

SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA

z badania skonsolidowanego
sprawozdania finansowego
za okres

od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019

**Grupy Kapitałowej Nadmorskie
Centrum Medyczne Sp. z o.o.**

w Gdańsku

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej

GRUPY KAPITAŁOWEJ Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
z siedzibą w Gdańsku, ul. Majewskich 26

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o. ("Jednostka dominująca") („Grupa”), które składa się z wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skonsolidowanego bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym, skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – test jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od spółek Grupy zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – zdarzenie po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Zwracamy uwagę na notę 36 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w której został opisany wpływ trwającej epidemii koronawirusa SARS-Cov-2 na działalność Grupy. Nasza opinia nie jest zmodyfikowana w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Grupy zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Jednostki dominującej uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd Jednostki dominującej albo zamierza dokonać likwidacji Grupy, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki dominującej obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
- uzyskujemy wystarczające odpowiednie dowody badania odnośnie do informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy i pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności Grupy zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Grupy spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.



Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Grupy:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Grupy istotnych zniekształceń.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Informacja o niedopełnieniu przez Jednostkę dominującą obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o rachunkowości.

Do dnia zakończenia badania Jednostka dominująca nie złożyła w Krajowym Rejestrze Sądowym sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Jednostki dominującej za rok 2018 oraz sprawozdania z działalności Jednostki dominującej za rok 2018. W eKRS poprawnie złożone zostało sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej za rok 2018 oraz uchwała dotycząca zatwierdzenia tego sprawozdania i podziału wyniku.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest:

**Michał
Ossowski**

Michał Ossowski

Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 11008
Członek Zarządu

Elektronicznie
podpisany przez
Michał Ossowski
Data: 2020.03.31
17:01:40 +02'00'

Działający w imieniu:

REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.

80-137 Gdańsk, ul. Starodworska 1

Firma audytorska wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod numerem 101

Gdańsk, dnia 31 marca 2020 r.

Grupa Kapitałowa Nadmorskie Centrum Medyczne

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Grupa Kapitałowa Nadmorskie Centrum Medyczne
Siedziba: Gdańsk, gmina miasto Gdańsk, województwo pomorskie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej
8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:
NIP: 5842444154

Numer we właściwym rejestrze sądowym:
KRS: 0000073034

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: ADW sp. z o.o.
Przedmiot działalności: 4773Z sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
Udział w kapitale podstawowym: 99,99%
Udział w liczbie głosów: 99,99%
Wzajemne powiązanie kapitałowe: bezpośrednie

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Konsolidacja metodą pełną.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.0.2019 do 31.12.2019 r., przy czym objęcie kontroli na ADW sp. z o.o. nastąpiło od 02.04.2019 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że Grupa Kapitałowa nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Sprawozdanie sporządza się w języku polskim i walucie polskiej.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez spółkę przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez spółkę działalności.

a) wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane zgodnie z art. 32 ustawy o rachunkowości w szczególności przy zastosowaniu metody: liniowej i degresywnej. Wybór jednej z metod amortyzowania dla poszczególnych środków trwałych dokonuje się przed rozpoczęciem amortyzowania i stosuje się do pełnego zamortyzowania danego środka trwałego.

Grupa dopuszcza okresowe weryfikowanie poprawności stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych dokonując odpowiedniej korekty dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie przyniosą korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Grupa stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne – zgodne z

wykazem rocznych stawek stanowiącym załącznikiem do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2019 r., Nr 54, poz.865 z póź. zm.).

b) Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio

dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

c) Inwestycje krótkoterminowe

d) Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

e) Zapasy

f) Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej obejmuje odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

g) Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Wartość należności aktualizuje się w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

h) Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według kursu kupna stosowanego przez bank, z którego usług jednostka korzysta. Wycena bilansowa nie może być wyższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską wg średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie dodatnie - jako przychody z operacji finansowych, ujemne - jako koszty operacji finansowych.

i) Kapitały

Kapitałem podstawowym grupy kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej NCM sp. z o.o.. Kapitał podstawowy jednostki zależnej jest kompensowany z wartością nabycia udziałów ujętych w bilansie jednostki dominującej na dzień objęcia

kontroli.

Kapitał zakładowy NCM sp. z o.o. wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału. Wniesione wkłady kapitałowe, niezarejestrowane w rejestrze sądowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, wykazuje się w pozostałych kapitałach (funduszach) rezerwowych. Do kapitału własnego grupy kapitałowej zalicza się te części odpowiednich składników kapitału własnego jednostki zależnej które powstały od dnia objęcia kontroli czyli od dnia 02.04.2019 roku. W szczególności dotyczy to zmian w wysokości kapitału własnego spowodowanego osiągniętymi przez jednostkę zależną wynikami finansowymi.

j) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

k) Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych grupa kapitałowa dokonuje rozliczeń międzyokresowych :

1/ czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych

2/ biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności:

ze świadczeń wykonanych na rzecz spółki przez dostawców (wykonawców), których kwotę zobowiązań oszacować można w wiarygodny sposób

z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec osób nieznanymi, których kwotę można oszacować pomimo, że data powstania zobowiązań nie jest jeszcze znana.

Odpisy czynne i biernie rozliczeń międzyokresowych kosztów, w koszty danego okresu sprawozdawczego spółki dokonywane są stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń podlegających rozliczeniu w czasie. Czas i sposób rozliczeń jest każdorazowo uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem ostrożności.

l) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych zaliczek z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi, otrzymanych dopłat i dotacji (np.PFRON).

m) Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

n) Zgodnie z art. 37, grupa ustala aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

o) Wartość firmy jaka jest wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest to różnica pomiędzy ceną nabycia a wartością aktywów netto spółki zależnej. Grupa kapitałowa NCM dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres 10 lat.

p) Wyłączenia konsolidacyjne zostały dokonane z tytułu transakcji dokonanych pomiędzy

NCM sp. z o.o a ADW sp. z o.o., według następujących zasad:

- wzajemne należności i zobowiązania wymagające wyłączenia obejmują wszelkie uprzednio uzgodnione rozrachunki między jednostkami grupy kapitałowej, objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym - zarówno dotyczące dostaw i usług, jak i z innych tytułów, w tym także spowodowanych zaliczkami i pożyczkami,
- przychody i koszty dotyczące operacji dokonanych między jednostkami grupy kapitałowej,

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Metody dokonywania amortyzacji:

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy

a) Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. Grupa stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

b) Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Grupy do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: sprzedaż usług zdrowotnych.

c) Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

d) Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

e) Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. na dzień 31.12.2019

Rok obrachunkowy trwa od dnia 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, przy czym objęcie kontroli na ADW sp. z o.o. nastąpiło od dnia 02 kwietnia 2019 roku.

2. Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) skonsolidowanego bilansu;
- 2) skonsolidowanego rachunku zysków i strat - wariant porównawczy
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz

dodatkowe informacje i
objaśnienia;

4) skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

5) skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych - metoda pośrednia.

Sporządza się sprawozdanie w języku polskim i walucie polskiej, zgodnie z ustawą o rachunkowości.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	38 380 886,85	38 781 957,28
I. Wartości niematerialne i prawne	385 716,89	293 659,09
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	385 716,89	293 659,09
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 786 897,18	
1. Wartość firmy - jednostki zależne	1 786 897,18	
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	35 344 144,64	37 721 297,46
1. Środki trwałe	35 216 944,64	37 235 443,54
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 162 278,72	2 162 278,72
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 988 325,30	24 529 001,33
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 632 859,73	1 694 914,58
d) środki transportu	185 945,80	11 920,00
e) inne środki trwałe	7 247 535,09	8 837 328,91
2. Środki trwałe w budowie		485 853,92
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	127 200,00	
IV. Należności długoterminowe	55 624,60	55 401,82
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	55 624,60	55 401,82
V. Inwestycje długoterminowe	494 801,00	494 801,00
1. Nieruchomości	494 801,00	494 801,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	313 702,54	216 797,91
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	313 702,54	216 797,91
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	13 165 864,04	9 103 596,74
I. Zapasy	1 058 252,33	230 422,95
1. Materiały	159 356,70	166 616,55
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	792 266,04	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	106 629,59	63 806,40
II. Należności krótkoterminowe	6 542 708,22	6 013 367,90
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	6 542 708,22	6 013 367,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 868 916,15	5 718 618,69
- do 12 miesięcy	5 868 916,15	5 718 618,69
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	77 125,73	3 396,04
c) inne	596 666,34	291 353,17

d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 345 973,23	2 778 281,18
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 345 973,23	2 778 281,18
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 345 973,23	2 778 281,18
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 316 993,97	1 126 746,61
- inne środki pieniężne	28 979,26	1 651 534,57
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	218 930,26	81 524,71
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	51 546 750,89	47 885 554,02

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	30 076 690,90	25 132 226,10
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	23 532 226,10	20 839 047,23
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	23 532 226,10	20 839 047,23
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	5 839,19	
VII. Zysk (strata) netto	5 538 625,61	3 293 178,87
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 470 059,99	22 743 327,92
I. Rezerwy na zobowiązania	983 379,01	1 156 579,82
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	114 573,01	179 395,82
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	750 806,00	857 184,00
- długoterminowa	749 178,00	829 237,00
- krótkoterminowa	1 628,00	27 947,00
3. Pozostałe rezerwy	118 000,00	120 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	118 000,00	120 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	12 405 950,59	14 630 007,46
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	12 405 950,59	14 630 007,46

a) kredyty i pożyczki	11 694 690,89	13 421 607,77
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	680 509,70	1 059 301,52
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	30 750,00	149 098,17
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 796 909,52	6 956 740,64
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	7 244 984,25	6 451 934,90
a) kredyty i pożyczki	2 004 611,46	1 726 916,88
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	378 864,36	584 198,82
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 999 048,85	2 245 111,49
- do 12 miesięcy	2 999 048,85	2 245 111,49
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 542,40	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 487 475,68	1 548 029,06
h) z tytułu wynagrodzeń	317 207,64	284 747,15
i) inne	54 233,86	62 931,50
4. Fundusze specjalne	551 925,27	504 805,74
IV. Rozliczenia międzyokresowe	283 820,87	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	283 820,87	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	283 820,87	
PASYWA RAZEM	51 546 750,89	47 875 554,02

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	79 684 848,25	69 560 501,65
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	75 379 050,68	69 560 286,19
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 561,57	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 304 236,00	215,46
B. Koszty działalności operacyjnej	74 832 424,57	64 981 817,00
I. Amortyzacja	4 187 683,11	3 402 468,53
II. Zużycie materiałów i energii	8 993 237,53	8 192 203,50
III. Usługi obce	17 196 642,48	15 320 120,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:	408 230,90	331 084,82
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	32 595 141,40	31 595 978,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 091 396,14	5 880 400,00
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	295 823,06	259 492,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 064 269,95	68,20
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 852 423,68	4 578 684,65
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 276 833,83	476 202,60
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 439,02	
II. Dotacje	1 891 826,43	44 759,70
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	401 741,25	145 405,67
IV. Inne przychody operacyjne	980 827,13	286 037,23
E. Pozostałe koszty operacyjne	611 238,81	488 982,15
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	270 667,32	393 234,34
III. Inne koszty operacyjne	340 571,49	95 747,81
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 518 018,70	4 565 905,10
G. Przychody finansowe	53 625,51	33 206,13
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		

a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	45 606,00	32 597,37
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	8 019,51	608,76
H. Koszty finansowe	604 149,48	502 342,81
I. Odsetki, w tym:	527 577,84	502 303,53
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	76 571,64	39,28
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	6 967 494,73	4 096 768,42
K. Odpis wartości firmy	144 883,56	
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	144 883,56	
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	6 822 611,17	4 096 768,42
O. Podatek dochodowy	1 283 985,56	803 589,55
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	5 538 625,61	3 293 178,87

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 132 226,10	22 359 047,23
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 132 226,10	22 359 047,23
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	20 839 047,23	18 280 774,08
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 693 178,87	2 558 273,15
a) zwiększenie (z tytułu)	2 693 178,87	2 558 273,15
b) zmniejszenie (z tytułu)		

6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	23 532 226,10	20 839 047,23
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 293 178,87	3 078 273,15
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 293 178,87	3 078 273,15
a) Zwiększenie (z tytułu)	5 839,19	
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- korekta błędów podstawowych	5 839,19	
b) Zmniejszenie (z tytułu)	3 293 178,87	3 078 273,15
- na kapitał rezerwowy	2 693 178,87	2 558 273,15
- wypłata dywidendy	600 000,00	520 000,00
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	5 839,19	
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	5 839,19	
9. Wynik netto	5 538 625,61	3 293 178,87
a) zysk netto	5 538 625,61	3 293 178,87
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	30 076 690,90	25 132 226,10
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	30 076 690,90	25 132 226,10

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	5 538 625,61	3 293 178,87
II. Korekty razem	2 005 119,79	8 387 780,39
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	4 187 683,11	3 402 468,53
4. Odpisy wartości firmy	144 883,56	
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	413 078,45	502 159,87
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	18 124,79	
9. Zmiana stanu rezerw	-173 200,81	17 979,45
10. Zmiana stanu zapasów	-827 829,38	3 247,32
11. Zmiana stanu należności	-529 563,10	753 986,06
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	503 490,47	3 729 803,96
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	49 510,69	-21 864,80
14. Inne korekty	-1 781 057,99	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	7 543 745,40	11 680 959,26

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 929 626,32	6 534 032,40

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 929 626,32	6 534 032,40
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 929 626,32	-6 534 032,40
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	3 046 427,03	3 609 648,95
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	600 000,00	520 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 449 222,30	1 864 291,48
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	584 126,28	723 197,60
8. Odsetki	413 078,45	502 159,87
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 046 427,03	-3 609 648,95
D. Przepływy pieniężne netto, razem	2 567 692,05	1 537 277,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 567 692,05	1 537 277,91
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 778 281,18	1 241 003,27
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	5 345 973,23	2 778 281,18
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	6 822 611,17	4 096 768,42
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	212 955,92	155 165,29
Pozostałe	212 955,92	155 165,29
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	377 221,95	
Pozostałe	377 221,95	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 090 013,24	1 093 595,24
Pozostałe	1 090 013,24	1 093 595,24
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	150 001,23	
Pozostałe	150 001,23	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 926 889,21	5 035 198,37
K. Podatek dochodowy	1 445 713,00	956 951,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Jadwiga Czesława Darabasz-Mikulska dnia 2020-03-31

Mikołaj Marek Ruciński dnia 2020-03-31

Rafał Artur Szulc-Cieplicki dnia 2020-03-31

Mieczysław Cyprian Szulc-Cieplicki dnia 2020.03.31

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_2019_skonsolidowa.pdf

Informacja_dodatkowa_2019_skonsolidowa-sig.pdf



GRUPA KAPITAŁOWA NCM

Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)



Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
w Gdańsku

www.ncm.com.pl

INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA

za rok obrotowy
kończący się
31 grudnia

2019

**GRUPA KAPITAŁOWA NCM w Gdańsku
ZA 2019 ROK**



GRUPA KAPITAŁOWA NCM

Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 r. r. do 31-grudzień-2019 r.

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje patenty licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	Razem
zł						
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2019			454 001,68	90 118,76		544 120,44
Zwiększenia - nabycia w 2019 roku			272 636,34	68 084,71		340 721,05
Przeniesienia						
Zmniejszenia - likwidacje				8 795,73		8 795,73
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	726 638,02	149 407,74	0,00	876 045,76
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu 01.01.2019			170 305,59	80 155,76		250 461,35
Amortyzacja za okres			207 133,04	41 530,21		248 663,25
Przeniesienia						
Zmniejszenia				8 795,73		8 795,73
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	377 438,63	112 890,24	0,00	490 328,87
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu na 01.04.2019						
Zwiększenie						
Zmniejszenie						
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	283 696,09	9 963,00	0,00	293 659,09
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	349 199,39	36 517,50	0,00	385 716,89

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych nie wystąpiły.

2. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 r. r. do 31-grudzień-2019 r.

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
zł								
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2019	2 162 278,72	30 175 332,82	5 212 319,99	132 966,69	22 540 362,18	485 853,92		60 709 114,32
Zwiększenia - nabycia w 2019 roku		161 154,72	337 994,39	189 200,00	872 962,69		127 200,00	1 688 517,80
Przeniesienia z inwestycji z bilansu otwartca		167 662,92	70 971,00		230 000,00			
Zmniejszenia - spisanie inwestycji								
Zmniejszenia - likwidacje		15 792,75	24 777,87		254 186,76			-17 220,00
Wartość brutto na koniec okresu	2 162 278,72	30 488 357,71	5 596 507,51	322 172,69	23 389 138,17	0,00	127 200,00	62 085 654,74
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		5 646 331,49	3 527 405,41	121 046,69	13 703 033,27			22 997 816,86
Amortyzacja za okres (zwiększenia)		866 149,86	389 775,54	15 180,20	2 667 914,26			3 939 019,86
Przeniesienia- umorzenie ADW			-71 244,70		-24 842,25			-96 086,95
Zmniejszenia		12 448,94	24 777,87		254 186,76			291 413,57
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	6 500 032,41	3 963 647,78	136 226,89	16 141 603,02	0,00	0,00	26 741 510,10
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu								0,00
Zwiększenia								
Zmniejszenia								
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu								
Wartość netto na początek okresu	2 162 278,72	24 529 001,33	1 684 914,58	11 920,00	8 837 328,91	485 853,92	0,00	37 711 297,46
Wartość netto na koniec okresu	2 162 278,72	23 988 325,30	1 632 859,73	185 945,80	7 247 535,09	0,00	127 200,00	35 344 144,64

GRUPA KAPITAŁOWA NCM

Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2.a Wartość firmy

Wartość firmy na dzień przejęcia kontroli wyniosła 1.931.780,74 zł. Grupa dokonuje odpisów wartości firmy w ciągu 10 lat. Za okres kwiecień – grudzień amortyzacja wartości firmy wyniosła 144.883,56 zł.

wartość udziałów-cena nabycia	401 741,25
aktywa netto na 02.04.2019	- 1 530 039,49
wartość firmy na 02.04.2019	1 931 780,74
amortyzacja wartości firmy w 2019 roku	144 883,56
wartość firmy na 31.12.2019	1 786 897,18

3. Grunty w ewidencji pozabilansowej

W dniu 2007.02.02 roku aktem notarialnym repertorium A nr 66/2007 została zawarta umowa użytkowania gruntów przy ulicy Polanki nr 7 pomiędzy Spółką a Gminą Miasta Gdańska. Powierzchnia gruntów wynosi:

- działka nr 442 – powierzchnia 151 m²,
- działka nr 441 – powierzchnia 1.177 m²

Umowa została zawarta na 2 i pół roku, zaś umową z dnia 30.07.2009 roku (akt notarialny repertorium A nr 5285/2009) została przedłużona do 50 lat.

4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie wytwarzała środków trwałych w budowie ani środków trwałych we własnym zakresie.

5. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki dominującej

GRUPA KAPITAŁOWA NCM

Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 r. do 31-grudzień-2019

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania			Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		całkowita	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
I. Kredyt inwestycyjny "OTOMIŃSKA" na okres 24.04.2015 do 31.03.2030 nr umowy:40 1020 1811 0000 0196 0087 4404										
1	Kwota kredytu	7 390 000,00	6 235 325,00	5 681 081,00						
2	Weksel		"in blanco"	"in blanco"						
3	Hipoteka umowna				11 085 000,00	11 085 000,00	działka KW GD1 G/00255899/3			
4	Przelew wierzytelności z ubezpieczenia									
4	zastawionych środków trwałych		tak	tak						
II. Kredyt inwestycyjny "ZUKOWO" na okres 29-08-2016 - 14-06-2029										
1	Kwota kredytu	6 000 000,00	5 148 715,13	4 630 735,13						
2	Weksel		"in blanco"	"in blanco"						
3	Hipoteka umowna				9 000 000,00	9 000 000,00	nieruchomość KW nr GD1R/00039611/1			
4	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy				x	x	x	x	x	x
5	Zastaw rejestrowy				9 000 000,00	9 000 000,00	x	x	x	x
6	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji		tak	tak						
6	Przelew wierzytelności z ubezpieczenia									
7	zastawionych środków trwałych		tak	tak						
III. Kredyt inwestycyjny REZONANS MAGNETYCZNY na okres 01/10/2018 - 30/09/2024										
1	Kwota kredytu	3 873 600,00	3 764 484,52	3 109 791,64						
2	Weksel		"in blanco"	"in blanco"						
3	Hipoteka zwykła									
4	Zastaw rejestrowy		x	tak			4 858 700,00	4 858 700,00	x	x
5	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji		x	tak						
5	Przelew wierzytelności z ubezpieczenia									
6	zastawionych środków trwałych		x	tak						

6. Należności długoterminowe (wg tytułów)

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 r. do 31-grudzień-2019

	Pożyczki zł	Wadia zł	Kaucje zł	Razem zł
Stan na początek okresu	0,00	0,00	55 401,82	55 401,82
Zwiększenia			222,78	222,78
Zmniejszenia				
Stan na koniec okresu			55 624,60	55 624,60
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu				
Zwiększenia				
Zmniejszenia				
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu				
Wartość netto na początek okresu			55 401,82	55 401,82
Wartość netto na koniec okresu			55 624,60	55 624,60

7. Zmiana stanu inwestycji długoterminowych (wg tytułów)

NCM sp. z o.o. w dniu 2 kwietnia 2019 roku nabyła 999 udziałów w Spółce Nova sp. z o.o. w zamian za przejęcie długów. Wartość nabycia wynosi 401.741,25 zł. Spółka NCM sp. z o.o. z uwagi na sytuację finansową nabytej jednostki objęła wartości nabytych udziałów w całości odpisem aktualizującym. Dokonano zmiany nazwy jednostki powiązanej z Nova sp. z o.o. na ADW Sp. z o.o.

GRUPA KAPITAŁOWA NCM**Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019***(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)*Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
w Gdańsku
www.ncm.com.pl**7. Zmiana stanu inwestycji długoterminowych (wg tytułów).****Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 do 31-grudzień-2019**

	Tytuł		Razem
	grunt	udziały w jednostkach powiązanych	
	zł	zł	zł
Stan na początek okresu	494 801,00	0,00	494 801,00
Zwiększenia		401 741,25	401 741,25
Zmniejszenia			
Stan na koniec okresu	494 801,00	401 741,25	896 542,25
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu			
Zwiększenia		401 741,25	401 741,25
Zmniejszenia			
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu		401 741,25	401 741,25
Wartość netto na początek okresu	494 801,00	0,00	494 801,00
Wartość netto na koniec okresu	494 801,00	0,00	494 801,00

8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

GRUPA KAPITAŁOWA NCM

Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)



Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
w Gdańsku
www.ncm.com.pl

8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 r. do 31-grudzień-2019

8.1. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudzień 2018 zł	31 grudzień 2019 zł
Stan aktywów na początek okresu	136 675,82	216 797,91
Zwiększenia z tytułu:	80 122,09	204 349,49
- powstania różnic przejściowych	80 122,09	204 349,49
- zmiany stawek podatkowych		
- nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- powstania straty podatkowej		
- nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej		
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	107 444,86
- odwrócenia się różnic przejściowych		107 444,86
- zmiany stawek podatkowych		
- odpisanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
- wykorzystania straty podatkowej		
Stan aktywów na koniec okresu	216 797,91	313 702,54

9. Zapasy

GRUPA KAPITAŁOWA NCM**Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019***(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)*Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
w Gdańsku
www.ncm.com.pl**9. Zapasy.****Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 do 31-grudzień-2019**


	31 grudzień 2018 zł	31 grudzień 2019 zł
1. Materiały		
wartość brutto	166 616,55	159 356,70
odpisy aktualizujące		
wartość netto	166 616,55	159 356,70
2. Półprodukty i produkty w toku		
wartość brutto		
odpisy aktualizujące		
wartość netto	0,00	0,00
3. Produkty gotowe		
wartość brutto		
odpisy aktualizujące		
wartość netto	0,00	0,00
4. Towary		
wartość brutto	0,00	792 266,04
odpisy aktualizujące		
wartość netto	0,00	792 266,04
5. Zaliczki na dostawy		
wartość brutto	63 806,40	106 629,59
odpisy aktualizujące		
wartość netto	63 806,40	106 629,59
Wartość zapasów - netto	230 422,95	1 058 252,33

10. Należności krótkoterminowe

GRUPA KAPITAŁOWA NCM

Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o. w Gdańsku www.ncm.com.pl	
10. Należności krótkoterminowe		
<i>Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 do 31-grudzień-2019</i>		
	31 grudzień 2018	31 grudzień 2019
	zł	zł
Należności krótkoterminowe		
10.1. Należności od jednostek powiązanych według terminu płatności		
10.2. Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)		
10.3. Należności pozostałe od jednostek powiązanych		
10.4. Należności od pozostałych jednostek według terminu płatności	6 013 367,90	6 542 708,22
<i>do 1 miesiąca (bieżące)</i>	<i>5 779 040,66</i>	<i>5 867 671,68</i>
<i>powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy</i>	<i>47 214,97</i>	<i>47 564,26</i>
<i>powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy</i>	<i>45 505,94</i>	<i>11 093,46</i>
<i>powyżej 6 miesięcy do 1 roku</i>	<i>120 445,51</i>	<i>40 365,09</i>
<i>(przeteterminowane)</i>	<i>25 241,78</i>	<i>1 287,31</i>
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	6 017 448,86	5 967 981,80
Odpisy aktualizujące wartość należności	298 830,17	99 065,65
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	5 718 618,69	5 868 916,15
10.5. Należności z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń, itp.	3 396,04	77 125,73
10.6. Należności pozostałe	291 353,17	596 666,34
10.7. Należności dochodzone w drodze sądowej		

GRUPA KAPITAŁOWA NCM

Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

Stan na koniec okresu odpisów aktualizujących należności 99 065,65

12. Inwestycje krótkoterminoweNadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
w Gdańsku
www.ncm.com.pl**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 do 31-grudzień-2019****12. Krótkoterminowe aktywa finansowe**

	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Pozostałe	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	2 778 281,18	2 778 281,18
Zwiększenia				2 567 692,05	2 567 692,05
Zmniejszenia					
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	5 345 973,23	5 345 973,23
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu					
Zwiększenia					
Zmniejszenia					
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	2 778 281,18	2 778 281,18
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	5 345 973,23	5 345 973,23

13. Rozliczenia międzyokresowe

GRUPA KAPITAŁOWA NCM**Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019***(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)*Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
w Gdańsku www.ncm.com.pl**13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe****Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 do 31-grudzień-2019**

	31 grudzień 2018 zł	31 grudzień 2019 zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- licencje „Zaiks”	0,00	9 928,28
- prenumerata , abonamenty	4 120,74	1 827,00
- ubezpieczenia majątkowe , OC , komunikacyjne	66 392,01	76 627,65
- przedłużona gwarancja		11 021,32
- koszty reklamy , domen	10 182,98	3 571,66
- koszty remontu		113 822,83
- licencja Wolters	443,06	465,07
- inne koszty	385,92	1 666,45
razem	81 524,71	218 930,26
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- odsetki od lokaty terminowej		
- faktury na przełomie roku		
- pozostałe		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 524,71	218 930,26

14. Kapitał podstawowy

GRUPA KAPITAŁOWA NCM**Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019***(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)*Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
w Gdańsku www.ncm.com.pl**14. Kapitał podstawowy****Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 do 31-grudzień-2019**

	31 grudzień 2018 zł	31 grudzień 2019 zł
Stan na początek roku obrotowego	1 000 000,00	1 000 000,00
Zwiększenia z tytułu:		
- wniesienia udziałów		
Zmniejszenia z tytułu:		
Stan na koniec roku obrotowego	1 000 000,00	1 000 000,00
Udziałowcy/akcjonariusze posiadający więcej niż 5% głosów:	% głosów	% głosów
Szulc Cieplicki Mieczysław	36,09%	36,09%
Cimoszko Bogusława	12,97%	12,97%
Reiter Pawłowska Barbara	13,54%	13,54%
Szulc Cieplicki Rafał	15,00%	15,00%
	77,60%	77,60%

15. Kapitały: zapasowy i rezerwowe – zmiany w ciągu roku obrotowyNadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
w Gdańsku www.ncm.com.pl**15. Kapitały: zapasowy i rezerwowe - zmiany w ciągu roku obrotowego****Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 do 31-grudzień-2019**

	Stan na 01-01-2019 zł	Zwiększenia zł	Zmniejszenia zł	Stan na 31-12-2019 zł	Stan na 31-12-2019 zł
Kapitał zapasowy					
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny					
Pozostałe kapitały rezerwowe	20 839 047,23	2 693 178,87		23 532 226,10	
Razem	20 839 047,23	2 693 178,87	0,00	23 532 226,10	0,00

16. Proponowany podział zysku

Z uwagi na opisaną sytuację w punkcie 36 niniejszej informacji dodatkowej Zarząd na dzień dzisiejszy nie może zaproponować podziału zysku.

GRUPA KAPITAŁOWA NCM

Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. Rezerwy na zobowiązania



Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
w Gdańsku www.ncm.com.pl

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 r. do 31-grudzień-2019

	od 01.01.2018 31.12.2018	od 01.01.2019 31.12.2019
	zł	zł
17. Rezerwy na zobowiązania	1 156 579,82	983 379,01
17.1. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan rezerwy na początek okresu	252 635,18	179 395,82
Zwiększenia	2 254,22	
Zmniejszenia	75 493,58	
- podatek odroczony	75 493,58	64 822,81
	75 493,58	64 822,81
Stan rezerwy na koniec okresu	179 395,82	114 573,01
17.2. Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	857 184,00	750 806,00
a/długoterminowe		
Stan na początek okresu	709 469,00	829 237,00
Zwiększenia	190 951,60	
Wykorzystanie	71 183,60	
Rozwiązanie		80 059,00
Stan na koniec okresu	829 237,00	749 178,00
b/krótkoterminowe		
Stan na początek okresu	37 546,00	27 947,00
Zwiększenia	32 907,00	
Wykorzystanie	42 506,00	26 319,00
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	27 947,00	1 628,00
17.3. Zmiana stanu pozostałych rezerw (w tym bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów)		
a/długoterminowe		
Stan na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	0,00	0,00
b/krótkoterminowe		
Stan na początek okresu	138 950,19	120 000,00
Zwiększenia	716 049,81	118 000,00
Wykorzystanie		120 000,00
Rozwiązanie	735 000,00	
Stan na koniec okresu	120 000,00	118 000,00

GRUPA KAPITAŁOWA NCM

Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

18. Zobowiązania długoterminowe



Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
w Gdańsku www.ncm.com.pl

18. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia
bilansowego okresie spłaty

*Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 r. do 31-
grudzień-2019*

	31 grudzień 2018 zł	31 grudzień 2019 zł
18.1 wobec jednostek pozostałych		
18.1.1 kredyty i pożyczki		
do 1 roku	1 726 916,88	1 726 916,88
okres wymagalności:		
powyżej 1 roku do 3 lat	3 453 833,76	3 453 833,76
powyżej 3 do 5 lat	3 453 833,76	3 290 161,00
powyżej 5 lat	6 513 940,25	4 950 696,13
	13 421 607,77	11 694 690,89
18.1.2 z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
okres wymagalności:		
do 1 roku		
powyżej 1 roku do 3 lat		
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
	0,00	0,00
18.1.3 inne zobowiązania finansowe (leasing)		
do 1 roku	583 924,64	378 824,28
okres wymagalności:		
powyżej 1 roku do 3 lat	788 668,61	409 885,92
powyżej 3 do 5 lat	270 632,91	270 623,78
powyżej 5 lat		
	1 059 301,52	680 509,70
18.2.4 inne		
do 1 roku	62 931,50	
okres wymagalności:		
powyżej 1 roku do 3 lat	149 098,17	30 750,00
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
	149 098,17	30 750,00
Zobowiązania długoterminowe	14 630 007,46	12 405 950,59

GRUPA KAPITAŁOWA NCM

Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń



Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
w Gdańsku
www.ncm.com.pl

19. Zobowiązania krótkoterminowe

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 do 31-grudzień-2019

19.1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych według terminu wymagalności

	31 grudzień 2018	31 grudzień 2019
	zł	zł
	0,00	0,00

19.2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudzień 2018	31 grudzień 2019
	zł	zł
19.2.d) z tytułu dostaw i usług:		
do 1 miesiąca (bieżące)	2 043 199,50	2 823 243,82
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	112 058,61	119 721,41
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	50 457,18	0,00
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 089,27	30 740,31
powyżej 1 roku	8 541,28	0,00
Razem zobowiązania k.201,202	2 217 345,84	2 973 705,54
Dostawy niefakturowane k.301+330	27 765,65	28 885,71
	27 765,65	28 885,71
	2 245 111,49	3 002 591,25

19.2.g) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych:

Podatek dochodowy od osób prawnych	233 972,00	208 057,40
Podatek dochodowy od osób fizycznych	358 017,00	329 537,00
Ubezpieczenia społeczne	933 843,06	926 297,28
Podatek od towarów i usług VAT	22 197,00	23 584,00
Podatek od nieruchomości	0,00	0,00
PFRON		
	1 548 029,06	1 487 475,68

Kredyty i pożyczki w r-ku bieżącym		132 732,64
Kredyt inwestycyjny	1 726 916,88	1 871 878,82
Fundusze specjalne	504 805,74	551 925,27
Wynagrodzenia	284 747,15	317 207,64
Inne, w tym:	62 931,50	54 233,86
- z tytułu inwestycji	23,25	4,56
- kaucje, wadia	36 984,00	46 484,00
- leasing		
- rozrachunki z udziałowcami (niewypłacona dywidenda)	519,00	968,00
- pozostałe rozrachunki z tyt.zak.inwestycyjnych		
- pozostałe rozrachunki	24 337,52	6 777,30
Inne zobowiązania finansowe w tym:	584 198,82	378 864,36
- leasing	584 198,82	378 864,36
19.2 Pozostałe	3 163 600,09	3 306 842,59
RAZEM	6 956 740,64	7 796 909,52

20. Objasnienia do instrumentów finansowych

Spółka nie zawierała żadnych transakcji mających charakter instrumentu finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA NCM

Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

21. Informacja o instrumentach finansowych

Rodzaj instrumentów finansowych:

- zobowiązania z tytułu krótkoterminowych kredytów bankowych
- zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego krótko i długoterminowych

Metody i istotne założenia przyjęte do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych

Instrumenty finansowe wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty wynikających z zawartych umów.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, krótkoterminowe depozyty bankowe oraz krótkoterminowe kredyty bankowe

Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów.

Należności handlowe, pozostałe należności, zobowiązania handlowe

Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter.

Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe

Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na zmienny charakter ich oprocentowania.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły aktywa finansowe zaliczane do kategorii dostępnych do sprzedaży.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano przeszacowania instrumentów finansowych.

W okresie sprawozdawczym nie odnoszono wycen instrumentów finansowych na kapitał z aktualizacji wyceny.

W okresie sprawozdawczym nie nabywano instrumentów finansowych na kapitał z aktualizacji wyceny.

22. Zarządzanie ryzykiem finansowym

- Ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa finansuje swoją działalność z trzech źródeł:

- środki własne

GRUPA KAPITAŁOWA NCM

Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

- kredyty bankowe : linia kredytowa do bieżącego finansowania zobowiązań w postaci kredytu w rachunku bieżącym oraz dwa kredyty inwestycyjne (opisane we wcześniejszych notach),

- leasing finansowy na zakup środków trwałych (sprzętu medycznego).

W związku ze stabilizacją stóp procentowych, w oparciu o które ustalane jest oprocentowanie w/w zobowiązań finansowych Spółki (WIBOR 1 m-c) ryzyko to można uznać za mało istotne. Zauważyć należy, że w roku sprawozdawczym stopy procentowe (WIBOR) nie uległy zmianom.

- Ryzyko kredytowe

Posiadane przez Grupę Kapitałową zobowiązania finansowe są spłacane terminowo, w ocenie Grupy nie istnieje ryzyko wypowiedzenia posiadanych umów finansowych.

23. Rozliczenia międzyokresowe



Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
w Gdańsku www.ncm.com.pl

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia- 2019 r. do 31-grudzień-2019

23. Rozliczenia międzyokresowe	31 grudzień 2019 zł
23.1. Inne rozliczenia międzyokresowe :	
- długoterminowe	0,00
- krótkoterminowe	3 000,00
- zaliczka na poczet przychodów	3 000,00
- refundacje za leki NFZ	280 820,87
	283 820,87

24. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów – struktura rzeczowa i terytorialna

GRUPA KAPITAŁOWA NCM**Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019***(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)*Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
w Gdańsku
www.ncm.com.pl**24. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów****Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 do 31-grudzień-2019**

	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Sprzedaż krajowa:		
Towary	215,46	4 304 236,00
Produkty		
Materiały		
Usługi	69 560 286,19	75 379 050,68
Zmiana stanu produktu	0,00	1 561,57
RAZEM	69 560 501,65	79 684 848,25
Sprzedaż eksportowa:		
Towary (wg grup towarowych)		
Produkty (wg grup produktów)		
Materiały		
Usługi		
Inne		
	0,00	0,00
OGÓLEM	69 560 501,65	79 684 848,25

GRUPA KAPITAŁOWA NCM

Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

*(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)***25. Koszty rodzajowe**Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
w Gdańsku www.ncm.com.pl**25. Koszty według rodzaju***Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 do 31-grudzień-2019*

	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
	zł	zł
Amortyzacja	3 402 468,53	4 187 683,11
Zużycie materiałów i energii	8 192 203,50	8 993 237,53
Usługi obce	15 320 120,62	17 196 642,48
Podatki i opłaty	331 084,82	408 230,90
Wynagrodzenia	31 595 978,46	32 595 141,40
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 880 400,00	6 091 396,14
Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	259 492,87	295 823,06
Koszty rodzajowe razem:	64 981 748,80	69 768 154,62
Zmiana stanu produktów		
Wartość sprzedanych materiałów i towarów	68,20	5 064 269,95
Koszt działalności operacyjnej	64 981 817,00	74 832 424,57

GRUPA KAPITAŁOWA NCM

Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. Pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne



Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
w Gdańsku www.ncm.com.pl

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 do 31-grudzień-2019

	za okres od 01.12.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
26.1 Pozostałe przychody operacyjne		
	zł	zł
Dotacje, refundacje za leki NFZ	44 759,70	1 891 826,43
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	17 145,78	259 024,05
Darowizny otrzymane	14 574,28	7 500,00
Storno odpisów aktualizujących należności w związku z ich zapłatą	145 405,67	212 955,92
Przychody z odsprzedaży materiałów		10,00
Zwrot kosztów zastępstwa procesowego		30 000,00
Niezwrócone nadpłaty z tytułu sprzedaży	390,59	13 411,61
Staża lekarskie	232 118,00	344 892,73
Karta sportowca (fitness)	20 907,26	15 800,13
Pozostałe przychody operacyjne	890,64	96 923,32
Różnice z zaokrągleń	10,68	309,37
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 439,02
	476 202,60	3 276 833,83
26.2. Pozostałe koszty operacyjne		
Koszty materiałów odsprzedanych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych(saldo), w tym:	393 234,34	272 850,11
Dotacje, darowizny	14 695,00	2 795,00
Likwidacja środków trwałych		3 343,81
Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	6 349,92	
Niedobory środków obrotowych	15 435,84	
Odszkodowania, kary, grzywny, upomnienia	3 162,16	7 953,70
Koszty odpisania należności		7 921,52
Koszty z lat ubiegłych	700,32	1 255,04
Staża lekarskie rozliczenie		18 433,55
Wyks. nie zamortyzowanej części w obcym ŚT DM Żukowo -najem		
Raty -leasing operacyjny	34 379,28	34 379,32
Karta Sportowca (fitness)	20 907,26	15 717,63
Pozostałe	118,03	228 886,06
Niezawinione niedobory środków trwałych		483,07
Zaniechana inwestycja		17 220,00
	488 982,15	611 238,81

GRUPA KAPITAŁOWA NCM

Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

*(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)***27. Przychody finansowe i koszty finansowe**

Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
w Gdańsku www.ncm.com.pl

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 do 31-grudzień-2019

	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
27.1. Przychody finansowe	zł	zł
Dywidendy		
Odsetki uzyskane z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Odsetki uzyskane pozostałe [lokaty bankowe + r-ki]	30 353,07	45 353,72
Odsetki uzyskane od należności	417,06	252,28
VAT od odsetek leasingowych (zwrot)	608,76	1 053,72
Odsetki naliczone kontrahentom	1 827,24	
Pozostałe		6 965,79
	33 206,13	53 625,51
27.2. Koszty finansowe		
Odsetki od kredytów	426 110,08	477 651,97
Odsetki od zobowiązań	807,69	13 941,52
Odsetki z tytułu leasingu	75 237,76	50 638,86
Strata ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
VAT od odsetek z tytułu leasingu	39,28	
Odsetki budżetowe	148,00	14 007,47
Prowizje bankowe	0,00	19 019,37
Pozostałe koszty	0,00	28 890,29
	502 342,81	604 149,48

GRUPA KAPITAŁOWA NCM

Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

28. Podatek dochodowy



Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
w Gdańsku www.ncm.com.pl

28. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

		0	znak	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2019 do 31.12.2019
A.	Zysk/Strata brutto			4 096 768,42	6 822 611,17
I	(+) RT - PRZYCHODY nie będące przychodami podatkowymi w roku bieżącym		(-)	7 112,51	0,00
I	- zwrócone kary, grzywny			7 112,51	
II	(-) RT / PRZYCHODY nie będące przychodami podatkowymi w roku bieżącym		(+)		
III	(+) RP / PRZYCHODY nie będące przychodami podatkowymi w roku bieżącym		(-)	148 052,78	212 955,92
I	- naliczone odsetki zwoloki			2 647,11	
2	- korekta odpisów aktualizujących należności			145 405,67	212 955,92
IV	(-) RP / PRZYCHODY nie będące przychodami podatkowymi w roku bieżącym		(+)		
V	(-) / KOSZTY lat ubiegłych stanowiące koszty uzyskania przychodów w r.b. (statystycznie doliczone)		(-)	33 950,19	0,00
I	- odsetki nienotyfikowane dot. kredytów za XII 18 pobrane w I 2019			33 950,19	0,00
VI	(+)RT / KOSZTY nie uznawane za k.u.p. w roku bieżącym		(-)		
VII	(-)RT / KOSZTY nie uznawane za k.u.p. w roku bieżącym		(+)	75 089,37	377 221,95
I	- kary opłaty odszkodowania			3 162,16	7 925,64
2	- odsetki budżetowe			148,00	901,40
3	- darowizny				2 795,00
4	- koszty roku ub. zaksięgowane w r.b.				1 235,04
5	- koszty reprezentacji i reklamy			63 337,60	63 579,28
8					3 416,69
7	- amortyzacja samochodu osobowego > 20.000 euro			963,84	963,84
8	- ubezpieczenie samochodu osobowego > 20.000 euro			143,10	107,22
9	- koszty eksploatacji samochodu				11 131,36
10	- wierzytelności przedawnione			3 094,67	3 853,50
11	- inne			2 220,00	281 292,98
	korekta konsolidacyjna				0,00
VIII	(+)RP / KOSZTY nie uznawane za k.u.p. w roku bieżącym		(-)	-97 674,07	-341 172,69
4	- przelane środki na ZFSS			289 185,66	
1	- różnica między amortyzacją podatkową > niż am.bilansowa			-386 859,73	-341 172,69
IX	(-)RP / KOSZTY nie uznawane za k.u.p. w roku bieżącym		(+)	954 739,97	598 839,32
1	- odpisy aktualizujące należności			393 234,34	662 113,17
2	- odpisy aktualizujące zapasy				0,00
3	- naliczone (niezapłacone) odsetki od zobowiązań			1 942,42	-221,81
4	- rezerwy na odpisy emerytalne i pozostałe			110 169,00	11 622,00
5	- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych za rok bieżący [saldo]			11 905,50	32 137,12
6	- nieopłacony ZUS pracodawcy od umów cywilnoprawnych [saldo]			5 136,39	3 648,34
7	- PPK			0,00	9 540,50
8	- saldo nie rozwiązanych rezerw na nagrody Zarządu			15 000,00	120 000,00
9	- naliczony - odpis na ZFSS			-417 352,32	0,00
X	(+) / STATYSTYCZNE przychody podatkowe:		(+)	0,00	0,00
XI	DOCHODY wolne od opodatkowania		(-)		
B.	Dochód do opodatkowania			5 035 156,35	7 926 889,21
	Odliczenia razem			0,00	0,00
C.	Podstawa opodatkowania			5 035 156,35	7 926 889,21
	Podatek dochodowy (19 %)			803 589,55	1 283 985,56
w tym:	- część bieżąca			936 931,00	1 445 713,00
	- część odroczone			-133 361,45	-161 727,44
	- część odroczone/wyksięgowanie r.ub/				
D.	Zysk/strata netto			3 293 178,87	5 538 625,61

GRUPA KAPITAŁOWA NCM

Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

29. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

W okresie sprawozdawczym zdarzenia takie nie wystąpiły.

30. Poniesione w ostatnim i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Poniesione nakłady prezentuje nota 1 i 2. W roku 2020 Grupa Kapitałowa nie planuje znaczących wydatków na zakup środków trwałych.

31. Zobowiązania warunkowe

W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych oraz nie udzielała gwarancji i poręczeń.

32. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

<i>Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 do 31-grudzień-2019</i>			
		za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
		zł	zł
32. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych			
Wynagrodzenia członków zarządu		1 122 000,00	1 300 400,00
w tym :	obciążające koszty	1 122 000,00	1 300 400,00
	obciążające zysk		
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych		36 660,00	53 860,00
w tym :	obciążające koszty	36 660,00	53 860,00
	obciążające zysk		
Razem		1 158 660,00	1 354 260,00

33. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających albo nadzorujących

W bieżącym roku obrotowym nie zostały udzielone pożyczki i inne świadczenia o podobnym charakterze z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę.

GRUPA KAPITAŁOWA NCM

Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

34. Wynagrodzenie firmy audytorskiej

34. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłacone lub należne za rok obrotowy, za:	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
obowiązkowe badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego netto		9 000,00
inne usługi poświadczające		
usługi doradztwa podatkowego		
pozostałe usługi		
		9 000,00

35. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Wielkość transakcji spółki dominującej ze spółką zależną:



Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
w Gdańsku www.ncm.com.pl

35. Transakcje z jednostkami powiązanymi

*Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-
stycznia-2019 r. do 31-grudzień-2019*

	od 02.04.2019 do 31.12.2019
35.1. Transakcje z ADW sp. z o.o.	zł
Przychody ze sprzedaży	462 904,69
Koszty działalności operacyjnej	373,32
	463 278,01
35.2. Rozrachunki z ADW sp. z o.o.	
Należności z tytułu dostaw i usług	55 108,03
Należności z tytułu pożyczki	1 643 315,68
Należności pozostałe	80 000,00
	1 778 423,71
Zobowiązania długoterminowe-kaucje i wadia	56 449,27
	56 449,27

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawarła istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

36. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

GRUPA KAPITAŁOWA NCM

Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

W okresie sprawozdawczym nie zawarto żadnych istotnych umów, które nie zostały uwzględnione w bilansie.

37. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

W Sądzie toczą się dwa postępowania z powództwa osób fizycznych o odszkodowanie wobec jednostki dominującej. Spółka dominująca posiada polisę ubezpieczeniową OC.

W związku z pojawieniem się w grudniu 2019 r. informacji o epidemii koronawirusa w Chinach, która w pierwszych miesiącach 2020 r. rozprzestrzeniła się w Europie wpływając na sytuację gospodarczą.

Zarząd Grupy Kapitałowej ocenia tą sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień.

Następstwa nasiliły się w I kwartale 2020, łącznie z ogłoszeniem stanu pandemii światowej a stanem epidemii w Polsce występuje zagrożenie wpływu na gospodarkę. W dniu zapisu trudno określić jakie skutki ekonomiczne ta sytuacja wywiera.

Przedstawiając sprawozdanie finansowe za rok 2019, Zarząd odnotowuje następujące czynniki zewnętrzne:

- stan epidemii, który bardzo ogranicza dostęp osobisty do świadczeń medycznych
- realizację świadczeń jako teleporady w ramach umowy z NFZ, które są znacznie mniej opłacane
- zamrożenie porad odpłatnych z AOS
- czasowe zawieszenie fizykoterapii
- ograniczenie działalności Szpitala Jednodniowego oraz pracowni endoskopii
- możliwe ograniczenie dostaw przez dostawców
- wzrost cen za sprzęt i materiały
- absencja pracowników

Rząd polski przewiduje spowolnienie rozwoju lub recesję.

Zarząd Grupy Kapitałowej dokłada starań aby skutki epidemii koronawirusa miały jak najmniejszy wpływ na sytuację ekonomiczną Spółki ale przewiduje możliwość zmniejszenia naszych przychodów o ok. 20%.

38. Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wynosiło:

GRUPA KAPITAŁOWA NCM**Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019***(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)***Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01-stycznia-2019 do 31-grudzień-2019**

	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	11	12
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	347	342
Świadczenia rehabilitacyjne	0	0
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	3	3
Ogółem	361	357

Grupa Kapitałowa zatrudniała na dzień 31.12.2019 roku 357 pracowników.

Gdańsk, dnia 31 marca 2020 r.

Mieczysław Szulc-Cieplicki
Prezes Zarządu

Mikołaj Ruciński
Członek Zarządu

Rafał Szulc-Cieplicki
Członek Zarządu

Jadwiga Darabasz-Mikulska
Dyrektor Ekonomiczny - Główny
księgowy

podpis elektroniczny



Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.
w Gdańsku www.ncm.com.pl

SPRAWOZDANIE

z działalności

GRUPY KAPITAŁOWEJ Nadmorskiego Centrum Medycznego Sp. z o.o. w Gdańsku za 2019 rok

1. Charakterystyka Grupy Kapitałowej.

1.1. Pełna nazwa Grupy:

Jednostka dominująca: Nadmorskie Centrum Medyczne Spółka z o.o. (zwana dalej NCM).

Jednostka zależna: ADW sp. z o.o.

Spółka NCM w dniu 2 kwietnia 2019 roku nabyła 999 udziałów w Spółce Nova sp. z o.o. w zamian za przejęcie długów. Wartość nabycia wynosiła 401.741,25 zł. Spółka NCM sp. z o.o. z uwagi na sytuację finansową nabytej jednostki objęła wartości nabytych udziałów w całości odpisem aktualizującym. Dokonano zmiany nazwy jednostki powiązanej z Nova Sp. z o.o. na ADW Sp. z o.o.

1.2. Informacje o Spółce dominującej

1.2.1 Siedziba Spółki dominującej:

80-457 ańsk, ul. Majewskich 26.

1.2.2 Forma prawna spółki dominującej:

Firma jest Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością posiadającą osobowość prawną. Spółka została zawiązana poprzez sporządzenie Umowy Spółki w formie aktu notarialnego w Biurze Notarialnym Wiesławy Barancewicz w Gdańsku w dniu 08-12-2000, Repertorium A nr 4587/2000.

1.2.3 Kapitał podstawowy Spółki dominującej .

Kapitał podstawowy Spółki na dzień bilansowy wynosi 1 000 000 zł dzieli się na 2 000 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy.

1.2.4 Struktura własności spółki dominującej.

Struktura własności opisana w księdze udziałów nie uległa zmianie w roku sprawozdawczym i przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba udziałów	% w kapitale	Liczba głosów na WZU	% w głosach na WZU
Szulc Cieplicki Mieczysław	530	26,5%	1578	36,1%
Szulc Cieplicki Rafał	220	11,0%	656	15,0%
Reiter-Pawłowska Barbara	200	10,0%	592	13,5%
Cimoszko Bogusława	191	9,6%	567	13,0%
Pozostali udziałowcy (112)	859	43,0%	979	22,4%
RAZEM	2 000	100%	4 372	100%

Wszystkie udziały są własnością osób fizycznych.

1.2.5 Czas trwania Spółki.

Zgodnie z postanowieniem § 4 Umowy Spółki, czas trwania Spółki jest nieograniczony.

1.2.6 Przepisy prawa regulujące działalność Spółki.

Spółka działa na podstawie KSH oraz Umowy Spółki.

1.2.7 Organ rejestrowy.

Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd Rejonowy w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy, pod nr KRS 0000073034 [wcześniejsza rejestracja przez Sąd Rejonowy w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy Rejestrowy w dziale B, pod numerem RHB 15454].

W 2006 r. wpis został przeniesiony do nowoutworzonego wydziału Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku - VII Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego.

1.2.7 Władze Spółki.

Zgromadzenie Wspólników jest najwyższym organem Spółki.

Rada Nadzorcza zgodnie z § 17 pkt. 1 Umowy Spółki wybierana jest przez Zgromadzenie Wspólników. Kadencja Rady trwa trzy lata i funkcjonowała w składzie :

Przewodniczący – Tomasz Posadzki
Wiceprzewodniczący/Sekretarz – Jacek Girdziusz
Członkowie – Rafał Zaborowski, Andrzej Reclaw, Barbara Reiter-Pawłowska

Zarząd. Zgodnie z postanowieniami §18 ust.1 Umowy Spółki, Zarząd Spółki składa się z trzech członków powoływanych (odwoływanych) przez Radę Nadzorczą.

Do składania oświadczeń woli i reprezentowania Spółki na zewnątrz upoważniony jest każdy z członków zarządu samodzielnie.

W roku 2019 Zarząd tworzyli:

- Prezes Zarządu - Mieczysław Szulc–Cieplicki
- Członek Zarządu - Mikołaj Ruciński
- Członek Zarządu - Rafał Szulc–Cieplicki

1.2.8 Struktura organizacyjna Nadmorskiego Centrum Medycznego:

Siedziba Spółki mieści się w Gdańsku, przy ul. Majewskich 26. Spółka jest podmiotem leczniczym (nr wpisu do RPWDL W22-00000011917), który udziela świadczeń zdrowotnych na terenie Gdańska, w następujących miejscach: Dom Medyczny „Abrahama”, przy ul. Abrahama 25, Dom Medyczny „Biwakowa” przy ul. Biwakowej 3, Dom Medyczny „Gdyńska” przy ul. Gdyńskiej 1, Dom Medyczny „Gospody” przy ul. Gospody 7, Dom Medyczny „Jagiellońska” przy ul. Jagiellońskiej 7, Dom Medyczny „Kilińskiego” przy ul. Kilińskiego 34, Dom Medyczny „Kołobrzaska” przy ul. Kołobrzeskiej 46, Dom Medyczny „Otomieńska” przy ul. Otomińskiej 15C, Dom Medyczny „Polanki” przy ul. Polanki 7, Dom Medyczny „Świętokrzyska” przy ul. Świętokrzyskiej 4 oraz w Żukowie: Dom Medyczny „Żukowo” przy ul. Gdańskiej 14 D.

W Spółce funkcjonują :

- poradnie: POZ, specjalistyczne, zdrowia psychicznego, medycyny pracy, medycyny podróży,
- pracownie: fizjoterapii, diagnostyki obrazowej – rtg, mammografii, rezonansu magnetycznego, tomografii komputerowej, usg, diagnostyki laboratoryjnej, endoskopowej, kardiologicznej, neurologicznej,
- gabinety: pielęgniarek POZ, położnych POZ, z zakresu medycyny szkolnej;
- Szpital Jednodniowy im. dr. M. Pawłaka; wykonujący zabiegi z zakresu: chirurgii, ortopedii i okulistyki;
- oddział dzienny leczenia zaburzeń nerwicowych i depresyjnych,
- dzienne ośrodki rehabilitacji ogólnoustrojowej,
- administracja.,
- usługi opiekuńcze w Dworze Seniora; całodobowa i dzienna opieka nad osobami starszymi (na podstawie zezwolenia wojewody pomorskiego nr 53).

W roku 2019 Podmiotem kierował Dyrektor Naczelny we współpracy z: Dyrektorem ds. Lecznictwa i Realizacji Świadczeń Medycznych, Dyrektorem ds. Zabezpieczenia Działalności, Dyrektorem ds. Informatyki, Dyrektorem ds. Ekonomicznych - Głównym Księgowym, Dyrektorem ds. Zatrudnienie i Płac, Dyrektorem ds. Organizacji Świadczeń i Sprzedaży, Wicedyrektorem ds. Szpitala.

Poszczególnym dyrektorom podlegają odpowiedni, merytoryczni pracownicy.

1.2.9 Posiadane zezwolenia i certyfikaty

W Nadmorskim Centrum Medycznym wdrożony jest jednolity System Zarządzania zgodny z normami :

- ISO 9001 – zarządzanie jakością i
- ISO 14001 – zarządzanie środowiskiem.

System Zarządzania wdrożony w firmie obejmuje świadczenie usług medycznych oraz profilaktykę zdrowotną we wszystkich Domach Medycznych i Szpitalu.

1.3.0 Przedmiot działalności Spółki

Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o. w Gdańsku jest podmiotem leczniczym, którego główna działalność to świadczenie usług medycznych i opiekuńczych a w szczególności :

1) POZ (podstawowa opieka zdrowotna):

Finansowanie POZ oparte jest głównie na miesięcznej stawce kapitałowej przypadającej na jednego świadczeniobiorcę (pacjenta) z uwzględnieniem wskaźników korygujących ze względu na kategorie wiekowe. Pewna część świadczeń, w tym profilaktyka chorób układu krążenia, porady związane z wystawieniem karty DİLO, porady dla pacjentów spoza gminy, porady dla pacjentów z UE, a także porady edukacyjne i patronaże położnych są oparte na stawce za usługę. Podobnie pilotażowy program POZ PLUS realizowany w Domu Medycznym „Kilińskiego” na podstawie płatności za wykonane świadczenie.

Łączna liczba zapisanych do lekarzy POZ osób wynosi ponad 100 tys. Dzięki tak dużej liczbie pacjentów finansowanie POZ stanowi bardzo stabilną i mało wrażliwą na różne zagrożenia podstawę funkcjonowania Spółki.

2) Specjalistyka

Świadczenia specjalistyczne w poradniach realizowane są w ramach umów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Są oparte na wynegocjowanej stawce za punkt (w 2013 r.) w ramach danej specjalizacji i liczbie punktów wyliczonych dla zastosowanych procedur leczniczych. Część świadczeń medycznych realizowana jest na rzecz firm, towarzystw ubezpieczeniowych i pacjentów indywidualnymi na zasadach komercyjnych.

3) Szpital

Szpital oferuje możliwość wykonywania zabiegów w trybie jednego dnia w ramach umowy z NFZ (zabieg usunięcia żączy) oraz komercyjnych (ortopedia, chirurgia ogólna, okulistyka).

4) Diagnostyka Obrazowa

Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o. oferuje szeroką gamę zaawansowanych badań diagnostycznych, w tym diagnostykę obrazową przy użyciu nowoczesnych urządzeń diagnostycznych, aparatach USG, w 2 pracowniach rezonansu magnetycznego, tomografii komputerowej i pracowniach RTG wyposażonych w cyfrowe aparaty, w pracowni mammografii.

5) Diagnostyka endoskopowa

Świadczy usługi gastroscopii i kolonoskopii na bardzo wysokim poziomie.

6) Laboratorium

Spółka posiada własne laboratorium diagnostyczne oferujące możliwość wykonywania szerokiej gamy badań laboratoryjnych (bez badań mikrobiologicznych).

7) Stacjonarna opieka nad osobami starszymi

Spółka prowadzi komercyjny dom opieki „Dwór Seniora” dla 29 osób w podeszłym wieku.

Usługi są realizowane w ramach umowy NFZ – jako płatnika publicznego oraz dla towarzystw ubezpieczeniowych, zakładów pracy, innych jednostek medycznych oraz klientów indywidualnych.

W ten sposób Spółka finansuje swoją działalność ze środków publicznych, osób prawnych i fizycznych.

Podstawowe segmenty działalności medycznej obejmują takie rodzaje świadczeń zdrowotnych jak: podstawowa opieka zdrowotna, ambulatoryjna opieka specjalistyczna, medycyna pracy, zdrowie psychiczne, nocna i świąteczna opieka zdrowotna (DM Świętokrzyska), stomatologia, diagnostyka obrazowa (rtg, mammografia, usg, rezonans magnetyczny, tomografia komputerowa), transport sanitarny, leczenie szpitalne w trybie jednego dnia, rehabilitacja (fizjoterapia), diagnostyka laboratoryjna, diagnostyka endoskopowa, diagnostyka kardiologiczna: test wysiłkowy, holter EKG, holter RR, echo, diagnostyka okulistyczna, OCT, USG, angiografia fluoresceinowa, laser, medycyna szkolna, medycyna podróży, diagnostyka pulmonologiczna (bronchoskopia, spirometria), diagnostyka neurologiczna (EEG, EMG).

1.2. Informacje o Spółce zależnej

1.2.2 Siedziba Spółki zależnej:

80-180 Gdańsk, ul. Świętokrzyska 4.

1.2.2 Forma prawna spółki zależnej:

Firma jest Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością posiadającą osobowość prawną. Spółka została zawiązana poprzez sporządzenie Umowy Spółki w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej Janina Tyszer, Aleksandra Franckowska, w dniu 24.10.2014 r. Repertorium A nr 25789/2014

1.2.3 Kapitał podstawowy Spółki zależnej .

Kapitał podstawowy Spółki na dzień bilansowy wynosi 1 000 000 zł dzieli się na 1 000 udziałów o wartości nominalnej 1000 zł każdy.

1.2.4 Struktura własności spółki zależnej.

Struktura własności opisana w księdze udziałów nie uległa zmianie w roku sprawozdawczym i przedstawia się następująco:

Udziałowiec	Liczba udziałów	% w kapitale	Liczba głosów na WZU	% w głosach na WZU
Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o.	999	99,9%	999	99,9%
Ryszard Władzik	1	0,1%	1	0,1%
RAZEM:	1 000	100,00%	1 000	100,00%

1.2.5 Czas trwania Spółki.

Zgodnie z postanowieniem § 3 Umowy Spółki, czas trwania Spółki jest nieograniczony.

1.2.6 Przepisy prawa regulujące działalność Spółki.

Spółka działa na podstawie KSH oraz Umowy Spółki.

1.2.7 Organ rejestrowy.

AdW Sp. z o.o. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd Rejonowy w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy, pod nr KRS 0000531356.

1.2.8 Władze Spółki.

Zgromadzenie Wspólników jest najwyższym organem Spółki.

Zarząd. Zgodnie z postanowieniami §15 Umowy Spółki, Zarząd Spółki składa się od jednej do trzech osób, w tym Prezesa Zarządu.

Do składania oświadczeń woli i reprezentowania Spółki na zewnątrz upoważniony jest każdy z członków zarządu samodzielnie.

W roku 2019 Zarząd tworzyli:

Do dnia 26 kwietnia 2019 roku

- Członek Zarządu – Krzysztof Samowski

Od dnia 26 kwietnia 2019 roku

- Prezes Zarządu – Mieczysław Szulc-Cieplicki
- Wiceprezes Zarządu – Dariusz Brodecki
- Członek Zarządu – Beata Ocias

1.2.9 Struktura organizacyjna AdW Spółka z o.o.:

Spółka prowadzi działalność w zakresie sprzedaży detalicznej wyrobów farmaceutycznych w następujących Aptekach w Gdańsku:

- „Apteka Biwakowa” przy ul. Biwakowej 3,
- „Apteka Polanki” przy ul. Polanki 7,
- „Apteka Świętokrzyska” przy ul. Świętokrzyskiej 4,
- „Apteka Osowa” przy ul. Kwiatkowskiego 11D.

1.3.0 Przedmiot działalności Spółki

47.73. Z sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach

2. Sytuacja w branży i gospodarce.

2.1 Otoczenie konkurencyjne.

Dynamiczny rozwój prywatnych placówek medycznych w leczeniu otwartym i szpitalnym, inwestycje Państwa i samorządów w publiczną służbę zdrowia, konsolidacja podmiotów medycznych zwłaszcza z kapitałem zagranicznym powodują wzrost konkurencji na rynku usług medycznych.

Konkurencję dla Spółki stanowią firmy działające na rynku usług medycznych, finansujące swoje świadczenia ze środków publicznych i prywatnych.

Uwzględniając sytuację rynkową Nadmorskie Centrum Medyczne Sp. z o.o. czyni działania:

- dąży do poprawy jakości świadczonych usług,
- inwestuje w nowoczesny sprzęt i urządzenia medyczne,
- inwestuje w nową infrastrukturę (budynki i ich otoczenie),
- prowadzi kompleksową informatyzację usług medycznych¹
- traktuje klientów podmiotowo, czyli w taki sposób, by leczenie odbywało się w przyjemnej atmosferze i otoczeniu

Rynek apteczny w Polsce jest rynkiem bardzo dynamicznym notującym w każdym roku duże wzrosty sprzedaży. Obrót statystycznej apteki w styczniu 2020 wyniósł 247 tys. zł, był to wzrost o 9,1% względem analogicznego okresu 2019 roku zaś średnia marża oscylowała w granicach 25% (źródło: PEX PharmaSequence). Zgodnie z raportem PEX PharmaSequence w styczniu 2020 roku sprzedaż leków refundowanych wyniosła 1,1 mld zł i wzrosła o 28,7 mln zł (+2.7 proc.), sprzedaż produktów pełnopłatnych wyniosła 768.7 mln zł i wzrosła o 64.9 mln zł (+9.2 proc.).

AdW Spółka z o.o. (dalej: AdW) prowadzi sprzedaż wyrobów farmaceutycznych w 4 własnych aptekach zlokalizowanych w Gdańsku przy ulicach Świętokrzyskiej, Biwakowej, Polanki i Kwiatkowskiego.

Trzy z ww. aptek zlokalizowane są w budynkach Domów Medycznych Nadmorskiego Centrum Medycznego zaś jedna z aptek (Apteka Osowa) usytuowana jest w bliskim sąsiedztwie dzielnicowego centrum handlowego i szkoły.

Trzy posiadane przez AdW apteki są tzw. aptekami pierwszego wyboru bowiem pacjent może dokonać zakupu zaordynowanych leków niemalże bezpośrednio po wyjściu z gabinetu lekarskiego. Usytuowanie Apteki Osowa powoduje, iż apteka ta posiada nieco inny charakter i pomimo mniejszych przychodów ze sprzedaży notuje ona dobry wynik z uwagi na skupienie się na sprzedaży leków wysokomarżowych tj. nie refundowanych (tzw. OTC, RX) i suplementów oraz kosmetyków aptecznych.

Należy także zauważyć, iż spółka ograniczyła wysokość kosztów usług obcych, zużycia materiałów i energii, czynszów itd. co w połączeniu ze zwiększeniem marży pozwala na przyjęcie, iż założone cele będą możliwe do osiągnięcia.

3. Sprzedaż

3.1. Wielkość, dynamika i struktura poszczególnych rodzajów sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży Grupy dotyczą okresu od dnia 01.01.2019 do dnia 31.12.2019 roku, z tym że przychody jednostki zależnej dotyczą okresu od dnia 02.04.2019 roku. W strukturze przychodów główną pozycją w przychodach z działalności podstawowej są przychody spółki NCM związane ze świadczeniami medycznymi - 93%, przychody z działalności aptek wynoszą 7%. Ponadto w przychodach pozostałych operacyjnych znajdują się przychody z refundacji za leki w wysokości 1.891.826,43 zł.

3.2. Sezonowość sprzedaży.

Sezonowość sprzedaży występuje w niewielkim zakresie. Wpływają na nią takie czynniki jak: wakacje, ferie zimowe, tradycyjne miesiące z dniami świątecznymi, długie weekendy, szczepienia ochronne, sezon na „alergie-odczulanie”.

3.3. Główne rynki zbytu.

Głównym nabywcą usług medycznych był w imieniu ubezpieczonych Narodowy Fundusz Zdrowia. Pozostałymi nabywcami świadczeń były osoby fizyczne i prawne. W kolejnym roku wzrasta wartość przychodów uzyskiwanych od osób fizycznych. Dla działalności aptek nabywcami leków są osoby fizyczne.

3.4. Prognoza wielkości obrotów.

Ze względu na zmieniające się uwarunkowania prawne w sektorze usług medycznych, brak jasnej i długofalowej polityki zdrowotnej Państwa, w której zawarte byłyby wartości kontraktów dla każdego roku (NFZ zawiera umowy na różne okresy), Spółka nie opracowała prognozy obrotów na najbliższe lata.

Spółkę obowiązują umowy podpisane w latach 2013-2019 aneksowane / przedłużane na kolejne okresy.

Dla działalności aptek to zgodnie z prognozą PEX Pharma Sequence sprzedaż na koniec 2020 r. całego rynku aptecznego wzrośnie o nie mniej niż 3.7% wobec roku 2019. Natomiast estymowana wartość refundacji wyniesie wzrośnie o 4% w stosunku do 2019 roku.

4. Zaopatrzenie.

4.1. Organizacja zaopatrzenia w materiały i usługi.

Spółka dominująca jest firmą działającą na rynku usług medycznych, nabywane grupy asortymentowe mają za zadanie zapewnić sprawne funkcjonowanie podmiotu leczniczego. Główne grupy asortymentowe kupowanych towarów, materiałów i usług to:

- materiały medyczne: jednorazowego użytku, implanty ortopedyczne, soczewki okulistyczne, leki i środki pomocnicze, szczepionki, odczynniki i testy na uczulenia do laboratorium, sprzęt medyczny – różnorodny asortyment, środki dezynfekcyjne, gazy medyczne, leki;
- sprzęt medyczny jednorazowego użytku typu: strzykawki i igły, rękawice, opatrunki, szpatałki, maski, cewniki, sprzęt do laboratorium, itp.;
- usługi medyczne kupowane od zewnętrznych dostawców np.: cytologia, mikrobiologia, histopatologia, opisy badań rtg, badania laboratoryjne;
- inne usługi niemedyczne jak: usługi prawne, usługi związane z utrzymaniem czystości, monitoring, naprawy i przeglądy sprzętu, wyposażenia i środków trwałych, transport sanitarny, usługi informatyczne, catering, media w oparciu o zawarte umowy;

Spółka nie napotykała istotnych problemów w zaopatrzeniu w niezbędne surowce, materiały, usługi z wyjątkiem okresowych braków w dostępie do szczepionek.

W spółce ADW stosownie do przepisów prawa farmaceutycznego dokonuje się zakupów wyłącznie od podmiotów uprawnionych tj. za pośrednictwem hurtowni farmaceutycznych.

Główni dostawcy AdW to NEUCA SA i PGF SA.

5. Zasoby ludzkie.

5.1 Struktura zatrudnienia etaty – osoby.

Stan zatrudnienia na ostatni dzień roku bilansowego wynosił 357 osób.

Stały zespół pracowników uzupełniają osoby współpracujące w ramach zawartych umów cywilno-prawnych (umowy zlecenia) oraz na działalności gospodarczej (indywidualne praktyki lekarskie) ok. 300 osób, której liczba zmienia się w zależności od potrzeb Grupy.

Obsada kadrowa w Grupie jest stabilna, co wskazuje na pozytywne elementy składające się ogólnie na tzw. pojęcie poprawnych stosunków międzyludzkich w spółce, dobre warunki pracy i płacy, jasną organizację pracy oraz dodatkowe elementy motywacji w postaci świadczeń socjalnych.

Podstawową formą zatrudnienia w Grupie Kapitałowej jest umowa o pracę. Oprócz tego w celu kompleksowego realizowania świadczeń medycznych oraz zwiększenie zakresu usług, zatrudniano lekarzy i pielęgniarki na umowy cywilno-prawne (zlecenia lub działalność gospodarczą) głównie ze względu na ich oczekiwania.

6. Związki Zawodowe działające w Spółce.

Z dniem 31.03.2018 roku nastąpiła likwidacja Związku Zawodowego NSZZ Solidarność w NCM. Od 01.07.2018 powołana jest Rada Pracownicza.

7. Struktura kosztów

7.1. Struktura kosztów wg rachunku zysków i strat.

Główną pozycją kosztową są koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, stanowią 43,56 % wszystkich kosztów rodzajowych. Kolejną pozycją są koszty usług obcych, stanowią 22,98 % wszystkich kosztów rodzajowych. Wartość zakupionych towarów do aptek stanowi 6,77 % kosztów. Dla Grupy Kapitałowej jest to pierwszy rok działalności, nie ma więc porównania do roku poprzedniego.

7.2. Systemy wynagrodzeń i sposoby motywacji pracowników.

W Spółce obowiązują: regulamin organizacyjny, regulamin pracy, regulamin wynagradzania i premiowania, regulamin nagród rzeczowych (wyjazdu zagranicznego z osobą towarzyszącą).

W/w regulaminy zostały uzgodnione z Komisją Zakładową i podpisane przez Członków Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Związku w przeszłości.

Lekarze otrzymywali wynagrodzenie składające się z wynagrodzenia zasadniczego, premii motywacyjnej, premii uznaniowej (nagroda) oraz premii dodatkowej efektywnej - lekarze POZ. Pozostali pracownicy otrzymali wynagrodzenie składające się z wynagrodzenia zasadniczego (za tytuł magistra, licencjat, specjalizacji), premii uznaniowej oraz premii efektywnej.

7.3. Struktura kosztów osobowych.

Koszty osobowe, do których zaliczamy : wynagrodzenie brutto (osobowe i bezosobowe), ubezpieczenia społeczne (składki emerytalno-rentowe, składki na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, odpisy na ZFŚS, inne świadczenia pracownicze w tym szkolenia, koszty BHP, itp.) stanowią 43,56% kosztów ogółem.

7.4. Świadczenia socjalne.

W 2019 r. utworzono odpis na ZFŚS w NCM w kwocie 424,4 tys. zł a wykorzystano kwotę 377,3 tys. zł., na co składały się odpisy niewykorzystane odpisy z 2018 r., odpis z bieżącego roku oraz spłaty na bieżąco zaciągniętych pożyczek z ZFM. Zgodnie z przepisami ustawy o ZFŚS Spółka tworzy i wykorzystuje środki z tego funduszu na podstawie własnego Regulaminu.

Środki wykorzystania min. na :wczasy pracowników, wypoczynek zorganizowany i niezorganizowany dla dzieci pracowników, wyprawki dla dzieci pracowników, zapomogi zwrotne i bezzwrotne.

W AdW Spółka nie tworzy odpisów na ZFŚS.

8. Finansowanie.

8.1 Kapitał (fundusz własny) - wielkość i rodzaj.

Kapitałem podstawowym grupy kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej NCM sp. z o.o.. Kapitał podstawowy jednostki zależnej jest kompensowany z wartością nabycia udziałów ujętych w bilansie jednostki dominującej na dzień objęcia kontroli.

Kapitał zakładowy NCM sp. z o.o. wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmują się jako należne wpłaty na poczet kapitału. Wniesione wkłady kapitałowe , niezarejestrowane w rejestrze sądowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego , wykazuje się w pozostałych kapitałach (funduszach) rezerwowych.

Do kapitału własnego grupy kapitałowej zalicza się te części odpowiednich składników kapitału własnego jednostki zależnej które powstały od dnia objęcia kontroli czyli od dnia 02.04.2019 roku. W szczególności dotyczy to zmian w wysokości kapitału własnego spowodowanego osiągniętymi przez jednostkę zależną wynikami finansowymi.

Kapitał (fundusz) własny (30 076,7 tys. zł) obejmuje : kapitał podstawowy wynoszący 1 000 000 zł, kapitał rezerwowy (23 532,2 tys. zł), zysk lat ubiegłych 5,8 tys. zł i zysk netto za rok 2019 wynoszący 5.539 tys. zł.

8.2 Udziały – ilość, wartość i rodzaj.

Kapitał podstawowy jednostki dominującej dzieli się na 2 000 udziałów, każdy o wartości nominalnej 500 zł., z których 1.186 udziały są uprzywilejowane – prawo do 3 głosów a 814 udziałów jest zwykłych – prawo do jednego głosu.

Kapitał podstawowy jednostki zależnej na dzień bilansowy wynosi 1 000 000 zł dzieli się na 1 000 udziałów o wartości nominalnej 1000 zł każdy.

8.3 Źródła pozyskania kapitału oraz polityka jednostki w tym zakresie.

W 2019 r. Grupa kapitałowa korzystała z następujących źródeł pozyskania kapitału obcego :

a/ kredytu kupieckiego od dostawców na okres od 7 do 60 dni,

b/ kredyt długoterminowego (ze spłatą do września 2024 r.) na zakup rezonansu magnetycznego w wysokości : 3 873,6 tys zł., pozostało do spłaty na dzień 31.12.2019 kwota 3.109,8 tys. zł,

c/ z długoterminowego kredytu inwestycyjnego na budowę DM „Otomirńska” w wysokości 7,39 mln.zł. Kredyt został udzielony na okres od kwietnia 2016 r. do marca 2030 r. z roczną karencją spłaty kapitału liczoną od daty zakończenia budowy. Na dzień 31-12-2019 r. do spłaty pozostało 5 681,1 tys. zł kredytu.

d/ z długoterminowego kredytu inwestycyjnego na budowę DM „Żukowo” w wysokości 5 709,9 tys zł. Kredyt został udzielony na okres od sierpnia 2016 r. do grudnia 2028 r. z roczną karencją spłaty kapitału. Na dzień 31.12.2019 r. kwota do spłaty wynosi 4.630,7 tys. zł.

e/ z kredytu w krótkoterminowego dla spółki AdW w wysokości 278 tys. zł.

W 2019 r. Grupa Kapitałowa nie korzystała z opcji zakupu sprzętu w ramach leasingu finansowego.

Grupa Kapitałowa nie stosowała instrumentów finansowych w zakresie zabezpieczeń zmian kursów walut, opcji lub cen. Analizowany okres sprawozdawczy wykazał, że sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej jest na poziomie gwarantującym dobrą płynność gotówkową a tym samym uzyskanie dobrego ratingu bankowego. Wskaźnik zadłużenia ogólnego (zobowiązania i rezerwy do aktywów ogółem) kształtował się na poziomie 41,65 %.W polskich warunkach uznaje się, że wskaźnik ten nie powinien przekraczać 55 %.

9. Nakłady na środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje

W roku sprawozdawczym Spółka realizowała prace inwestycyjne i prace modernizacyjne, dokonywała zakupu sprzętu i wyposażenia. Poniesione nakłady to min.: zakup aparatu USG, prace modernizacyjne dotyczące przystosowania pomieszczenia do rezonansu magnetycznego w Domu Medycznym Świętokrzyska, zakup oprogramowania aplikacji Serum-funkcjonalność e-recepty, zakup samochodów – trzech osobowych do użytku pracowników oraz dostawczego.

10. Marketing

Działania marketingowe Nadmorskiego Centrum Medycznego Sp. z o.o. w Gdańsku w 2019 roku były kontynuacją działań z lat poprzednich.

Wzorem lat ubiegłych 4 stycznia w Filharmonii Bałtyckiej odbyło się spotkanie noworoczne dla pracowników NCM Sp. z o.o. oraz firm współpracujących z NCM Sp. z o.o.. Podczas spotkania oprócz części artystycznej zaprezentowano zakres usług świadczonych w Szpitalu Jednodniowym im dr. Michała Pawlaka. Prezentację przedstawili lekarze operatorzy dr Paweł Rybak, dr Maciej Pawlak, dr Andrzej Warzocha.

W dniu 7 kwietnia kolejny raz obchodzony był Światowy Dzień Zdrowia, ustanowiony przez Światową Organizację Zdrowia WHO. W tym dniu w Domu Medycznym „Świętokrzyska”, zorganizowane zostały badania profilaktyczne w kierunku wykrywania chorób nerek u osób po 50 roku życia w ramach, których pacjenci mogli wykonać bezpłatnie badanie ogólne moczu, badanie poziomu kreatyniny, glukozy cholesterolu w surowicy krwi oraz oceny wskaźnika BMI. Akcja profilaktyczna powiązana była z programem Ministerstwa Zdrowia „Zgoda Na Życie”, która ma za zadanie promowanie dawstwa narządów, tkanek i szpiku, a tym samym informowanie i zachęcanie Polaków do rozmów z bliskimi o dawstwie narządów i wyrażania świadomej woli w tej kwestii.

Tego dnia również w ramach działań reklamowych można było zwiedzać pracownię rezonansu magnetycznego w której znajduje się jedyny w opiece ambulatoryjnej w Gdańsku 3 teslowy rezonans magnetyczny marki Siemens Skyra.

Z okazji dnia dziecka dyrekcja zorganizowała dla dzieci i wnuków pracowników NCM Sp. z o.o. festyn w ośrodku jeździectwa i rekreacji „Urok” w Niestępowie, w którym udział wzięło około 120 dzieci i ich rodziców. Festyn został bardzo dobrze oceniony przez uczestników.

W okresie wrzesień-październik emitowana była reklama w TVP 3 Gdańsk na temat rezonansu magnetycznego w Domu Medycznym „Polanki”, Domu Medycznym „Świętokrzyska” oraz tomografii komputerowej w Domu Medycznym „Jagiellońska”. Wszelkie działania prowadzone w 2019 miały na celu budowanie marki oraz informowanie o nowych usługach medycznych i obszarach działalności Spółki. W tym celu przygotowywano banery, ulotki, wizytówki i komunikaty w domach medycznych na monitorach oraz na stronie internetowej spółki www.ncm.com.pl.

W kwietniu Zarząd NCM Sp. z o.o. podjął uchwałę w sprawie przejęcia udziałów w spółce Nova (4 apteki), a tym samym rozszerzył zakres świadczonych usług.

W październiku 2019 została udostępniona nowa strona internetowa www.ncm.com.pl.

Ponadto kontynuowano prezentację Spółki i reklamę świadczonych usług w portalach internetowych i lokalnych mediach: Trójmiasto.pl, Ekspres Kaszubski, Dziennik Bałtycki, Moja Gmina.

W ramach kontynuacji działań mających na celu budowanie i utrwalanie wizerunku firmy i znaku firmowego przygotowano: kalendarze (ścienne, biurkowe, książkowe), płyty z firmowym nadrukiem do wyników badań rezonansu magnetycznego, tomografii komputerowej oraz rtg. W dalszym ciągu w celu promocji wykorzystywano albumy, torby ekologiczne, kubki, koszulki polo, parasole, zestawy filiżanek.

Członkowie zarządu oraz wyznaczeni pracownicy Spółki wypowiadali się w środkach masowego przekazu (prasa, radio, telewizja) udzielając wywiadów w zakresie zagadnień medycznych oraz informując o działalności Spółki.

11. Bilans.

Analiza bilansu pozwala na następujące spostrzeżenie : aktywa Grupy Kapitałowej wyniosły 51.546,75 tys. zł, w stosunku do dnia 02.04.2019 roku wzrosły o 350,6 tys. zł. Aktywa trwałe spadły o 1.858 tys. zł, zaś aktywa obrotowe wzrosły o 2.209 tys. zł. Analizując dane w okresach rocznych aktywa Grupy Kapitałowej wzrosły w stosunku do dnia 1.01.2019 o 3.671 tys. zł, aktywa trwałe spadły o 391 tys. zł, a aktywa obrotowe wzrosły o 4.62 tys. zł.

12. Wskaźniki finansowe

Podstawowe wskaźniki charakteryzujące efektywność gospodarowania mieniem Grupy Kapitałowej w 2019 r. są prawidłowe i wynoszą :

- rentowność brutto – 8,56 %
- rentowność netto – 6,95 %
- wskaźnik płynności bieżącej – 1,69 %
- wskaźnik obrotu należnościami w dniach – 38 dni
- wskaźnik ogólnego zadłużenia – 0,42
- wskaźnik udziału kapitału własnego – 0,58

13. Wybrane dane finansowe

W 2019 r. Grupa Kapitałowa wypracowała zysk brutto w kwocie 6.149,4 tys. zł. Od tak wypracowanego zysku Grupa Kapitałowa ustaliła 1.016,5 tys. zł podatku dochodowego. Zysk netto wynosi 5.132,9 tys. zł.

14. Szczególne zdarzenia

Do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego z działalności, nie wystąpiły inne istotne zdarzenia dotyczące 2019 roku, które miałyby negatywny wpływ na przyszłe wyniki Grupy Kapitałowej.

15. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń w odniesieniu do następujących miesięcy roku obrotowego

15.1 Ryzyko zmiany polityki kontraktowania świadczeń przez Ministra Zdrowia i Narodowy Fundusz Zdrowia

Praktyka zmian rozporządzeń MZ, w tym tzw. koszykowych (wymagania dotyczące świadczeń gwarantowanych) i rankingowych (konkursowych) tuż przed ogłaszaniem tzw. „dużych” konkursów przez NFZ bardzo utrudnia przygotowanie się do spełnienia poszczególnych kryteriów (wymaganych i rankingujących), w tym odpowiednich inwestycji w sprzęt i przygotowania się do wykonywania procedur objętych oceną. Niekorzystną praktyką jest również stopniowe wprowadzanie do kryteriów oceny wymagań promujących duże szpitale (AOS), a także zmniejszenie wymagań i podniesienie wycen w poradniach przyszpitalnych („sieciowych”), co zaburzyło otoczenie konkurencyjne.

15.2 Ryzyko błędu w sztuce lekarskiej w stosunku do pacjenta Spółki(Ryzyko związane z błędami medycznymi)

Obserwuje się stały wzrost liczby roszczeń o błąd, w szczególności wzrost aktywności wyspecjalizowanych kancelarii odszkodowawczych.

15.3 Ryzyko związane z przetwarzaniem danych wrażliwych

W związku z wprowadzeniem przepisów RODO wzrosło ryzyko odpowiedzialności za utratę lub błędy w przetwarzaniu danych osobowych ze względu na wzrost świadomości pacjentów. Możliwe są również dotkliwe kary nakładane przez UODO. Problemem mogą być również nieprecyzyjne przepisy i wynikająca z tego uznaniowość w zakresie nakładania kar i żądania odszkodowań.

14.4 Ryzyko wzrostu krajowej i zagranicznej konkurencji na rynku

Duże międzynarodowe i ogólnopolskie korporacje posiadające duży kapitał prowadzą inwestycje w Trójmieście zwiększając konkurencję cenową (dotyczy m.in. badań obrazowych, chirurgii jednego dnia, specjalistyki).

15.5 Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży usług medycznych.

Ryzyko sezonowości wynika z obiektywnych przesłanek epidemiologicznych, ale również z trudno przewidywalnych działań NFZ – duże dodatkowe środki na świadczenia do wykorzystania jedynie w krótkim określonym czasie.

15.6 Ryzyko utraty i zależności od kluczowych pracowników

Wymogi NFZ, ale i potrzeby wynikające z konkurencji na rynku usług komercyjnych, zmuszają Spółkę do ciągłego pozyskiwania i utrzymywania kluczowych pracowników, pod groźbą utraty kontraktu z NFZ lub pogorszeniem konkurencyjności na rynku komercyjnym. Kluczowi pracownicy mają świadomość sytuacji rynkowej i przynajmniej niektórzy z nich wykorzystują sytuację do realizacji żądań płacowych. Również pozyskanie nowego pracownika wiąże się z koniecznością ponoszenia co raz wyższych kosztów głównie związanych z żądanym wynagrodzeniem.

15.7 Ryzyko związane z uzależnieniem od umów z Narodowym Funduszem Zdrowia

Ryzyko z uzależnieniem od NFZ jest tym większe im większa jest udział przychodów uzyskiwanych z Funduszu w stosunku do całości przychodów. Ponadto przepisy dotyczące m.in. czasu pracy, wymagań dotyczących personelu, konieczność wypłacania dodatkowych środków niektórym grupom zawodowym, sprawozdawczości, list oczekujących stawiają wysokie wymagania i jednocześnie nie pozwalają na elastyczną politykę dotyczącą zatrudnienia, wynagrodzeń itp.

15.8 Ryzyko związane z koronawirusem

Skutki ryzyka związanego z koronawirusem zostały opisane w Skonolidowanym Sprawozdaniu Finansowym: Informacja dodatkowa nota 37.

Członek Zarządu
Dyrektor ds. Lecznictwa i Realizacji
Świadczeń Medycznych
(-) Mikołaj RUCIŃSKI

Członek Zarządu
Dyrektor ds. Zabezpieczenia Działalności
(-) Rafał SZULC – CIEPLICKI

Dyrektor Ekonomiczny- Główny Księgowy
(-) Jadwiga DARABASZ-MIKULSKA

Prezes Zarządu - Dyrektor
(-) Mieczysław SZULC - CIEPLICKI

podpis elektroniczny

