr 6/2019 z dnia 6 marca 2019 roku.
- w dniu 12 marca 2019 roku Uchwałą Rady Nadzorczej o nr 01/03/2019 Rada Nadzorcza Spółki mianowała Panią Agatę Meštellérová do pełnienia obowiązków Wiceprzewodniczącej Rady Nadzorczej Spółki.
- w dniu 12 marca 2019 roku Uchwałą Rady Nadzorczej o nr 02/03/2019 Rada Nadzorcza Spółki delegowała Pana Martina Hrežo do pełnienia obowiązków Prezesa Zarządu Spółki w okresie od 12 marca 2019 do 12 czerwca 2019r. O delegowaniu osoby nadzorującej informowano w trybie raportu bieżącego o nr 9/2019 z dnia 12 marca 2019 roku.
- w dniu 24 maja 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników powołało skład Rady Nadzorczej na nową kadencję o czym spółka informowała raportem bieżącym nr 15/2019.

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 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.

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.

Połączenie zostało szczegółowo opisane w nocie 3 niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego.

9. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Emitent jest jednostką dominującą i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

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 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, która wchodziła w skład Grupy Kapitałowej EMC, i w 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 4 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 znajduje się w nocie 3 niniejszego sprawozdania finansowego.

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 odprawy emerytalne i podobne

Szacowanie wysokości rezerw na odprawy 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.

- 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.

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 2019 roku poz. nr 351 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:

Patenty, licencje, znaki firmowe	2 – 5 lat
Oprogramowanie komputerowe	8 lat
Inne wartości niematerialne i prawne	2 – 20 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:

- budowie i budynki 2,5% - 10%
- urządzenia techniczne i maszyny 7,0%-33,33%
- środki transportu 20% -33,33%
- inne środki trwałe 10%-50%

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 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 trwałe w budowie

Środki trwałe 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 trwałe 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 trwałe 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:

- budowlę 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 odroczony 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 odroczony 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.

12. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE ZA OKRES:		01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
		W TYS. PLN	W TYS. PLN	W TYS. EUR	W TYS. EUR
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	167 922	118 939	39 035	27 875
2	Zysk/strata z działalności operacyjnej	(7 315)	(9 846)	(1 700)	(2 308)
3	Zysk/Strata brutto	(13 313)	(15 928)	(3 095)	(3 733)
4	Zysk/Strata netto	(13 152)	(16 303)	(3 057)	(3 821)
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 709)	(12 006)	(862)	(2 814)
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(32 095)	1 186	(7 461)	278
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	43 718	8 309	10 163	1 947
8	Przepływy pieniężne netto razem	7 914	(2 511)	1 840	(588)
9	Średnioważona liczba akcji (szt.)	13 480 487	13 285 346	13 480 487	13 285 346
10	Zysk(strata) na jedną akcję w PLN/ EUR	(0,9756)	(1,2271)	(0,2268)	(0,2876)
11	EBITDA (zysk/strata operacyjna + amortyzacja)	(655)	(3 224)	(152)	(756)

WYBRANE DANE FINANSOWE NA DZIEŃ:		01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
		W TYS.PLN	W TYS.PLN	W TYS.EUR	W TYS.EUR
12	Aktywa razem	259 887	214 045	61 028	49 778
13	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	166 406	120 874	39 076	28 110
14	Zobowiązania długoterminowe	129 666	81 583	30 449	18 973
15	Zobowiązania krótkoterminowe	28 559	35 696	6 706	8 301
16	Kapitał własny	93 481	93 171	21 952	21 668
17	Kapitał zakładowy	88 755	53 141	20 842	12 358
18	Wartość księgowa na jedną akcję w PLN/EUR	6,93	7,01	1,63	1,63

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

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

Kurs obowiązujący na dzień 31 grudnia 2018 roku 1 EUR = 4,3000 PLN

Średni kurs obowiązujący w okresie 2018 roku 1 EUR = 4,2669 PLN

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

W okresie od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018:

- najniższy kurs 1 EUR wynosił 4,1423 PLN z dnia 29 stycznia 2018 roku
- najwyższy kurs 1 EUR wynosił 4,3978 PLN z dnia 03 lipca 2018 roku

II. BILANS

Aktywa

Pozycja	Nota	Na dzień 31 grudnia 2019 roku	Na dzień 31 grudnia 2018 roku
A. Aktywa trwałe		196 862	194 472
I. Wartości niematerialne i prawne	5	3 849	4 362
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		1 140	1 371
3. Inne wartości niematerialne i prawne		2 445	2 704
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		264	287
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6	45 950	42 956
1. Środki trwałe		39 371	40 166
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 899	1 843
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		29 708	30 661
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 626	1 806
d) środki transportu		220	118
e) inne środki trwałe		5 918	5 738
2. Środki trwałe w budowie		6 163	2 790
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		416	-
III. Należności długoterminowe		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	10	145 447	146 430
1. Nieruchomości		33 987	34 948
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		111 460	111 482
a) w jednostkach powiązanych		111 460	111 482
- udziały lub akcje	42	76 677	81 039
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki	41	34 783	30 443
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
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	1 616	724
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 616	724
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
B. Aktywa obrotowe		63 025	19 573
I. Zapasy	7	1 159	882
1. Materiały		1 159	882
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy		-	-
II. Należności krótkoterminowe	8,9	22 946	17 020
1. Należności od jednostek powiązanych		8 474	5 500
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		8 474	5 500
- do 12 miesięcy		8 474	5 500
- powyżej 12 miesięcy		-	-

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

EMC Instytut Medyczny SA
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
 Bilans

Pozycja	Nota	Na dzień 31 grudnia 2019 roku	Na dzień 31 grudnia 2018 roku
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		14 472	11 520
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		12 401	10 675
- do 12 miesięcy		12 401	10 675
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1 078	496
c) inne		986	342
d) dochodzone na drodze sądowej		7	7
III. Inwestycje krótkoterminowe		38 663	1 405
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		38 663	1 405
a) w jednostkach powiązanych	10	27 833	494
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki	41	-	494
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		27 833	-
b) w pozostałych jednostkach	10	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	34	10 830	911
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		8 906	824
- inne środki pieniężne		1 924	87
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	257	266
Aktywa razem		259 887	214 045

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Pasywa

Pozycja	Nota	Na dzień 31 grudnia 2019 roku	Na dzień 31 grudnia 2018 roku
A. KAPITAŁ WŁASNY		93 481	93 171
I. Kapitał podstawowy	12	88 755	53 141
II. Kapitał zapasowy		57 411	78 168
III. Kapitał rezerwowy		-	-
IV. Środki z emisji akcji		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(39 533)	(21 835)
VI. Zysk (strata) netto	14	(13 152)	(16 303)
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		166 406	120 874
I. Rezerwy na zobowiązania		7 869	3 422
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33	1 616	1 017
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15	4 809	2 374
- długoterminowa		862	579
- krótkoterminowa		3 947	1 795
3. Pozostałe rezerwy	15	1 444	31
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		1 444	31
II. Zobowiązania długoterminowe	16	129 666	81 583
1. Wobec jednostek powiązanych	41	128 000	78 843
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		1 666	2 740
a) kredyty i pożyczki		-	605
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		1 666	2 135
d) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13,17, 41	28 559	35 696
1. Wobec jednostek powiązanych		6 522	1
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		423	1
- do 12 miesięcy		423	1
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne	13,17,41	6 099	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		21 876	35 695
a) kredyty i pożyczki	13	1 499	16 732
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		631	797
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		8 942	10 298
- do 12 miesięcy		8 942	10 298
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		3 865	2 977
h) z tytułu wynagrodzeń		3 322	2 452
i) inne		3 617	2 439

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Bilans

Pozycja	Nota	Na dzień 31 grudnia 2019 roku	Na dzień 31 grudnia 2018 roku
4. Fundusze specjalne	18	161	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19	312	173
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		312	173
- długoterminowe		122	43
- krótkoterminowe		190	130
Pasywa razem		259 887	214 045

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Pozycje	Nota	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23	167 922	118 939
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		167 922	118 939
od jednostek powiązanych		3 345	3 393
II. Zmiana stanu produktów		-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
B. Koszty działalności operacyjnej		175 563	128 653
I. Amortyzacja		6 660	6 622
II. Zużycie materiałów i energii		16 869	13 016
III. Usługi obce		78 055	54 905
IV. Podatki i opłaty		949	616
V. Wynagrodzenia		60 439	44 262
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		9 967	7 641
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 624	1 591
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C. Strata na sprzedaży(A-B)		(7 641)	(9 714)
D. Pozostałe przychody operacyjne	27	1 184	849
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		64	11
II. Dotacje		17	109
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2	91
IV. Inne przychody operacyjne		1 101	638
E. Pozostałe koszty operacyjne	28	858	981
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	364
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		88	426
III. Inne koszty operacyjne		770	191
F. Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)		(7 315)	(9 846)
G. Przychody finansowe	29	3 989	3 771
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		1 694	2 074
a) Od jednostek powiązanych, w tym:		1 694	2 074
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 694	2 074
b) Od jednostek pozostałych		-	-
II. Odsetki, w tym:		1 798	1 600
- od jednostek powiązanych	41	1 772	1 594
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		497	97
H. Koszty finansowe	30	9 987	9 853
I. Odsetki, w tym:		5 297	4 934
- dla jednostek powiązanych	41	4 439	3 790
II. Strata z rozchodu aktywów finansowych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		4 086	4 120

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

EMC Instytut Medyczny SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Rachunek zysków i strat

Pozycje	Nota	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
IV. Inne		604	799
I. Zysk brutto (F+G-H)		(13 313)	(15 928)
J. Podatek dochodowy	33	(161)	375
I. Podatek dochodowy wg deklaracji		-	-
II. Podatek dochodowy odroczony		(161)	375
K. Zysk netto ogółem (I-J)		(13 152)	(16 303)

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

POZYCJE	Nota	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		(13 152)	(16 303)
II. Korekty razem		9 443	4 297
1. Amortyzacja		6 660	6 622
2. Zysk (strata) z tyt. różnic kursowych		(11)	7
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		2 468	1 280
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		4 018	4 110
5. Zmiana stanu rezerw		3 669	244
6. Zmiana stanu zapasów		(197)	26
7. Zmiana stanu należności		(3 940)	(2 416)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	35	(3 155)	(6 513)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(635)	165
10. Inne korekty- prowizje od kredytów, obligacji, impairment		566	772
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(3 709)	(12 006)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		5 689	9 492
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		126	11
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		5 563	9 481
a) w jednostkach powiązanych		5 283	9 481
b) w pozostałych jednostkach		280	-
zbycie aktywów finansowych		280	-
dywidendy i udziały w zyskach		-	-
splata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
odsetki		-	-
inne wpływy z aktywów finansowych – lokaty powyżej 3 m-cy		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		37 784	8 306
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 353	2 642
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		298	237
3. Na aktywa finansowe, w tym:		34 133	5 427
a) w jednostkach powiązanych		34 133	5 427
nabycie aktywów finansowych		27 833	4 427
udzielone pożyczki długoterminowe		6 300	1 000
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		(32 095)	1 186

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

EMC Instytut Medyczny SA
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
 Rachunek przepływów pieniężnych

POZYCJE	Nota	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		92 002	19 102
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i			
1. innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		92 002	19 102
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
5. Odsetki		-	-
II. Wydatki		48 284	10 793
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		42 629	7 419
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych, obsługa GPW		56	61
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		964	1 650
8. Odsetki		4 165	985
9. Inne wydatki finansowe		470	678
III. Przepływy pieniężne z działalności finansowej		43 718	8 309
D. Przepływy pieniężne netto razem		7 914	(2 511)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		7 925	(2 518)
zmiana środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych		(11)	7
F. Środki pieniężne na początek okresu		2 905	3 428
G. Środki pieniężne na koniec okresu		10 830	910

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	93 171	109 474
- korekty błędów podstawowych	(332)	-
- rozliczenie połączenia	(14 056)	-
IIa. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	78 783	109 474
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	53 141	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	53 141
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	78 168	78 168
Rozliczenie połączenia	(13 169)	-
Kapitał zapasowy na początek okresu, po korektach	64 999	78 168
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)	-	-
- wykup udziałów własnych	-	-
- eliminacja kapitału spółki przejmowanej	-	-
- pokrycia straty	-	-
- rozliczenia połączenia	(7 588)	-
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	57 411	-
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
5a. 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	-	-
a) zwiększenie z tytułu emisji serii I	-	-
b) zmniejszenie z tytułu rejestracji emisji serii I	-	-
c) zmniejszenie z tytułu rejestracji emisji serii H	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

EMC Instytut Medyczny SA
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(38 138)	(21 835)
Korekta błędów	(332)	
Rozliczenie połączenia	(1 063)	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korekcie	(39 533)	(21 835)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	4 541
– korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	4 541
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	4 541
– podziału zysku z lat ubiegłych	-	4 541
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(39 533)	(26 376)
– korekty błędów podstawowych	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(39 533)	(26 376)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– połączenie	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	4 541
– pokrycie straty z zysku	-	4 541
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu, po korektach	(39 533)	(21 835)
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(39 533)	(21 835)
8. Wynik netto	(13 152)	(16 303)
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	(13 152)	(16 303)
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	93 481	93 171
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	93 481	93 171

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

W sprawozdaniu finansowym za rok 2019 nie ujęto żadnych informacji o znaczących wydarzeniach dotyczących lat ubiegłych.

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

- Raportem 5/2020 z dnia 7 lutego 2020 Emitent poinformował o propozycji sprzedaży na rzecz Powiatu Kamieńskiego zorganizowanej części przedsiębiorstwa Emitenta, tj. Szpitala św. Jerzego w Kamieniu Pomorskim, za cenę "symbolicznej złotówki".

- Na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 18 lutego 2020 roku, powołano w skład Zarządu EMC Instytut Medyczny S.A. z dniem 18 lutego 2020 roku Pana Michała John, powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu.

3. ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI, KOREKTY BŁĘDÓW I KOREKTY REKLASYFIKACYJNE

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.

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.

Poniżej zamieszczono dane porównawcze na dzień 01 stycznia 2018 roku które zawierają wpływ wynikający z połączenia:

Stan na 01 stycznia 2018 roku			
Pozycja	Dane zatwierdzone	Korekta (połączenie)	Dane przekształcone
A. Aktywa trwałe	201 420	3 371	204 791
I. Wartości niematerialne i prawne	3 870	297	4 167
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	1 603	-	1 603
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 262	297	2 559
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	5	-	5
II. Rzeczowe aktywa trwałe	43 706	2 757	46 463
1. Środki trwałe	40 943	2 025	42 968
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 843	56	1 899
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 960	288	32 248

EMC Instytut Medyczny SA
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Stan na 01 stycznia 2018 roku			
Pozycja	Dane zatwierdzone	Korekta (połączenie)	Dane przekształcone
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 904	155	2 059
d) środki transportu	204	132	336
e) inne środki trwałe	5 032	1 394	6 426
2. Środki trwałe w budowie	2 743	707	3 450
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	20	25	45
III. Należności długoterminowe	-	40	40
IV. Inwestycje długoterminowe	152 803	2	152 805
1. Nieruchomości	35 970	-	35 970
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	116 833	2	116 835
a) w jednostkach powiązanych	116 833	-	116 833
- udziały lub akcje	80 746	-	80 746
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	36 087	-	36 087
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	2	2
4. Zaliczki na majątek finansowy	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 041	275	1 316
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 041	275	1 316
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	19 168	5 215	24 383
I. Zapasy	908	57	965
1. Materiały	908	57	965
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	14 604	2 228	16 832
1. Należności od jednostek powiązanych	2 794	-	2 794
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 794	-	2 794
- do 12 miesięcy	2 794	-	2 794
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	11 810	2 228	14 038
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 018	2 002	13 020
- do 12 miesięcy	11 018	2 002	13 020
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	471	6	477
c) inne	314	220	534
d) dochodzone na drodze sądowej	7	-	7
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 428	2 894	6 322
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 428	2 894	6 322

EMC Instytut Medyczny SA
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Stan na 01 stycznia 2018 roku			
Pozycja	Dane zatwierdzone	Korekta (połączenie)	Dane przekształcone
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 428	2 894	6 322
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 423	2 894	6 317
- inne środki pieniężne	5	-	5
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	228	36	264
Aktywa razem	220 588	8 586	229 174

Stan na 01 stycznia 2018 roku			
Pozycja	Dane zatwierdzone	Korekta (połączenie)	Dane przekształcone
A. KAPITAŁ WŁASNY	109 474	(10 696)	98 778
I. Kapitał podstawowy	53 141	-	53 141
II. Kapitał zapasowy	78 168	(9 740)	68 428
III. Kapitał rezerwowy – z aktualizacji wyceny	-	-	-
IV. Środki z emisji akcji	-	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(13 017)	(9 774)	(22 791)
VI. Zysk (strata) netto	(8 818)	8 818	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	111 114	19 282	130 396
I. Rezerwy na zobowiązania	3 178	745	3 923
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	959	-	959
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 216	745	2 961
- długoterminowa	545	210	755
- krótkoterminowa	1 671	535	2 206
3. Pozostałe rezerwy	3	-	3
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	3	-	3
II. Zobowiązania długoterminowe	63 115	15 760	78 875
1. Wobec jednostek powiązanych	56 552	14 600	71 152
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	6 563	1 160	7 723
a) kredyty i pożyczki	5 811	10	5 821
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	752	99	851
d) inne	-	1 051	1 051
III. Zobowiązania krótkoterminowe	44 535	2 777	47 312

EMC Instytut Medyczny SA
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

<i>Stan na 01 stycznia 2018 roku</i>			
Pozycja	Dane zatwierdzone	Korekta (połączenie)	Dane przekształcone
1. Wobec jednostek powiązanych	2 730	(1 836)	894
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2	-	2
- do 12 miesięcy	2	-	2
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	41 805	4 384	46 189
a) kredyty i pożyczki	16 147	121	16 268
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	1 276	152	1 428
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 967	1 873	14 840
- do 12 miesięcy	12 967	1 873	14 840
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 916	696	5 612
h) z tytułu wynagrodzeń	2 515	641	3 156
i) inne	3 984	901	4 885
4. Fundusze specjalne	-	229	229
IV. Rozliczenia międzyokresowe	286	-	286
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	286	-	286
- długoterminowe	74	-	74
- krótkoterminowe	212	-	212
Pasywa razem	220 588	8 586	229 174

Spółka w 2019 roku nie wprowadziła zmian do polityki rachunkowości.

Na potrzeby sporządzenia niniejszego rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku, Zarząd Spółki postanowił skorygować również dane w zakresie:

- ujęcia rezerw na odprawy pośmiertne (84 tys. PLN),
- ujęcia dodatkowych odpisów aktualizujących na należności (226 tys. PLN),
- zmiany okresu amortyzacji środka trwałego w leasingu oraz naliczenia amortyzacji od WNIP (- 22 tys.PLN).

Poniżej zamieszczono dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2018 roku które zawierają wpływ korekt błędu oraz wpływ wynikający z połączenia:

Aktywa				
<i>Stan na 31 grudnia 2018 roku</i>				
Pozycja	Dane zatwierdzone	Korekty błędów	Korekta (połączenie)	Dane przekształcone
A. Aktywa trwałe	194 473	(22)	3 627	198 078
I. Wartości niematerialne i prawne	4 362	(74)	236	4 524
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2. Wartość firmy	1 371	-	-	1 371
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 704	(74)	236	2 866
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	287	-	-	287
II. Rzeczowe aktywa trwałe	42 957	52	3 177	46 186
1. Środki trwałe	40 167	52	1 796	42 015
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 843	-	56	1 899
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 662	-	215	30 877
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 806	-	265	2 071
d) środki transportu	118	-	109	227
e) inne środki trwałe	5 738	52	1 151	6 941
2. Środki trwałe w budowie	2 790	-	1 165	3 955
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	216	216
III. Należności długoterminowe	-	-	40	40
IV. Inwestycje długoterminowe	146 430	-	2	146 432
1. Nieruchomości	34 948	-	-	34 948
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	111 482	-	2	111 484
a) w jednostkach powiązanych	111 482	-	-	111 482
- udziały lub akcje	81 039	-	-	81 039
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	30 443	-	-	30 443
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-	2	2
4. Zaliczki na majątek finansowy	-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	724	-	172	896
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	724	-	172	896
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	19 572	(226)	4 322	23 668
I. Zapasy	882	-	80	962
1. Materiały	882	-	80	962
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-	-
4. Towary	-	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	17 020	(226)	2 209	19 003
1. Należności od jednostek powiązanych	5 500	-	(12)	5 488
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 500	-	(12)	5 488

EMC Instytut Medyczny SA
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Aktywa				
Stan na 31 grudnia 2018 roku				
Pozycja	Dane zatwierdzone	Korekty błędów	Korekta (połączenie)	Dane przekształcone
- do 12 miesięcy	5 500	-	(12)	5 488
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	11 520	(226)	2 221	13 515
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 675	(226)	2 030	12 479
- do 12 miesięcy	10 675	(226)	2 030	12 479
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	496	-	-	496
c) inne	342	-	189	531
d) dochodzone na drodze sądowej	7	-	-	7
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 404	-	1 995	3 399
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 404	-	1 995	3 399
a) w jednostkach powiązanych	494	-	-	494
- udziały lub akcje	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	494	-	-	494
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	910	-	1 995	2 905
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	824	-	1 995	2 819
- inne środki pieniężne	86	-	-	86
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	266	-	38	304
Aktywa razem	214 045	(248)	7 949	221 746

EMC Instytut Medyczny SA
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Pasywa				
<i>Stan na 31 grudnia 2018 r.</i>				
Pozycja	Dane zatwierdzone	Korekty błędów	Korekta (połączenie)	Dane przekształcone
A. KAPITAŁ WŁASNY	93 171	(332)	(14 232)	78 607
I. Kapitał podstawowy	53 141	-	-	53 141
II. Kapitał zapasowy	78 168	-	(13 169)	64 999
III. Kapitał rezerwowy – z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
IV. Środki z emisji akcji	-	-	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(21 835)	-	(887)	(22 722)
VI. Zysk (strata) netto	(16 303)	(332)	(176)	(16 811)
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	120 874	84	2 2181	143 139
I. Rezerwy na zobowiązania	3 422	84	694	4 200
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 017	-	40	1 057
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 374	84	611	3 069
- długoterminowa	579	74	172	825
- krótkoterminowa	1 795	10	439	2 244
3. Pozostałe rezerwy	31	-	43	74
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	31	-	43	74
II. Zobowiązania długoterminowe	81 583	-	(10 017)	71 566
1. Wobec jednostek powiązanych	78 843	-	(10 200)	68 643
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	2 740	-	183	2 923
a) kredyty i pożyczki	605	-	-	605
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	2 135	-	133	2 268
d) inne	-	-	50	50
III. Zobowiązania krótkoterminowe	35 696	-	31 498	67 194
1. Wobec jednostek powiązanych	1	-	26 652	26 653
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1	-	-	1
- do 12 miesięcy	1	-	-	1
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b) inne	-	-	26 652	26 652
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	35 695	-	4 645	40 340
a) kredyty i pożyczki	16 732	-	10	16 742
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	797	-	81	878
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 298	-	1 388	11 686
- do 12 miesięcy	10 298	-	1 388	11 686
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 977	-	761	3 738
h) z tytułu wynagrodzeń	2 452	-	626	3 078
i) inne	2 439	-	1 779	4 218

Pasywa				
<i>Stan na 31 grudnia 2018 r.</i>				
Pozycja	Dane zatwierdzone	Korekty błędów	Korekta (połączenie)	Dane przekształcone
4. Fundusze specjalne	-	-	201	201
IV. Rozliczenia międzyokresowe	173	-	6	179
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	173	-	6	179
- długoterminowe	43	-	4	47
- krótkoterminowe	130	-	2	132
Pasywa razem	214 045	(248)	7 949	221 746

<i>Stan na 31 grudnia 2018 r.</i>				
Pozycje	Dane zatwierdzone	Korekty błędów	Korekta (połączenie)	Dane przekształcone
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	118 939	-	34 303	153 242
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	118 939	-	34 303	153 242
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	128 653	106	33 235	161 994
I. Amortyzacja	6 622	22	905	7 549
II. Zużycie materiałów i energii	13 016	-	2 945	15 961
III. Usługi obce	54 905	-	16 278	71 183
IV. Podatki i opłaty	616	-	155	771
V. Wynagrodzenia	44 262	84	10 609	54 995
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 641	-	1 896	9 537
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 591	-	447	2 038
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Strata na sprzedaży(A-B)	(9 714)	(106)	1 068	(8 752)
D. Pozostałe przychody operacyjne	849	-	193	1 042
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11	-	-	11
II. Dotacje	109	-	3	112
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	91	-	189	274
IV. Inne przychody operacyjne	638	-	1	645
E. Pozostałe koszty operacyjne	981	226	110	1 317
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	364	-	-	364
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	426	226	11	663
III. Inne koszty operacyjne	191	-	99	290
F. Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	(9 846)	(332)	1 151	(9 027)
G. Przychody finansowe	3 771	-	4	3 775
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	2 074	-	-	2 074

<i>Stan na 31 grudnia 2018 r.</i>				
Pozycje	Dane zatwierdzone	Korekty błędów	Korekta (połączenie)	Dane przekształcone
a) Od jednostek powiązanych, w tym:	2 074	-	-	2 074
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 074	-	-	2 074
b) Od jednostek pozostałych	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	1 600	-	-	1 600
- od jednostek powiązanych	1 594	-	-	1 594
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	97	-	4	101
H. Koszty finansowe	9 853	-	974	10 827
I. Odsetki, w tym:	4 934	-	968	5 902
- dla jednostek powiązanych	3 790	-	942	4 732
II. Strata z rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	4 120	-	-	4 120
IV. Inne	799	-	6	805
I. Zysk brutto (F+G-H)	(15 928)	(332)	181	(16 079)
J. Podatek dochodowy	375	-	357	732
I. Podatek dochodowy wg deklaracji	-	-	215	215
II. Podatek dochodowy odroczony	375	-	142	517
K. Zysk netto ogółem (I-J)	(16 303)	(332)	(176)	(16 811)

Połączenie spółek nie miało istotnego wpływu na przepływy pieniężne. Penta Hospitals Poland Sp. z o.o., Prywatna Lecznica Certus Sp. z o.o., Zdrowie Rodziny Sp. z o.o. oraz Art. Medicum Sp. z o.o. Na dzień 31 grudnia 2018 roku posiadały środki pieniężne w wysokości 1 995 tys. PLN.

W roku obrotowym 2018 nie miało miejsce połączenie Spółek.

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku, poza wyżej wymienionymi, nie dokonano korekty błędów ani zmiany klasyfikacji w stosunku do zasad przyjętych w sprawozdaniu za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 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 za wyjątkiem korekt opisanych w nocie 3.

5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

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
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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 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	5 250	5 152	9 885

EMC Instytut Medyczny SA
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 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	
1.	Zwiększenia w tym z tytułu:	-	1 331	1 331	1 331
a)	nabycia	-	1 331	1 331	1 331
b)	reklasyfikacje	-	-	-	-
c)	inne	-	-	-	-
2.	Zmniejszenia	-	-	-	-
a)	sprzedaż	-	-	-	-
b)	likwidacja	-	-	-	-
c)	reklasyfikacje	-	-	-	-
II.	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	4 635	6 581	6 483	11 216
III.	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	3 032	2 983	2 931	6 015
1.	Amortyzacja za okres w tym z tytułu:	232	607	593	839
a)	umorzenie bieżące - zwiększenia	232	607	593	839
b)	umorzenie - zmniejszenia likwidacja	-	-	-	-
IV.	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	3 264	3 590	3 524	6 854
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	1 371	2 991	2 959	4 362

Na dzień 31 grudnia 2018 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 2019	31 grudnia 2018
Wartość firmy z połączenia spółek w 2004 roku - brutto	4 635	4 635
Razem	4 635	4 635
Odpisy z tytułu umorzenia - narastająco	3 495	3 264
Odpisy z tytułu impairmentu	-	-
Razem wartość firmy - netto	1 140	1 371

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 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	-	-	-	-	-	-	-	-
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 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.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 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	45 398	7 511	680	28 518	2 743	20	86 713
1.	Zwiększenia z tytułu:	-	398	553	-	3 155	496	6	4 608
a)	nabycia	-	29	515	-	3 106	477	6	4 133
b)	transfery	-	369	38	-	49	19	-	475
c)	inne	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Zmniejszenia z tytułu:	-	733	174	92	940	449	26	2 414
a)	sprzedaży i likwidacji	-	733	174	92	940	-	-	1 939
b)	transfery	-	-	-	-	-	449	26	475
c)	inne	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 843	45 063	7 890	588	30 733	2 790	-	88 907
III.	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początku okresu	-	13 438	5 607	476	23 486	-	-	43 007
1.	Amortyzacja za okres z tytułu:	-	964	477	(6)	1 509	-	-	2 944
a)	bieżące – zwiększenie umorzenie –	-	1 342	650	87	2 445	-	-	4 524
b)	zmniejszenie sprzedaż i likwidacja	-	(378)	(173)	(68)	(935)	-	-	(1 554)
c)	Inne	-	-	-	(25)	(1)	-	-	(26)
IV.	Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	-	14 402	6 084	470	24 995	-	-	45 951
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 środków trwałych na koniec okresu	1 843	30 661	1 806	118	5 738	2 790	-	42 956

Wartość gruntów posiadanych na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosiła 2.313 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 2018 roku wartość gruntów wynosiła 2.257 tys. PLN. Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku środki trwałe o wartości netto 2.297 tys. PLN były użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego (na dzień 31 grudnia 2018 roku odpowiednio 3.532 tys. PLN).

Ponadto na dzień 31 grudnia 2019 oraz na 31 grudnia 2018 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 2.801 tys. PLN (w 2018 roku odpowiednio 5.464 tys. PLN) i nie obejmowały nakładów dokonanych w związku z ochroną środowiska.

Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2020 rok wynoszą 15.307 tys. PLN

Na dzień 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 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
1.	Materiały	1 159	882
2.	Towary	-	-
Razem		1 159	882

8. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

Poz.	Należności krótkoterminowe	Stan na	
		31 grudnia 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
1	Należności od jednostek powiązanych, w tym:	8 474	5 500
	z tytułu dostaw i usług	8 474	5 500
2.	Należności od pozostałych jednostek	14 472	11 520
	z tytułu dostaw i usług	12 401	10 675
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, w tym:	1 078	496
	- z tytułu VAT	6	42
	- z tytułu CIT	1 072	454
	Inne	993	349
Razem		22 946	17 020

8.1 Wiekowanie należności

Poz.	Należności z tytułu dostaw i usług wg okresu spłat	Stan na	
		31 grudnia 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
I.	terminowe	11 267	12 080
II.	przeterminowane; w tym:	12 566	6 201
1.	do 1 miesiąca	752	722
2.	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 049	714
3.	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 200	851
4.	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 310	1 657
5.	powyżej 1 roku	7 255	2 257
III.	Należności z tyt. dostaw i usług brutto razem	23 833	18 281
IV.	Odpisy aktualizujące wartość należności	2 958	2 106
V.	Należności z tyt. dostaw i usług netto razem	20 875	16 175

8.2 Struktura walutowa należności

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

Na dzień 31 grudnia 2018 roku należności Spółki w kwocie 74 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 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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018

Poz.	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	z tytułu dostaw i usług	z tytułu nadwykonań	Razem
I.	wartość odpisu na początek okresu	106	1 653	1 759
1.	zwiększenia z tytułu	4	435	439
a)	utworzenie	4	435	439
b)	Inne	-	-	-
2.	zmniejszenia z tytułu	21	71	92
a)	wykorzystanie	15	-	15
b)	rozwiązanie odpisu	6	71	77
d)	inne	-	-	-
II.	Wartość odpisu na koniec okresu	89	2 017	2 106

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 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
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 decyzję 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.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

Poz.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Udziały i zaliczki na udziały w jednostkach zależnych	Udzielone pożyczki	Razem
I.	Wartość brutto na początek okresu	41 393	80 746	36 087	158 226
1.	Zwiększenia z tytułu:	237	4 413	1 000	5 650
a)	nabycia	237	4 413	-	4 650
b)	udzielone pożyczki	-	-	1 000	1 000
c)	reklasyfikacja	-	-	-	-
2.	Zmniejszenia z tytułu:	-	4 120	6 644	10 764
a)	aktualizacja wartości	-	4 120*	-	4 120
b)	splata pożyczki	-	-	6 150	6 150
c)	reklasyfikacja	-	-	494	494
d)	inne	-	-	-	-
II.	Wartość brutto na koniec okresu	41 630	81 039	30 443	153 112
III.	Umorzenie na początku okresu	5 423	-	-	5 423
1.	Amortyzacja za okres z tytułu	1 259	-	-	1 259
a)	umorzenie bieżące - zwiększenie	1 259	-	-	1 259
IV.	Umorzenie na koniec okresu	6 682	-	-	6 682
VII.	Wartość netto na koniec okresu	34 948	81 039	30 443	146 430

*W wyniku przeprowadzonych testów na utratę wartości długoterminowych aktywów finansowych na dzień 31 grudnia 2018 roku dokonano odpisu z tytułu utraty wartości udziałów w spółce Silesia Sp. z o.o. w kwocie 1.021 tys. PLN oraz w spółce EMC Piaseczno Sp. z o.o. w kwocie 3.099 tys. PLN.

10.2 Inwestycje krótkoterminowe

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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

Pozycja	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Pożyczki udzielone jednostkom zależnym	Inne	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	-	-	494	-	494
wartość brutto	-	-	-	-	-
odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	1 135	-	1 135
nabycie / udzielenie pożyczki	-	-	-	-	-
aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
nalichzone odsetki	-	-	1 135	-	1 135
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	1 629	-	1 629
sprzedaż	-	-	-	-	-
aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
wykorzystanie odpisu-zwolnienie spółki zależnej z długu	-	-	-	-	-
splata	-	-	1 629	-	1 629
inne- zwolnienie spółki zależnej z długu	-	-	-	-	-
transfery	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	-	-	-
Wartość brutto	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-	-

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

Pozycja	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Pożyczki udzielone jednostkom zależnym	Inne	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	-	-	-	-	-
wartość brutto	-	-	-	-	-
odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	1 751	-	1 751
nabycie / udzielenie pożyczki	-	-	-	-	-
aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
nalichzone odsetki	-	-	1 257	-	1 257
Transfery	-	-	494	-	494
Zmniejszenia, w tym:	-	-	1 257	-	1 257
sprzedaż	-	-	-	-	-
aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
wykorzystanie odpisu-zwolnienie spółki zależnej z długu	-	-	-	-	-
splata	-	-	1 257	-	1 257
inne- zwolnienie spółki zależnej z długu	-	-	-	-	-
transfery	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	494	-	494
Wartość brutto	-	-	494	-	494
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	494	-	494

Wszystkie pożyczki wykazane powyżej udzielone zostały w walucie polskiej.

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Poz.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na	
		31 grudnia 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 616	724
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów razem		1 616	724

Poz.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na	
		31 grudnia 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
1.	Prenumeraty	3	7
2.	Polisy ubezpieczeniowe	86	151
3.	Pozostałe	168	108
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów razem		257	266

12. KAPITAŁY

Wartość kapitału podstawowego na dzień 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		

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

- kwota ze sprzedaży akcji powyżej ich wartość nominalną 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.

Wartość kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2018 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
Razem				13 285 346	53 141 384 PLN		

Wartość kapitału zapasowego na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 78.168 tys. PLN. Składają się na nią:

- kwota ze sprzedaży akcji powyżej ich wartość nominalną 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.

13. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31 grudnia 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	631	797
Kredyty w rachunku bieżącym	1 476	3 286
Inne kredyty	-	13 340
Pożyczki od podmiotów niepowiązanych	23	106
Pożyczki od podmiotów powiązanych	6 099	-
Inne	-	-
Razem krótkoterminowe	8 229	17 529

EMC Instytut Medyczny SA
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

	31 grudnia 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 666	2 135
Zabezpieczony kredyt bankowy oprocentowany wg stopy WIBOR 1M +marża banku	-	582
Pożyczki od podmiotów niepowiązanych	-	23
Pożyczki od podmiotów powiązanych	128 000	78 843
Inne	-	
Razem długoterminowe	129 666	81 583

Stan na 31 grudnia 2019 roku

Bank	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 przeżaszczenie, cesja umowy ubez.
BZWBK Leasing	101	12	stawka bazowa i marża	22-06-2020	deklaracja wekslowa, umowa na przeżaszczenie, cesja umowy ubez.
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			

Stan na 31 grudnia 2018 roku

Bank	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy	Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Bank BNP Paribas Bank Polska SA	2 000	500	WIBOR 1M + marża banku	14-06-2019	hipoteka do kwoty 24.000 tys.zł na nieruchomości położonej we Wrocławiu przy ul.Piłczyckiej; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości; cesja na wierzytelnościachz umów pomiędzy PCZ Kowary Sp.z o.o. i NFZ; pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku bankowym; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 KPC, umowa podporządkowania pożyczek Care up
Bank BNP Paribas Bank Polska SA	13 448	848	WIBOR 3M + marża banku	30-07-2019	hipoteka do kwoty 24.000 tys.zł na nieruchomości położonej we Wrocławiu przy ul.Piłczyckiej; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości; cesja na wierzytelnościachz umów pomiędzy PCZ Kowary Sp.z o.o. i NFZ; pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku bankowym; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 KPC,umowa podporządkowania pożyczek CareUp
Bank BNP Paribas Bank Polska SA	7 750	3 142	WIBOR 3M + marża banku	31-12-2020	hipoteka do kwoty 13. 500 tys zł na nieruchomościach będących własnością PCZ Sp. Zo.o., cesja praw z polisy w/w nieruchomości, cesja na wierzytelnościachz umów pomiędzy PCZ Kowary Sp.z o.o. i NFZ, poręczenia spółki RCZ Lubin Sp. Z o.o., poręczenia spółki PCZ Kowary Sp. Z o.o., pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku EMC IM, pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku PCZ Kowary Sp. Z o.o., oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 KPC,umowa podporządkowania pożyczek CareUp
Santander Bank Polska SA	7 000	1 983	WIBOR 1M + marża banku	31-05-2020	hipoteka umowna łączna do kwoty 20.000 tys.zł na nieruchomościach położonych w Kowarach, Ząbkowicach Śląskich, Świebodzicach; przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia ww nieruchomości; przelew wierzytelności z umów z NFZ zawartych przez EMC IM oraz Mikulicz Sp.z o.o.; weksle własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; pełnomocnictwo do rachunków prowadzonych w Banku; podporządkowanie wierzytelnościom Banku wynikającym z umowy spłaty wszystkich pożyczek udzielonych EMC, oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 KPC

EMC Instytut Medyczny SA
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Bank	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy	Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Santander Bank Polska SA	3 000	2 786	WIBOR 1M + marża banku	30-04-2019	hipoteka umowna łączna do kwoty 20.000 tys.zł na nieruchomościach położonych w Kowarach, Ząbkowicach Śląskich, Świebodzicach; przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia ww nieruchomości; przelew wierzytelności z umów z NFZ zawartych przez EMC IM oraz Mikulicz Sp.z o.o.; weksle własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; pełnomocnictwo do rachunków prowadzonych w Banku; podporządkowanie wierzytelnościom Banku wynikającym z umowy spłaty wszystkich pożyczek udzielonych EMC, oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 KPC
Raiffeisen Bank Polska SA	12 684	7 949	WIBOR 1M + marża banku	29-07-2022	pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków Kredytobiorcy w Banku, hipoteka umowna łączna do kwoty 8 000 tys zł na nieruchomościach położonych w Lubinie, hipoteka bez innych wpisów łączna do kwoty 4 500 tys zł na nieruchomości położonych w Lubinie, przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia ww nieruchomości, przelew wierzytelności z kontraktów
BZWBK Leasing	128	12	stawka bazowa i marża	23-04-2019	deklaracja wekslowa, przewłaszczenie , cesja z ubezpieczenia
BZWBK Leasing	118	32	stawka bazowa i marża	20-12-2019	deklaracja wekslowa, umowa na przełaszczenie, cesja umowy ubez.
BZWBK Leasing	90	30	stawka bazowa i marża	20-08-2020	deklaracja wekslowa, umowa na przełaszczenie, cesja umowy ubez.
BZWBK Leasing	101	30	stawka bazowa i marża	22-06-2020	deklaracja wekslowa, umowa na przełaszczenie, cesja umowy ubez.
BZWBK Leasing	138	13	stawka bazowa i marża	23-04-2019	deklaracja wekslowa, umowa na przełaszczenie, cesja umowy ubez.
BZWBK Leasing	128	12	stawka bazowa i marża	23-04-2019	deklaracja wekslowa, umowa na przełaszczenie, cesja umowy ubez.
Mikulicz	1 000	1 000	WIBOR 3M + marża	31-12-2021	-
Mikulicz	500	500	WIBOR 1M + marża	31-12-2021	-
Mikulicz	400	400	WIBOR 1M + marża	31-12-2021	-
Lubmed	1 000	1 000	WIBOR 3M + marża	31-12-2021	-
Zdrowie	800	800	WIBOR 1M + marża	21-12-2020	-

EMC Instytut Medyczny SA
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Bank	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy	Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Penta Hospital Poland	2 700	2 700	WIBOR 1M + marża	31-12-2020	-
Penta Hospital Poland	3 000	3 000	WIBOR 1M + marża	31-12-2021	-
Penta Hospital Poland	4 500	4 500	WIBOR 1M + marża	31-12-2021	-
CareUp BV	14 340	15 843	WIBOR 1M + marża	31-01-2021	-
CareUp BV	25 000	29 039	WIBOR 1M + marża	31-01-2021	-
CareUp BV	11 600	12 617	WIBOR 1M + marża	31-01-2021	-
CareUp BV	7 150	7 444	WIBOR 1M + marża	31-01-2021	-
Kredyty, pożyczki razem	118 575	96 180			

W dniu 26 marca 2019 roku Emitent zawarł aneks do umowy o Multiliniję z dnia 11 maja 2015 roku wraz z późniejszymi zmianami z Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu. Na podstawie w/w aneksu zmianie uległ termin spłaty kredytu, który został wydłużony do 30 kwietnia 2019 roku. Następnie w dniu 30 kwietnia 2019 roku Emitent zawarł aneks do umowy o Multiliniję z dnia 11 maja 2015 roku wraz z późniejszymi zmianami z Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, który wydłużył termin spłaty kredytu do dnia 31 października 2019 roku. W dniu 30 października 2019 roku Emitent zawarł aneks do umowy o Multiliniję z dnia 11 maja 2015 roku wraz z późniejszymi zmianami z Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, który wydłużył termin spłaty kredytu do dnia 30 listopada 2019 roku. Oprócz tego w dniu 26 marca 2019 roku Emitent zawarł aneks do umowy o Multiliniję z dnia 11 maja 2015 roku wraz z późniejszymi zmianami z Santander Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu stanowiący, że kwota kredytu do dnia jego spłaty wynosi 3.350 tys. PLN.

Dnia 29 listopada 2019 roku Emitent spłacił umowę w Santander Bank Polska SA numer K00209/15.

Dnia 20 listopada 2019 roku spłacono w banku BNP Paribas Polska umowę numer U/7631807/0005/2012/6000 oraz dnia 5 grudnia 2019 roku umowę numer U/7631807/0007/2015/6000.

Dnia 4 grudnia 2019 roku spłacono umowę kredytową numer CRD/45045/16 z Bankiem BNP Paribas.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku EMC Instytut Medyczny SA spłaciła wszystkie kredyty, które wymagały testowania wartości kowenantów zawartych w umowach kredytowych.

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 2019 oraz 2018 proponuje się pokryć z zysków lat następnych.

14.2 WYLICZENIE ZYSKU (STRATY) NA AKCJĘ

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)

Stan na 31 grudnia 2018 roku

Strata netto na akcję (strata netto / średnioważona liczba akcji)	
Strata netto	(16 303)
Liczba akcji (szt.)	13 285 346
Strata netto na jedną akcję w PLN	(1,2271)

15. REZERWY

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

Poz.	Rezerwy na zobowiązania	Stan na 31 grudnia 2019 roku	Stan na 31 grudnia 2018 roku
1.	Długoterminowe, w tym:	862	579
	Świadczenia emerytalne i podobne	862	579
2.	Krótkoterminowe, w tym:	5 391	1 826
	Świadczenia emerytalne i podobne	3 947	1 795
	Inne	1 444	31
	Rezerwy	6 253	2 405

W 2019 roku i do dnia podpisania niniejszego sprawozdania w EMC Instytut Medyczny SA nie wystąpiły postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczące zobowiązań albo wierzytelności EMC Instytut Medyczny SA, których jednostkowa i łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych EMC Instytutu Medycznego SA.

Do typowych sporów sądowych EMC Instytutu Medycznego SA należą spory związane z roszczeniami pacjentów. Potencjalne roszczenia objęte są polisą ubezpieczeniową OC podmiotu leczniczego. Ubezpieczenie OC podmiotu leczniczego zabezpiecza EMC przed finansowymi konsekwencjami niekorzystnego rozstrzygnięcia sporu.

Wartości sporów sądowych, których ryzyko przegrania ocenia się na niskie nie uwzględnia się w procesie tworzenia rezerw na szkody, w przypadku sporów których ryzyko przegrania ocenia się na wysokie utworzenie rezerwy determinuje udział ubezpieczyciela w sporze, jako jeden z pozwanych.

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 2019 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 obowiązkowe dla każdego podmiotu leczniczego i 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 (chyba że łączna wysokość wypłat z tej polisy przekroczy 400 tys. EUR, wówczas pozostanie różnica pomiędzy 500 tys. EUR a sumą wypłaconych odszkodowań), a w przypadku wyczerpania tego limitu z ubezpieczenia dobrowolnego na analogicznych zasadach.

Rok zakończony 31 grudnia 2019

Poz.	Wyszczególnienie	Świadczenia emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy na świadczenia a pracowników	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
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

Rok zakończony 31 grudnia 2018

Poz.	Wyszczególnienie	Świadczenia emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy na świadczenia pracowników	Na przyszłe zobowiązania	Roszczenia pacjentów	Razem
Długoterminowe							
I.	Wartość rezerwy na początek okresu	545	-	-	-	-	545
1.	Zwiększenia z tytułu:	69	-	-	-	-	69
a)	utworzenie	69	-	-	-	-	69
2.	Zmniejszenia z tytułu:	35	-	-	-	-	35
a)	wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
b)	rozwiązanie	35	-	-	-	-	35
c)	Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-
II.	Wartość rezerwy na koniec okresu	579	-	-	-	-	579
Krótkoterminowe							
I.	Wartość rezerwy na początek okresu	201	1 470	-	-	3	1 674
1.	Zwiększenia z tytułu:	8	100	377	31	-	516
a)	utworzenie	8	100	377	31	-	516
b)	reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-
2.	Zmniejszenia z tytułu:	90	271	-	-	3	364
a)	wykorzystanie	-	-	-	-	3	3
b)	rozwiązanie zbędnej	90	271	-	-	-	361
II.	Wartość rezerwy na koniec okresu	119	1 299	377	31	-	1 826

16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE – STRUKTURA

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

Rok zakończony 31 grudnia 2018

Poz.	Zobowiązania długoterminowe	1 do 3 lat	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
I	Wobec jednostek powiązanych	78 843	-	-	78 843
1.	Pożyczki	78 843	-	-	78 843
II	Wobec pozostałych jednostek	2 740	-	-	2 740
1.	Kredyty i pożyczki	605	-	-	605
2.	Z tytułu leasingu	2 135	-	-	2 135
3.	Inne	-	-	-	-
	Razem	81 583	-	-	81 583

17. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na	
	31 grudnia 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
Wobec jednostek powiązanych	6 522	1
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	423	1
inne	6 099	-
Wobec pozostałych jednostek	21 876	35 695
z tytułu dostaw i usług	8 942	10 298
kredyty i pożyczki	1 499	16 732
zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	631	797
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym:	3 865	2 977
- z tytułu VAT	170	66
- z tytułu ZUS	2 908	2 205
- z tytułu PIT	763	684
- z tytułu PFRON	22	22
- podatek od nieruchomości	2	-
z tytułu wynagrodzeń	3 322	2 452
zobowiązanie z tyt. nabycia udziałów w spółce zależnej	1 337	1 287
zobowiązania inwestycyjne	2 025	1 144
inne	255	8
Fundusze specjalne	161	-
Razem	28 559	35 696

Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe Spółka zaciągała w walucie polskiej.

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 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
1.	Długoterminowe, w tym:	122	43
	Dotacje na zakup środków trwałych	110	27
	Rozliczenie nieodpłatnie przyjętych środków trwałych	9	13
	Inne	3	3
2.	Krótkoterminowe, w tym:	190	130
	Dotacje na zakup środków trwałych	113	117

Poz.	Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów i pozostałe rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na	
		31 grudnia 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
	Rozliczenie nieodpłatnie przyjętych środków trwałych	3	8
	Inne	74	5
	Razem	312	173

20. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

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

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

Na dzień 31 grudnia 2019 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 Pekao Leasing Sp. z o.o. na zakup sprzętu medycznego; łączna wartość zobowiązań leasingowych na dzień 31 grudnia 2019 roku, objętych tym poręczeniem, wynosi 202 tys. PLN,
- poręczenia wekslowe jako jeden z elementów zabezpieczenia umów leasingowych zawartych przez spółkę zależną Mikulicz Sp. z o.o. z BZ WBK Leasing SA oraz Pekao Leasing Sp. z o.o. na zakup sprzętu medycznego; łączna wartość zobowiązań leasingowych na dzień 31 grudnia 2019 roku, objętych tym poręczeniem, wynosi 90 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 2019 roku, objętych tym poręczeniem, wynosi 320 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 30 czerwca 2019 roku, objętych tym poręczeniem, wynosi 370 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. 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 użytkuje udziały "Zdrowie" Sp. z o.o. pozostające własnością Miasta Kwidzyn, PEC Sp. z o.o. w Kwidzynie, PWiK Sp. z o.o.

W dniu 28 maja 2018 podpisano aneks do umowy wymienionej w punkcie 1 powyżej pomiędzy "Zdrowie" Sp. z o.o. a Miastem Kwidzyn, PEC Sp. z o.o. w Kwidzynie, PWiK Sp. z o.o. na mocy którego zmieniono datę zawarcia umowy przyrzeczonej na dzień 1 czerwca 2019 roku. Jednocześnie strony

ustaliły, że prawo użytkowania udziałów będących własnością Miasta Kwidzyn, PEC Sp. o.o. Kwidzynie, PWiK Sp. z o.o., o których mowa w paragrafie 8 i następnych powołanej wyżej w punkcie 1 powyżej umowy wygasła z dniem 1 czerwca 2018 roku i od tego dnia wyłącznie uprawnionymi z tych udziałów są odpowiednio Miasto Kwidzyn, PEC Sp. z o.o. w Kwidzynie, PWiK Sp. z o.o.

W dniu 30 maja 2019 podpisano aneks do umowy wymienionej w punkcie 1 powyżej pomiędzy "Zdrowie" Sp. z o.o. a Miastem Kwidzyn, PEC Sp. z o.o. w Kwidzynie, PWiK Sp. z o.o. na mocy którego zmieniono datę zawarcie umowy przyrzeczonej na dzień 1 czerwca 2020 roku.

W wyniku realizacji umowy przedwstępnej zbycia udziałów oraz użytkowania udziałów z dnia 31 maja 2013 roku, na podstawie umowy zbycia udziałów w spółce „Zdrowie” Sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie z dnia 8 kwietnia 2016 roku zawartej pomiędzy Powiatem Kwidzyńskim (Sprzedający) oraz Emitentem (Kupujący) Emitent zobowiązał się do zainwestowania minimum 10.000 tys. PLN do dnia 30 czerwca 2016 roku w prace podnoszące standard infrastruktury szpitala i dostosowujące do obowiązujących wymogów. Ze względu na zaistnienie obiektywnych zmian w odniesieniu do przepisów prawa określających obowiązki podmiotów leczniczych w zakresie tzw. programów dostosowawczych w dniu 28 maja 2018 roku został podpisany aneks do umowy zbycia udziałów z dnia 8 kwietnia 2018 roku zobowiązujący EMC Instytut Medyczny SA do przedstawienia rozliczenia poniesionych kosztów i nakładów inwestycyjnych do końca września 2018 roku i przedstawić nowy program rozwojowy dla szpitala w Kwidzynie do końca października 2018 roku.

23. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2019 i 2018 roku była następująca:

Pozycja	2019 rok		2018 rok	
NFZ	103 509	61,64%	89 176	74,98%
Klienci komercyjni	51 499	30,67%	22 217	18,68%
Towarzystwa ubezpieczeniowe	8 274	4,93%	3 648	3,06%
Pozostałe przychody	4 640	2,76%	3 898	3,28%
Ogółem	167 922	100%	118 939	100%
W tym od jednostek powiązanych	3 486	2,08%	3 393	2,85%

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

24. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W roku 2019 oraz w roku 2018 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 ZANIECHANIEJ 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 2019 - 31 grudnia 2019	01 stycznia 2018 - 31 grudnia 2018
1.	Zysk ze sprzedaży środków trwałych	64	11
2.	Dotacje	17	109
3.	Rozwiązane rezerwy na zobowiązania	47	-
4.	Darowizny	423	142
5.	Korekta odpisów aktualizacyjnych należności	2	91
6.	Nadwyżki inwentaryzacyjne	2	1
7.	Otrzymane odszkodowania i zwrot kar	216	102
8.	Refundacje Ministerstwa Zdrowia, Urzędu pracy itp.	288	284
9.	Rozliczenie nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	8	12
10.	Inne	117	97
Razem		1 184	849

28. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Poz.	Pozostałe koszty operacyjne	01 stycznia 2019 - 31 grudnia 2019	01 stycznia 2018 - 31 grudnia 2018
I	Strata ze zbycia środków trwałych	-	364
II	Aktualizacja aktywów niefinansowych	88	426
III.	Inne koszty operacyjne w tym:	770	191
1.	Rezerwy na zobowiązania	490	-
2.	Odszkodowania, kary	83	30
3.	Odpisy aktualizujące należności	-	4
4.	Spisane należności	-	16
5.	Darowizny	-	2
6.	Koszty likwidacji środków trwałych	33	-
7.	Niedobory inwentaryzacyjne	3	-
8.	Koszty spraw sądowych	1	6
9.	Koszty egzekucji zobowiązań	1	2
10.	Korekta roczna podatku VAT	-	47
11.	Inne	159	84
Razem		858	981

29. PRZYCHODY FINANSOWE

Poz.	Przychody finansowe	01 stycznia 2019 - 31 grudnia 2019	01 stycznia 2018 - 31 grudnia 2018
1.	Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	282	5
2.	Odsetki	1 798	1 600

Poz.	Przychody finansowe	01 stycznia 2019 - 31 grudnia 2019	01 stycznia 2018 - 31 grudnia 2018
	- w tym od jednostek powiązanych	1 772	1 594
3.	Dywidendy	1 694	2 074
	- w tym od jednostek powiązanych	1 694	2 074
4.	Inne	215	92
	Razem	3 989	3 771

30. KOSZTY FINANSOWE

Poz.	Koszty finansowe	01 stycznia 2019 - 31 grudnia 2019	01 stycznia 2018 - 31 grudnia 2018
1.	Odsetki od kredytów i pożyczek	4 960	4 627
	- w tym od jednostek powiązanych	4 439	3 790
2.	Pozostałe odsetki	199	213
3.	Prowizje od kredytów	40	55
4.	Koszty obsługi Giełdy Papierów Wartościowych	56	61
5.	Odsetki od leasingu	138	94
6.	Koszty z tytułu poręczeń kredytów i obligacji	471	678
7.	Dyskonto kredytów i obligacji	-	5
8.	Odpis aktualizacyjny na wartość udziałów spółki zależnej	4 086*	4 120**
9.	Inne koszty finansowe	37	-
	Razem	9 987	9 853

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

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

31. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

	01 stycznia 2019- 31 grudnia 2019	01 stycznia 2018- 31 grudnia 2018
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	298	237
- 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 2019 - 31 grudnia 2019	01 stycznia 2018 - 31 grudnia 2018
	Przychody ogółem	173 095	124 016
	Koszty ogółem	186 408	139 944
I.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	12 559	11 243
II.	Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów księgowych	1 146	3 541
III.	Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	3 922	5 059
IV.	Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych	-	1 257
V.	Dochód	(5 823)	(12 027)
VI.	Odliczenia od dochodu	-	-
1.	Strata podatkowa do odliczenia	-	-
VII.	Podstawa podatku dochodowego	(5 823)	(12 027)
VIII.	Podatek dochodowy bieżący	(1 106)	(2 285)
IX.	Korekta podatku dochodowego za lata poprzednie	-	-
X.	Podatek dochodowy odroczony	161	375

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 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/ 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 2019	31 grudnia 2018	01 stycznia 2019- 31 grudnia 2019	01 stycznia 2018- 31 grudnia 2018
1.	Odpisy aktualizacyjne na nadwykonania	496	211	(285)	(2)
2.	Niezapłacony ZUS	153	123	(30)	405
3.	Odsetki od zobowiązań bieżących	-	-	-	-
4.	Rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	500	380	(120)	(101)
5.	Rezerwa na premie, bonusy	72	-	(72)	-
6.	Pozostałe rezerwy	219	-	(219)	-
7.	Odsetki od obligacji	-	-	-	-
8.	Odsetki od pożyczek	3	3	-	6
9.	Odpisy aktualizacyjne należności	-	-	-	-
10.	Straty podatkowe	-	-	-	-
11.	Przeterminowane zobowiązania	-	-	-	-

EMC Instytut Medyczny SA
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Poz.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku	Bilans		Rachunek zysków i strat	
		31 grudnia 2019	31 grudnia 2018	01 stycznia 2019-31 grudnia 2019	01 stycznia 2018-31 grudnia 2018
12.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	8	7	(1)	1
13.	Rezerwa na inne przyszłe zobowiązania	123	-	(123)	-
14.	dotacje	42		(42)	
15.	Inne	-	-	-	8
Razem		1 616	724	(720)	317

Poz.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku	Bilans		Rachunek zysków i strat	
		31 grudnia 2019	31 grudnia 2018	01 stycznia 2019-31 grudnia 2019	01 stycznia 2018-31 grudnia 2018
1.	Odsetki od pożyczek, w tym:	-	-	-	-
	Nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	915	855	20	57
2.	Należności z tytułu nadwykonań	701	160	541	-
3.	Wycena kredytów	-	-	-	(1)
4.	Wycena obligacji	-	-	-	-
5.	Odsetki naliczone od lokat	-	-	-	-
6.	Memoriałowe różnice kursowe	-	-	-	-
7.	Inne	-	2	(2)	2
8.	Razem	1 616	1 017	559	58

34. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Poz.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31 grudnia 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
1.	Środki pieniężne w kasie	56	100
2.	Środki na rachunkach bankowych	8 850	724
3.	Lokaty	1 899	82
4.	Środki pieniężne w drodze	25	5
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem		10 830	911
	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(11)	7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazywane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych razem		10 819	918

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

	Wyszczególnienie	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018
Zobowiązania	Bilansowa zmiana zobowiązań operacyjnych	(3 400)	(5 712)
	Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	849	(904)
	Zobowiązanie z tyt. umowy przedwstępnej nabycia udziałów w spółce „Zdrowie” Sp. z o.o. w Kwidzynie	-	14
	Zmiana zobowiązań inwestycyjnych	(928)	89
	Inne	324	-
	Zmiana stanu zobowiązań operacyjnych w rachunku przepływów pieniężnych	(3 155)	(6 513)
Inne korekty	Poręczenia kredytów, prowizje od kredytów, wycena obligacji i koszty obsługi GPW	567	772
	Inne korekty w rachunku przepływów pieniężnych	567	772

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

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Zarząd	4	3
Pracownicy umysłowi	808	605
Pracownicy fizyczni	53	94
Zatrudnienie razem	865	702

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

W dniu 21 lipca 2017 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 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 2019 roku i dnia 31 grudnia 2018 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego (Roczne jednostkowe i skonsolidowane; Przegląd śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania)	142	99

EMC Instytut Medyczny SA
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rodzaj usługi	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Inne usługi poświadczające	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	25
Razem, w tym:	142	124
- należne na dzień bilansowy	74	25
- wypłacone na dzień bilansowy	68	99

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 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Zarząd Spółki	1 804	1 033
Rada Nadzorcza	123	93
Rada Naukowa	-	-
Wynagrodzenia razem	1 927	1 126

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

Imię i nazwisko	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Prezes Zarządu – Karol Piasecki ¹	334	-
Prezes Zarządu – Rafał Szmuc ²	309	275
Prezes Zarządu- Martin Hrezo ³	8	-
Wiceprezes Zarządu Dariusz Chowaniec ⁴	128	-
Wiceprezes Zarządu Marcin Fakadej ⁵	272	-
Wiceprezes Zarządu Michał John ⁶	-	-
Członek Zarządu – Tomasz Suchowierski	-	203
Członek Zarządu – Maciej Piorunek ⁸	248	427
Członek Zarządu- Tomasz Terlecki ⁹	505	128
Wynagrodzenia razem	1 804	1 033

¹ w Zarządzie EMC Instytut Medyczny SA od dnia 14.06 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 od dnia 4 września 2019 roku

⁸ w Zarządzie EMC Instytut Medyczny SA do dnia 29 maja 2019 roku, , w tym wynagrodzenie po okresie zatrudnienia

⁹ 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	Rok zakończony dnia
	31 grudnia 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
Mateusz Ślabosz	1	2
Vaclav Jirku	11	8
Jędrzej Socha	5	2
Dariusz Hołubowicz	5	2
Michał Hulbój	45	40
David Soukup	45	38
Martin Hrežo	8	1
Agáta Meštellérová	3	-
Wynagrodzenia razem	123	93

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 2019 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 TRANSAKCYJACH 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 2019 roku był CareUp B.V., który był właścicielem 82,40% akcji Emitenta.

Transakcje z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej

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 2019 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018

Typ transakcji	Strona transakcji									RAZEM
	Mikulicz Sp. z o.o.	Lubmed Sp. z o.o.	EMC Health Care Ltd	EMC Silesia Sp. z o.o.	PCZ Kowary Sp. z o.o.	EMC Piaseczno Sp. z o.o.	Silesia Med Serwis Sp. z o.o.	Zdrowie Sp. z o.o.	RCZ Sp. z o.o.	
Zakupy	11	-	-	-	-	3	-	-	-	14
Sprzedaż	76	42	-	37	216	2 647	-	116	191	3 325
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odsetki - koszty finansowe	70	39	-	-	-	-	-	5	-	114
Odsetki - przychody finansowe	-	-	-	147	387	505	-	28	527	1 594
Poręczenia – koszty finansowe	98	-	-	-	141	180	-	-	259	678
Poręczenia – przychody finansowe	15	-	-	-	-	-	-	11	63	89
Inne – pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	-	2 074	-	-	-	-	-	-	-	2 074
Należności z tyt. dostaw i usług	7	4	-	4	34	5 409	-	11	19	5 488
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
Inne zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	3 805	9 580	3 810	-	-	13 742	30 937
Pożyczki otrzymane	1 900	1 000	-	-	-	-	-	800	-	3 700

Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi

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	-
BIZ Konsulting Sp. z o. o. S.K.	Usługi świadczone na rzecz spółki zależnej Lubmed Sp. z o. o.	57	-
BIZ Konsulting Sp. z o. o. S.K.	Usługi świadczone na rzecz spółki zależnej Mikulicz Sp. z o.o.	64	-
BIZ Konsulting Sp. z o. o. S.K.	Usługi świadczone na rzecz spółki zależnej RCZ Sp. z o.o.	140	-
BIZ Konsulting Sp. z o. o. S.K.	Usługi świadczone na rzecz spółki zależnej PCZ Kowary Sp. z o.o.	92	-
Razem		639	-
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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018

Strona transakcji – kluczowy personel kierowniczy	Przedmiot transakcji	Kwota transakcji w okresie	Saldo na 31.12.2018
BIZ Konsulting Sp. z o. o. S.K.	Usługi świadczone na rzecz Spółki	185	10
Properties and More Sp. z o. o.	Usługi świadczone na rzecz Spółki	200	-
Strona transakcji – jednostki powiązane Razem		385	10
CareUp B.V.	Pożyczka z odsetkami na rzecz Spółki	10 541	64 943
Penta Hospitals Poland sp. z o. o.	Pożyczka z odsetkami na rzecz Spółki	7 785	10 200
Strona transakcji – jednostki powiązane Razem		18 326	75 143
Prywatna lecznica Certus sp. z o.o.	Usługi świadczone przez Spółkę	62	7
Penta Hospitals Poland sp. z o. o.	Usługi świadczone przez Spółkę	4	5
Razem		66	12

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 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 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%
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 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 notcie 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. Szczegółowy opis w nocy 12 i nocy 25.

31 grudnia 2018 roku

Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/ akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku ¹	Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2018 roku ¹
Lubmed Sp. z o.o.	Lubin	1 820	100,00%	1 894	5 716
Mikulicz Sp. z o.o.	Świebodzice	2 506	94,27%	321	6 343
EMC Health Care Limited	Irlandia	- ²	100,00%	(68)	(91)
EMC Silesia Sp. z o.o.	Katowice	10 769 ³	65,11%**	(1 653)	11 119
PCZ Sp. z o.o. w Kowarach	Kowary	9 516	96,17%	1 337	13 234
Silesia Med Serwis Sp. z o.o.	Katowice	276 ⁴	100,00%	(1)	299
„EMC Piaseczno” Sp. z o.o.	Piaseczno	10 124 ⁵	100,00%	(4 633)	(6 318)
„Zdrowie” Sp. z o.o.	Kwidzyn	15 629 ⁶	75,58%*	(1 423)	8 479
Regionalne Centrum Zdrowia Sp. z o.o.	Lubin	30 400	100,00%	1 477	36 340

¹ Łączne dane przypisane do akcjonariuszy jednostki dominującej oraz udziałowców niekontrolujących.

² Spółka posiada udziały o wartości 1.981 tys. PLN, na które utworzono odpis aktualizacyjny w wysokości 100% ich wartości.

³ Spółka posiada udziały o wartości 12.752 tys. PLN, na które utworzono odpis aktualizacyjny w wysokości 1.983 tys. PLN

⁴ Spółka posiada udziały o wartości 414 tys. PLN, na które utworzono odpis aktualizacyjny w wysokości 138 tys. PLN.

⁵ Spółka posiada udziały o wartości 13.223 tys. PLN, na które utworzono odpis aktualizacyjny w wysokości 3.099 tys. PLN.

⁶ Spółka posiada udziały o wartości 15.885 tys. PLN, na które utworzono odpis aktualizacyjny w wysokości 256 tys. PLN

* Na podstawie aneksu z dnia 28 maja 2018 roku do umowy przedwstępnej zbycia udziałów oraz użytkowania udziałów z dnia 31 maja 2013 roku, zmieniono termin zawarcia umowy przyrzeczonej na dzień 01 czerwca 2019 roku oraz ustalono, że prawo użytkowania udziałów stanowiących własność Miasta Kwidzyn, Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej „PEC” Sp. z o.o. oraz Przedsiębiorstwa Wodociągowo- Kanalizacyjnego Kwidzyn Sp. z o.o. wygasło z dniem 01 czerwca 2018 roku.

* Dnia 28 maja 2018 roku podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki Zdrowie Sp. z o.o. o kwotę 5.000 tys. PLN. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 55.478 udziałów po 500,00 zł każdy o łącznej wartości 27.739 tys. PLN.

* wartość udziałów EMC IM SA w Spółce Zdrowie Sp. z o.o. przed objęciem nowych udziałów oraz przed zakończeniem umowy dzierżawy udziałów od Miasta Kwidzyn, Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej „PEC” Sp. z o.o. oraz Przedsiębiorstwa Wodociągowo- Kanalizacyjnego Kwidzyn Sp. z o.o. wynosiła 87,59%.

**w roku 2018 nastąpiło podniesienie kapitału zakładowego spółki przez Miasto Katowice na podstawie Uchwały 18/2018 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 29.11.2018 roku o kwotę 210 tys. PLN.

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 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	-	-	-	34 783	-	34 783
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	27 833	-	-	-	27 833
	22 509	11 267		34 783	-	96 392
31 grudnia 2018	Na żądanie	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Środki pieniężne	911	-	-	-	-	911
Należności	6 112	10 908	-	-	-	17 020
Udzielone pożyczki	-	-	494	30 443	-	30 937
	7 023	10 908	494	30 443	-	48 868

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 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku według daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

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
31 grudnia 2018	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	11 922	833	5 349	90 365	-	108 469
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	4 087	6 211	-	-	-	10 298
Pozostałe zobowiązania	809	2 795	1 287	-	-	4 891
	16 818	9 839	6 636	90 365	-	123 658

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 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	-	-	-
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 2018 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	1 257	-	-	-
Środki na rachunkach bankowych	-	-	-	-
Zaciągnięte pożyczki	(412)	-	-	(3 390)
Kredyty bankowe	(806)	(19)	-	-
Leasing finansowy	(94)	-	-	-
Obligacje	-	-	-	-
Operacyjne zobowiązania krótkoterminowe	(128)	(28)	-	-
Inne koszty	(57)	-	-	-
Inne przychody	343	-	-	-

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	-	-	-

EMC Instytut Medyczny SA
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 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
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
splacone kredyty	-	-	-	-	-	17 192
Wpłaty odsetek	-	-	-	-	-	535
wartość na koniec okresu	-	-	-	-	-	1 476
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
splacone 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
splaty kapitału	-	-	-	-	-	964
Wpłaty odsetek	-	-	-	-	-	138
wartość na koniec okresu	-	-	-	-	-	2 297

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 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	-	36 087	-	-	-	-
zwiększenia z tytułu	-	2 257	-	-	-	-
wypłaty kapitału	-	1 000	-	-	-	-
naliczenia odsetek	-	1 257	-	-	-	-
zmniejszenia z tytułu	-	7 407	-	-	-	-
wpłaty kapitału	-	6 150	-	-	-	-
wpłaty odsetek	-	1 257	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
wartość na koniec okresu	-	30 937	-	-	-	-
Gotówka						
wartość na początek okresu	-	-	35	-	-	-
zwiększenia z tytułu	-	-	8 824	-	-	-
otrzymane wpłaty gotówkowe	-	-	8 824	-	-	-
zmniejszenia z tytułu	-	-	8 759	-	-	-
dokonane wypłaty gotówkowe	-	-	8 759	-	-	-
wartość na koniec okresu	-	-	100	-	-	-
Środki na rachunkach bankowych						
wartość na początek okresu	-	-	3 428	-	-	-
zwiększenia z tytułu	-	-	157 714	-	-	-
otrzymane wpłaty	-	-	139 447	-	-	-
założenie lokat	-	-	18 267	-	-	-
zmniejszenia z tytułu	-	-	160 331	-	-	-
dokonane wypłaty gotówkowe	-	-	142 146	-	-	-
rozwiązanie lokat	-	-	18 185	-	-	-
wartość na koniec okresu	-	-	811	-	-	-
Kredyty bankowe						
wartość na początek okresu	-	-	-	-	-	21 645
zwiększenia z tytułu	-	-	-	-	-	2 921
Zaciągnięte kredyty	-	-	-	-	-	2 916
Inne (wycena)	-	-	-	-	-	5
zmniejszenia z tytułu	-	-	-	-	-	7 357
splacone kredyty	-	-	-	-	-	7 334
Wpłaty odsetek	-	-	-	-	-	23
wartość na koniec okresu	-	-	-	-	-	17 209
Otrzymane pożyczki						
wartość na początek okresu	-	-	-	-	-	59 593
zwiększenia z tytułu	-	-	-	-	-	20 002
zaciągnięte pożyczki	-	-	-	-	-	16 200

EMC Instytut Medyczny SA
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 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
naliczenia odsetek	-	-	-	-	-	3 802
zmniejszenia z tytułu	-	-	-	-	-	624
spłacone pożyczki	-	-	-	-	-	185
wpłaty odsetek	-	-	-	-	-	439
wartość na koniec okresu	-	-	-	-	-	78 971
Leasing finansowy						
wartość na początek okresu	-	-	-	-	-	2 028
zwiększenia z tytułu	-	-	-	-	-	2 647
nowe umowy	-	-	-	-	-	2 554
naliczenia odsetek	-	-	-	-	-	93
zmniejszenia z tytułu	-	-	-	-	-	1 743
spłaty kapitału	-	-	-	-	-	1 650
Wpłaty odsetek	-	-	-	-	-	93
wartość na koniec okresu	-	-	-	-	-	2 932

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

Prezes Zarządu
Karol Piasecki

Wiceprezes Zarządu
Dariusz Chowaniec

Wiceprezes Zarządu
Marcin Fakadej

Wiceprezes Zarządu
Michał John

.....

.....

.....

.....

Wrocław 31 marca 2020 roku