



**GRUPA KAPITAŁOWA NEUCA
RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2019 R.**

SPIS TREŚCI

Wybrane dane finansowe za I półrocze 2019 roku	3
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
Skrócony półroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody	6
Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	9
1. INFORMACJE OGÓLNE	12
Informacje o jednostce dominującej, grupie kapitałowej oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	12
Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego	14
Założenie kontynuacji działalności	14
Zasady rachunkowości	15
Korekty wcześniej prezentowanych sprawozdań finansowych	17
2. SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW ZA OKRES OD 01.01.2019 ROKU DO 30.06.2019 ROKU	
3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE ISTOTNE POZYCJE SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 01.01.2019 ROKU DO 30.06.2019 ROKU	23
3.1. PODATEK DOCHODOWY.....	23
3.2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	23
3.3. WARTOŚĆ FIRMY	25
3.4. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	25
3.5. INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	26
3.6. INNE AKTYWA FINANSOWE ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	28
3.7. NALEŻNOŚCI I POŻYCZKI	28
3.8. ZAPASY	30
3.9. POZOSTAŁE AKTYWA.....	30
3.10. AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	30
3.11. KAPITAŁ AKCYJNY	30
3.12. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31
3.13. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA OPERACYJNE	32
3.14. KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	32
4. CHARAKTER I KWOTY POZYCJI DOTYCZĄCYCH AKTYWÓW, ZOBOWIĄZAŃ, KAPITAŁÓW WŁASNYCH, ZYSKU NETTO LUB RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH CHARAKTER, WIELKOŚĆ LUB ZAKRES	33
5. SKUTKI ZMIAN STRUKTURY GRUPY W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM, W TYM POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, RESTRUKTURYZACJA ORAZ ZANIECHANIE DZIAŁALNOŚCI	33
6. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	36
7. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	37
8. INFORMACJA O DYWIDENDACH	39
9. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI W ODNIESIENIU DO ŚRÓDROCZNEJ DZIAŁALNOŚCI GRUPY	39
10. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	40
11. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE LUB AKTYWA WARUNKOWE ORAZ GWARANCJE I PORĘCZENIA OTRZYMANE I UDZIELONE	40
12. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY	40
13. STAN POSIADANIA AKCJI I PRAW DO AKCJI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE W OKRESIE OD OSTATNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO	41
14. POSTĘPOWANIE TOCZĄCE SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	41
15. POSTĘPOWANIA W ZAKRESIE ROZLICZEŃ PODATKOWYCH	43

Wybrane dane finansowe za I półrocze 2019 roku

Kluczowe pozycje rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów	Nie badane w tys. PLN		Nie badane w tys. EUR	
	za okres od 01.01 do 30.06.2019	za okres od 01.01 do 30.06.2018	za okres od 01.01 do 30.06.2019	za okres od 01.01 do 30.06.2018
Przychody ze sprzedaży	4 123 919	3 935 695	961 735	928 339
Zysk brutto ze sprzedaży	416 540	394 279	97 141	93 001
Zysk na działalności operacyjnej	84 513	67 521	19 709	15 927
Zysk przed opodatkowaniem	85 270	62 129	19 886	14 655
Zysk netto	65 095	46 556	15 181	10 981
Zysk netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	65 168	46 779	15 198	11 034

Kluczowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej	w tys. PLN				w tys. EUR			
	Nie badane 30.06.2019	Przekształcone 31.12.2018	Nie badane przekształcone 30.06.2018	Nie badane przekształcone 01.01.2018	Nie badane 30.06.2019	Przekształcone 31.12.2018	Nie badane przekształcone 30.06.2018	Nie badane przekształcone 01.01.2018
Aktywa trwałe	990 165	949 744	888 771	827 766	232 870	220 871	203 772	198 462
Aktywa obrotowe	2 217 866	2 279 939	2 141 415	2 189 948	521 605	530 218	490 970	525 054
Aktywa razem	3 208 031	3 229 683	3 030 186	3 017 714	754 475	751 089	694 742	723 516
Kapitał własny	633 072	640 028	643 522	627 557	148 888	148 844	147 543	150 461
Kapitał podstawowy	4 537	4 533	4 639	4 678	1 067	1 054	1 064	1 122
Zobowiązania długoterminowe	221 604	201 895	167 579	149 959	52 117	46 952	38 421	35 953
Zobowiązania krótkoterminowe	2 353 355	2 387 760	2 219 085	2 240 198	553 470	555 293	508 778	537 102
Pasywa razem	3 208 031	3 229 683	3 030 186	3 017 714	754 475	751 089	694 742	723 516

Kluczowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych	Nie badane w tys. PLN		Nie badane w tys. EUR	
	za okres od 01.01 do 30.06.2019	za okres od 01.01 do 30.06.2018	za okres od 01.01 do 30.06.2019	za okres od 01.01 do 30.06.2018
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	99 172	(147 287)	23 128	(34 742)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(63 538)	(75 853)	(14 818)	(17 892)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(30 095)	263 804	(7 018)	62 225
Zmiana netto stanu środków pieniężnych	5 539	40 664	1 292	9 591
Środki pieniężne na początek okresu	32 602	29 688	7 603	7 003
Środki pieniężne na koniec okresu	38 141	70 352	8 895	16 594

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi, ustalane przez Narodowy Bank Polski, przedstawiały się następująco:

	01.01 - 30.06.2019	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 30.06.2018
Średnia w okresie sprawozdawczym*	4,2880	4,2669	4,2395
Kurs na ostatni dzień okresu sprawozdawczego	4,2520	4,3000	4,3616
Najwyższy kurs w okresie sprawozdawczym	4,3402	4,3978	4,3616
Najniższy kurs w okresie sprawozdawczym	4,2520	4,1423	4,1423

* kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursów obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2018 roku przeliczono według kursu obowiązującego w dniu 01.01.2018 roku - 4,1709.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

GRUPA KAPITAŁOWA NEUCA

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 ROKU
DO 30 CZERWCA 2019 ROKU**

Skrócony półroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody

Nota	Nie badane I kwartał 2019	Nie badane II kwartał 2019	Nie badane 2 kwartały narastająco	Nie badane I kwartał 2018	Nie badane II kwartał 2018	Nie badane 2 kwartały narastająco
	od 01.01.2019 do 31.03.2019	od 01.04.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 31.03.2018	od 01.04.2018 do 30.06.2018	od 01.01.2018 do 30.06.2018
Przychody ze sprzedaży	2 137 432	1 986 487	4 123 919	2 159 233	1 776 462	3 935 695
Koszt własny sprzedaży	(1 929 697)	(1 777 682)	(3 707 379)	(1 955 314)	(1 586 102)	(3 541 416)
Zysk brutto ze sprzedaży	207 735	208 805	416 540	203 919	190 360	394 279
Koszty sprzedaży	(112 634)	(119 997)	(232 631)	(116 279)	(119 252)	(235 531)
Koszty ogólnego zarządu	(41 904)	(45 945)	(87 849)	(45 406)	(42 024)	(87 430)
Pozostałe przychody operacyjne	1 643	1 859	3 502	2 994	1 121	4 115
Pozostałe koszty operacyjne	(8 489)	(5 041)	(13 530)	(2 632)	(4 003)	(6 635)
Zysk/ (strata) z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	610	(2 129)	(1 519)	(1 338)	61	(1 277)
Zysk z działalności operacyjnej	46 961	37 552	84 513	41 258	26 263	67 521
Przychody odsetkowe	3 176	2 944	6 120	2 932	3 118	6 050
Pozostałe przychody finansowe	395	971	1 366	401	152	553
Koszty finansowe	(3 149)	(3 168)	(6 317)	(4 508)	(7 228)	(11 736)
Udział w zyskach/ (stratach) jednostek stowarzyszonych	(375)	(37)	(412)	(226)	(33)	(259)
Zysk przed opodatkowaniem	47 008	38 262	85 270	39 857	22 272	62 129
Podatek dochodowy	3.1 (10 696)	(9 479)	(20 175)	(8 964)	(6 609)	(15 573)
Zysk netto	36 312	28 783	65 095	30 893	15 663	46 556
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku:						
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	402	-	402
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	-	-	-	(76)	-	(76)
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	326	-	326
Całkowite dochody ogółem	36 312	28 783	65 095	31 219	15 663	46 882
Całkowite dochody ogółem przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	36 307	28 861	65 168	31 478	15 627	47 105
Całkowite dochody ogółem przypisane akcjonariuszom niekontrolującym	5	(78)	(73)	(259)	36	(223)
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	36 307	28 861	65 168	31 152	15 627	46 779
Zysk/strata przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	5	(78)	(73)	(259)	36	(223)
Zysk na 1 akcję						
Podstawowy *	8,11	6,62	14,75	6,83	3,39	10,20
Rozwodniony *	7,32	5,97	13,31	5,99	3,02	9,04
Średnia ważona liczba akcji zwykłych **	4 477 402	4 360 244	4 418 499	4 559 566	4 611 826	4 584 558
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych **	4 956 665	4 835 924	4 895 961	5 197 491	5 168 427	5 174 635

* dane w PLN

** Średnioważona liczba akcji została obliczona jako średnia arytmetyczna liczby akcji w danym okresie. Do obliczenia średnioważonej liczby akcji nie ujęto akcji własnych skupionych w celu umorzenia.

Średnioważona rozwodniona liczba akcji uwzględnia dodatkowo liczbę wyemitowanych warrantów subskrypcyjnych zamiennych na akcje serii Ł i serii M emitowanych w ramach programów opcji menadżerskich oraz serii J emitowanych w celu zapewnienia dotychczasowym akcjonariuszom większościowym jednostki dominującej możliwości zwiększenia udziału w kapitale zakładowym jednostki dominującej.

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Nie badane 30.06.19	Przekształcone 31.12.18	Nie badane przekształcone 30.06.18	Nie badane przekształcone 01.01.18
Aktywa trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe	3.2	511 871	480 526	444 040	406 147
Wartość firmy	3.3	307 257	301 354	271 617	248 569
Wartości niematerialne	3.4	80 807	76 915	68 317	63 135
Nieruchomości inwestycyjne		39 409	39 952	43 025	43 440
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie		2 798	2 733	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	3.5	5 571	5 983	6 717	5 558
Akcje i udziały nienotowane		525	525	525	525
Należności handlowe oraz pozostałe należności	3.7	15 975	17 451	18 899	19 835
Udzielone pożyczki	3.7	25 952	22 643	25 218	25 313
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	1 662	10 413	15 244
Aktywa trwałe razem		990 165	949 744	888 771	827 766
Aktywa obrotowe					
Zapasy	3.8	969 391	1 084 250	941 844	1 028 714
Należności handlowe oraz pozostałe należności	3.7	1 149 940	1 106 838	1 085 302	1 084 904
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		17 473	19 060	3 973	18 410
Akcje i udziały nienotowane		-	-	-	1 184
Udzielone pożyczki	3.7	35 268	29 477	29 086	18 910
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		38 141	32 602	70 352	29 688
Pozostałe aktywa	3.9	7 653	7 712	10 858	8 138
Aktywa obrotowe razem		2 217 866	2 279 939	2 141 415	2 189 948
Aktywa razem		3 208 031	3 229 683	3 030 186	3 017 714

	Nota	Nie badane 30.06.19	Przekształcone 31.12.18	Nie badane przekształcone 30.06.18	Nie badane przekształcone 01.01.18
Kapitał własny					
Kapitał podstawowy	3.11	4 537	4 533	4 639	4 678
Akcje własne		(54 452)	(12 379)	(6 294)	(43 493)
Kapitał zapasowy		432 691	426 261	473 606	425 119
Kapitał z aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych		-	-	-	(326)
Pozostałe kapitały		18 763	16 531	15 262	13 843
Zyski zatrzymane, w tym:		230 416	203 815	155 237	221 569
- zysk z lat ubiegłych		165 248	108 459	108 458	221 569
- zysk akcjonariuszy jednostki dominującej roku bieżącego		65 168	95 356	46 779	-
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		631 955	638 761	642 450	621 390
Kapitały przypadające akcjonariuszom niekontrolującym		1 117	1 267	1 072	6 167
Kapitał własny razem		633 072	640 028	643 522	627 557
Zobowiązania długoterminowe					
Kredyty i pożyczki	3.12	45 000	45 029	-	5 474
Zobowiązania z tytułu leasingu	3.12	155 440	147 539	156 322	143 146
Zobowiązania warunkowe z tytułu zakupu udziałów		11 140	6 526	10 000	-
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		8 081	-	-	-
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		1 208	1 208	1 058	1 058
Inne zobowiązania operacyjne	3.13	552	1 379	-	-
Pozostałe zobowiązania		183	214	199	281
Zobowiązania długoterminowe razem		221 604	201 895	167 579	149 959
Zobowiązania krótkoterminowe					
Kredyty i pożyczki	3.12	180 241	132 530	361 980	45 935
Zobowiązania z tytułu leasingu	3.12	21 197	27 030	31 188	26 193
Zobowiązania warunkowe z tytułu zakupu udziałów		336	5 000	-	700
Zobowiązania z tytułu instrumentów finansowych IRS	3.6	-	-	-	399
Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania operacyjne	3.13	2 136 039	2 210 845	1 817 462	2 157 991
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		4 862	2 184	362	437
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		6 001	6 001	5 342	5 342
Rezerwy na pozostałe zobowiązania		1 196	1 593	2	226
Pozostałe zobowiązania		3 483	2 577	2 749	2 975
Zobowiązania krótkoterminowe razem		2 353 355	2 387 760	2 219 085	2 240 198
Zobowiązania razem		2 574 959	2 589 655	2 386 664	2 390 157
Pasywa razem		3 208 031	3 229 683	3 030 186	3 017 714

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Nota	Nie badane za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	Nie badane za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem za rok obrotowy	85 270	62 129
Amortyzacja	27 462	24 690
Odsetki i dywidendy netto	3 877	4 262
Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych	(1 057)	4 736
Odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	(244)	(312)
Zysk/strata ze sprzedaży, zbycia, likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	865	(239)
Zysk/strata z pozostałej działalności inwestycyjnej	-	(8)
Zysk z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wartości godziwej	-	3
Wycena programu motywacyjnego	2 455	1 954
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	1 116	(202)
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych	412	259
	120 156	97 272
Przepływy z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale obrotowym		
Zmiany w kapitale obrotowym:	6	
Zmiana stanu zapasów	114 859	86 870
Zmiana stanu należności	(57 248)	7 464
Zmiana stanu zobowiązań	(70 284)	(326 092)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	567	(3 063)
Inne korekty	(360)	3 295
	107 690	(134 254)
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		
Zapłacony podatek dochodowy	(8 518)	(13 033)
	99 172	(147 287)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(58 995)	(62 148)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 690	10 284
Wpływy ze sprzedaży akcji / udziałów nienotowanych	-	1 185
Wydatki na nabycie udziałów w jednostkach zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)	(5 950)	(20 214)
Pożyczki udzielone	(6 885)	(18 416)
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	5 846	12 177
Otrzymane odsetki	756	1 279
	(63 538)	(75 853)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	3 848	5 541
Nabycie akcji własnych	(42 074)	(5 655)
Wpływy z otrzymanych dotacji	612	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	53 387	321 729
Spłaty kredytów i pożyczek	(5 706)	(11 215)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(10 285)	(11 246)
Zwrot kaucji gwarancyjnych z tytułu umów leasingu	7 722	-
Odsetki zapłacone	(5 404)	(5 795)
Dywidendy wypłacone	(32 195)	(29 555)
	(30 095)	263 804
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		
	5 539	40 664
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		
	32 602	29 688
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		
	38 141	70 352
- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 371	3 813

Skrócone półroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2018 ROKU - NIE BADANE, PRZEKSZTAŁCONE

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitały przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	Razem
Saldo na dzień 01.01.2018 - dane opublikowane	4 678	(43 493)	425 119	(326)	13 843	245 733	645 554	6 167	651 721
Wpływ wdrożenia MSSF 9	-	-	-	-	-	(12 221)	(12 221)	-	(12 221)
Wpływ wdrożenia MSSF 16	-	-	-	-	-	(11 943)	(11 943)	-	(11 943)
Saldo na dzień 01.01.2018 - dane przekształcone	4 678	(43 493)	425 119	(326)	13 843	221 569	621 390	6 167	627 557
Zysk za okres 01.01. do 30.06.2018	-	-	-	-	-	46 779	46 779	(223)	46 556
Inne całkowite dochody - zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	326	-	-	326	-	326
Dywidendy	-	-	-	-	-	(29 555)	(29 555)	-	(29 555)
Podział wyniku finansowego	-	-	85 226	-	-	(85 226)	-	-	-
Wyemitowane akcje	77	-	5 999	-	(535)	-	5 541	-	5 541
Wyemitowane opcje na akcje	-	-	-	-	1 954	-	1 954	-	1 954
Umorzenie akcji własnych	(116)	42 854	(42 738)	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	-	-	-	-	1 670	1 670	(4 872)	(3 202)
Skup akcji własnych	-	(5 655)	-	-	-	-	(5 655)	-	(5 655)
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	(39)	37 199	48 487	-	1 419	(113 111)	(26 045)	(4 872)	(30 917)
Saldo na dzień 30.06.2018	4 639	(6 294)	473 606	-	15 262	155 237	642 450	1 072	643 522

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2018 ROKU PRZEKSZTAŁCONE

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitały przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	Razem
Saldo na dzień 01.01.2018	4 678	(43 493)	425 119	(326)	13 843	245 733	645 554	6 167	651 721
Wpływ wdrożenia MSSF 9	-	-	-	-	-	(12 221)	(12 221)	-	(12 221)
Wpływ wdrożenia MSSF 16	-	-	-	-	-	(11 943)	(11 943)	-	(11 943)
Saldo na dzień 01.01.2018 po korektach	4 678	(43 493)	425 119	(326)	13 843	221 569	621 390	6 167	627 557
Zysk za okres 01.01. do 31.12.2018	-	-	-	-	-	95 356	95 356	(16)	95 340
Inne całkowite dochody - zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	326	-	-	326	-	326
Dywidendy	-	-	-	-	-	(29 555)	(29 555)	-	(29 555)
Podział wyniku finansowego	-	-	85 226	-	-	(85 226)	-	-	-
Wyemitowane akcje	144	-	11 831	-	(1 221)	-	10 754	-	10 754
Wyemitowane opcje na akcje	-	-	-	-	3 909	-	3 909	-	3 909
Umorzenie akcji własnych	(289)	96 204	(95 915)	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	-	-	-	-	1 671	1 671	(4 884)	(3 213)
Skup akcji własnych	-	(65 090)	-	-	-	-	(65 090)	-	(65 090)
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	(145)	31 114	1 142	-	2 688	(113 110)	(78 311)	(4 884)	(83 195)
Saldo na dzień 31.12.2018	4 533	(12 379)	426 261	-	16 531	203 815	638 761	1 267	640 028

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2019 ROKU - NIE BADANE

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitały przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	Razem
Saldo na dzień 01.01.2019	4 533	(12 379)	426 261	-	16 531	203 815	638 761	1 267	640 028
Zysk za okres 01.01. do 30.06.2019	-	-	-	-	-	65 168	65 168	(73)	65 095
Inne całkowite dochody - zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	(33 111)	-	-	-	(33 111)	-	(33 111)
Podział wyniku finansowego	-	-	38 611	-	-	(38 611)	-	-	-
Wyemitowane akcje	4	-	930	-	(223)	-	711	-	711
Wyemitowane opcje na akcje	-	-	-	-	2 455	-	2 455	-	2 455
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	-	-	-	-	44	44	(77)	(33)
Skup akcji własnych	-	(42 073)	-	-	-	-	(42 073)	-	(42 073)
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	4	(42 073)	6 430	-	2 232	(38 567)	(71 974)	(77)	(72 051)
Saldo na dzień 30.06.2019	4 537	(54 452)	432 691	-	18 763	230 416	631 955	1 117	633 072

1. INFORMACJE OGÓLNE

Informacje o jednostce dominującej, grupie kapitałowej oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Grupa Kapitałowa NEUCA składa się z NEUCA S.A. i jej spółek zależnych. Spółka dominująca Grupy Kapitałowej - NEUCA S.A. z siedzibą w Toruniu („Jednostka Dominująca”) została utworzona w dniu 12 grudnia 1994 r. na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 5395/1994. Spółka prowadzi działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000049872. Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 870227804.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej jest sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych (wg PKD 46.46).

Podstawowym przedmiotem działalności całej Grupy Kapitałowej jest sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 27 sierpnia 2019 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku oraz zawiera dane porównawcze:

- skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody - za okres 3 miesięcy od 1 stycznia do 31 marca 2018 roku i za okres 3 miesięcy od 1 kwietnia do 30 czerwca 2018 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku;
- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej - na dzień 30 czerwca 2018 roku, na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz na dzień 1 stycznia 2018;
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych - za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku;
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym – za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Skład Grupy

W skład Grupy wchodzi NEUCA S.A. oraz następujące spółki zależne:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Metoda konsolidacji	Procentowy udział Grupy w kapitale spółki	
				06.2019	12.2018
Segment: Hurt Apteczny					
Pretium Farm Sp. z o.o.	Toruń	Usługi przedstawicielskie	pełna	100%	100%
Świat Zdrowia S.A.	Toruń	Usługi marketingowe	pełna	95%	95%
Apofarm Sp. z o.o.	Toruń	Pozostała finansowa działalność usługowa	pełna	100%	100%
Farmada Transport Sp. z o.o.	Toruń	Transport drogowy towarów	pełna	100%	100%
Prosper S.A.	Toruń	Usługi przedstawicielskie	pełna	100%	100%
PFM.PL S.A.	Toruń	Działalność informatyczna	pełna	74%	74%
Nekk Sp. z o.o.	Poznań	Agencja reklamowa	pełna	100%	100%
Accedit Sp. z o.o. ²	Toruń	Działalność rachunkowo-księgową	pełna	-	100%
Brand Management 2 Sp. z o.o.	Toruń	Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów	pełna	100%	100%
Martiniq Investment Sp. z o.o.	Toruń	Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi	pełna	100%	100%
Fundacja Neuca dla Zdrowia ¹	Toruń	Poprawa zdrowia i związanej z nim jakości życia ludności	pełna	-	-

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Metoda konsolidacji	Procentowy udział Grupy w kapitale spółki	
				06.2019	12.2018
Apofarm Sp. z o.o. Inwestycje SKA	Toruń	Pozostała finansowa działalność usługowa	pełna	100%	99%
ACP PHARMA S.A.	Toruń	Usługi przedstawicielskie	pełna	100%	100%
Cefarm Rzeszów Sp. z o.o.	Toruń	Usługi przedstawicielskie	pełna	100%	100%
Lago Sp. z o.o. w likwidacji	Kielce	Sprzedaż leków	pełna	100%	100%
HealthMore Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż leków	pełna	100%	100%
Inkoma (dawniej Scala) Sp. z o.o.	Toruń	Działalność rachunkowo-księgowa	pełna	100%	100%
Ortopedio.pl Sp. z o.o.	Toruń	Sprzedaż detaliczna wyrobów medycznych, włączając ortopedyczne, prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach	pełna	100%	100%
Segment: Marki własne					
Synoptis Pharma Sp. z o.o.	Warszawa	Produkcja leków i pozostałych wyrobów farmaceutycznych	pełna	100%	100%
Synoptis Industrial Sp. z o.o.	Toruń	Produkcja leków i pozostałych wyrobów farmaceutycznych	pełna	100%	100%
Segment: Przychodnie, badania kliniczne i telemedycyna					
Neuca Med Sp. z o.o.	Toruń	Praktyka lekarska ogólna	pełna	100%	100%
PLR "Ognik" Sp. z o.o.	Poznań	Praktyka lekarska ogólna	pełna	100%	100%
Pro Familia Sp. z o.o.	Dzierżoniów	Praktyka lekarska ogólna	pełna	100%	100%
Przychodnia Rejonowa nr 3 "Eskulap" - Zespół Lekarzy Rodzinnych Sp. z o.o.	Tychy	Praktyka lekarska ogólna	pełna	100%	100%
Przychodnia Lekarska "Konsylium" Sp. z o.o.	Głogów	Praktyka lekarska ogólna	pełna	100%	100%
Unipolimed Sp. z o.o.	Łódź	Praktyka lekarska ogólna	pełna	100%	100%
Clinport Sp. z o.o.	Katowice	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych	pełna	100%	100%
Diabdis Sp. z o.o.	Katowice	Badania naukowe i prace rozwojowe	pełna	70%	70%
Bioscience S.A.	Bydgoszcz	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych	pełna	100%	100%
Pratia S.A.	Katowice	Praktyka lekarska specjalistyczna	pełna	100%	100%
Medic Klinika Sp. z o.o.	Bydgoszcz	Praktyka lekarska ogólna	pełna	100%	100%
Elmed Szczytno Sp. z o.o.	Szczytno	Praktyka lekarska ogólna	pełna	100%	100%
MIG-MED. Centrum Medyczne Sp. z o.o.	Wąbrzeźno	Praktyka lekarska ogólna	pełna	100%	100%
NZOZ Judyta Sp. z o.o.	Skierniewice	Praktyka lekarska specjalistyczna	pełna	100%	100%
NZOZ Pod Wierzbami Sp. z o.o.	Dzierżoniów	Praktyka lekarska ogólna	pełna	100%	100%
NZOZ Wola-Med Sp. z o.o.	Wola Wiązowa	Praktyka lekarska specjalistyczna	pełna	100%	100%
NZOZ Przychodnia Krzysztof Sp. z o.o.	Wałbrzych	Praktyka lekarska ogólna	pełna	100%	100%
NZOZ Medicus Gostynin Sp. z o.o.	Gostynin	Praktyka lekarska ogólna	pełna	100%	100%
Twoje Centrum Medyczne Sp. z o.o.	Bełchatów	Praktyka lekarska ogólna	pełna	100%	100%

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Metoda konsolidacji	Procentowy udział Grupy w kapitale spółki	
				06.2019	12.2018
Clinmed Pharma Sp. z o.o.	Warszawa	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych	pełna	100%	100%
Intermed Usługi Medyczne Sp. z o.o.	Wałbrzych	Praktyka lekarska specjalistyczna	pełna	100%	100%
Centrum Medyczne "Rodzina" Sp. z o.o.	Płock	Praktyka lekarska specjalistyczna	pełna	100%	100%
Jednostki stowarzyszone					
Telemedycyna Polska S.A.	Katowice	Praktyka lekarska specjalistyczna	praw własności	34%	34%
Aliant Sp. z o.o.	Warszawa	Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych	praw własności	50%	50%
SensDx S.A.	Warszawa	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii	praw własności	25%	25%

¹ Fundacja NEUCA dla Zdrowia została ustanowiona przez NEUCA S.A.

² W dniu 18 stycznia 2019 roku Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji uchwały o połączeniu przez przejęcie spółek NEUCA S.A. i Accedit Sp. z o.o.

Udział Grupy w prawach głosu jest równy udziałowi w kapitale spółek.

W I półroczu 2019 roku poprzez zakup akcji w jednostkach zależnych nastąpił nieznaczny wzrost udziału w kapitale spółek, co ze względu na niewielki odsetek w ogólnej liczbie posiadanych udziałów, stanowi wartość nieistotną dla sprawozdania za I półrocze 2019 roku.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 27 sierpnia 2019 roku: Piotr Sucharski, Grzegorz Dzik, Paweł Kuśmierowski. W dniu 15 marca 2019 roku na stanowisko Wiceprezesa Zarządu jednostki dominującej powołany został Paweł Kuśmierowski.

Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 27 sierpnia 2019 roku: Kazimierz Herba, Wiesława Herba, Tadeusz Wesołowski, Bożena Śliwa, Małgorzata Wiśniewska, Jolanta Kloc.

Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego

Prezentowane skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za I półrocze 2019 roku oraz za analogiczny okres roku ubiegłego zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości (MSR 34) – „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, zaakceptowanym przez Unię Europejską.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w tys. PLN, chyba że w sprawozdaniu zaznaczono inaczej.

Założenie kontynuacji działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zasady rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe przyjęte przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu ostatniego rocznego sprawozdania finansowego, za wyjątkiem nowych standardów i interpretacji stosowanych od dnia 1 stycznia 2019 roku. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku.

Stosowane w Grupie zasady rachunkowości wg MSSF zostały szczegółowo omówione w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2018 roku opublikowanym w dniu 22 marca 2019 roku.

Uwzględnienie standardów, zmian w standardach rachunkowości oraz interpretacji obowiązujących na dzień 1 stycznia 2019 roku

Następujące standardy przyjęte przez Unię Europejską zostały zastosowane przez Grupę na dzień 1 stycznia 2019 roku:

- MSSF 16 „Leasing” – zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą - zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu – zatwierdzone w UE w dniu 13 marca 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach – zatwierdzone w UE w dniu 8 lutego 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11., MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 14 marca 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).

Zastosowanie MSSF 16 „Leasing” po raz pierwszy

MSSF 16 „Leasing”. Standard został opublikowany 13 stycznia 2016 roku i został przyjęty przez Unię Europejską 31 października 2017 roku. Zastosowanie MSSF 16 ma istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.

MSSF 16 wskazuje, że leasingobiorca ujmuje prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Prawo do użytkowania składnika aktywów jest traktowane podobnie jak inne aktywa niefinansowe i odpowiednio amortyzowane. Zobowiązania z tytułu leasingu wycenia się początkowo w wartości bieżącej opłat leasingowych płatnych w okresie leasingu, zdyskontowanej o stopę zawartą w leasingu, jeżeli jej ustalenie jest łatwe do określenia. W przeciwnym razie, leasingobiorca stosuje krańcową stopę procentową.

U leasingodawcy leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, jeżeli następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści z tytułu posiadania odnośnych aktywów. W przeciwnym przypadku leasing jest klasyfikowany jako leasing operacyjny.

Spółki Grupy są stronami umów najmu jako leasingobiorca. Przeważającymi umowami są umowy najmu powierzchni oraz użytkowania wieczystego. Od dnia 1 stycznia 2019 roku, Grupa jako leasingobiorca ujmuje umowy spełniające kryteria leasingu według definicji zawartej w MSSF 16 w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako aktywo z tytułu prawa do użytkowania leasingowanego aktywa w korespondencji z zobowiązaniem wynikającym z umów leasingu. Na dzień 1 stycznia 2019 roku Grupa ujęła zobowiązania z tytułu leasingu w związku z leasingiem, który wcześniej został sklasyfikowany jako leasing operacyjny zgodnie z zasadami MSR 17 Leasing oraz KIMSF 4 Ustalenie, czy umowa zawiera leasing.

Wdrożenie MSSF 16 wymagało dokonania pewnych szacunków i wyliczeń, które miały wpływ na wycenę zobowiązań z tytułu leasingu oraz wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania:

- ustalenie umów objętych MSSF 16,

- ustalenie okresu obowiązywania umów,
- ustalenie stopy procentowej stosowanej do dyskontowania przyszłych przepływów pieniężnych,
- ustalenie stawki amortyzacyjnej.

Wycena aktywa z tytułu prawa do użytkowania leasingowanego aktywa oraz zobowiązania wynikającego z umów leasingu zależy od:

- okresu trwania umów przyjętego dla poszczególnych rodzajów kontraktów. Okres ten obejmuje nieodwołalny czas trwania leasingu, okresy wynikające z opcji przedłużenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca skorzysta z tych opcji oraz okresy wynikające z opcji wypowiedzenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca nie skorzysta z tych opcji. Przy ustalaniu okresu leasingu uwzględniono również regulacje prawne obowiązujące w polskim otoczeniu prawnym;
- struktury stałych i zmiennych płatności w umowie;
- określenia krańcowej stopy procentowej, w sytuacji gdy stopy procentowej leasingu nie można z łatwością ustalić. Stopy dyskonta przyjęte przez Grupę dla celów wyceny zgodnie z MSSF 16 zostały oparte o referencyjną wysokość oprocentowania depozytów i kredytów na rynku międzybankowym, skorygowane o marżę stosowaną przy zaciąganiu długu przez Grupę. Stopa dyskontowa uwzględnia walutę umów.

Dla umów zawierających zarówno elementy leasingowe oraz elementy nie leasingowe, w przypadku braku możliwości ich wyodrębnienia, Grupa stosuje uproszczenie i ujmuje każdy element leasingowy i nie leasingowy jako jeden element leasingowy.

Grupa zdecydowała o zastosowaniu zwolnienia przewidzianego przez standard dotyczącego umów leasingu operacyjnego, których okres obowiązywania na dzień 1 stycznia 2019 roku wynosi do 12 miesięcy oraz umów leasingu dotyczących aktywów niskowartościowych.

Oprócz zmian w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, przyjęcie MSSF 16 wpływa na strukturę kosztów prezentowanych w rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów. Dotychczasowe koszty usług obcych z tytułu płatności w ramach umów leasingu operacyjnego zostaną zaprezentowane jako koszty amortyzacji oraz koszty odsetek. Dodatkowo przyjęcie MSSF 16 wpływa na prezentowanie w rachunku przepływów pieniężnych w działalności finansowej płatności odsetek oraz spłaty zobowiązań leasingowych.

Na dzień 1 stycznia 2019 roku Grupa zdecydowała się na zastosowanie podejścia retrospektywnego (do każdego poprzedniego okresu sprawozdawczego zgodnie z MSR 8) zgodnie z MSSF 16:C5(a).

Wpływ zastosowania MSSF 16 na dzień 1 stycznia 2019 roku dotyczący wzrostu aktywów trwałych oraz zobowiązań wynikających z rozpoznania praw do użytkowania przedstawia poniższa tabela:

	Aktywo z tytułu prawa do użytkowania	Zobowiązanie	Wynik lat ubiegłych
Umowy najmu powierzchni	107 247	124 902	(11 391)
Użytkowanie wieczyste	4 982	5 665	(552)

Na dzień 30 czerwca 2019 roku zobowiązania wynikające z zastosowania MSSF 16 wyniosły 128 229 tys. PLN.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku na skutek zastosowania MSSF 16 łączne koszty amortyzacji dla aktywów z tytułu prawa do użytkowania wykazane w I półroczu 2019 roku wyniosły 7 100 tys. PLN.

Zwiększeniu uległy koszty odsetkowe z tytułu uwzględnienia zobowiązań leasingowych, które wyniosły w I półroczu 2019 roku 2 409 tys. PLN.

Standardy oraz interpretacje niezastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje nie zostały przyjęte przez Unię Europejską lub nie są obowiązujące dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku:

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzenia tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejścia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja istotności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

Zarząd Grupy analizuje obecnie konsekwencje oraz wpływ zastosowania powyższych nowych standardów oraz interpretacji na sprawozdanie finansowe.

Korekty wcześniej prezentowanych sprawozdań finansowych

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze zostały zmienione w stosunku do danych pierwotnie zatwierdzonych i opublikowanych.

Grupa zastosowała MSSF 16 „Leasing” po raz pierwszy dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku, przyjmując podejście retrospektywne (do każdego poprzedniego okresu sprawozdawczego zgodnie z MSR 8) zgodnie z MSSF 16:C5(a).

Dodatkowo Grupa dokonała zmian w prezentacji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych. Zmiana dotyczy danych porównywalnych za I półrocze 2018 roku i polega na ujęciu utworzonych i rozwiązanych odpisów aktualizujących należności oraz przychodów i kosztów dotyczących spisanych należności w pozycji Zysk/ (strata) z tytułu zmiany wartości instrumentów finansowych.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2018 roku, na dzień 30 czerwca 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku przekształcone w związku z zastosowaniem MSSF 16 przedstawiono poniżej. Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2018 roku zawiera dodatkowo przekształcenie wynikające z zastosowania MSSF 9, opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2018 opublikowanym w dniu 22 marca 2019 roku.

	Nie badane Dane opublikowane 01.01.18	wpływ zastosowania MSSF 16	wpływ zastosowania MSSF 9	Nie badane Przekształcone 01.01.18
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	288 959	117 188	-	406 147
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 588	2 789	2 867	15 244
Aktywa trwałe razem	704 922	119 977	2 867	827 766
Aktywa obrotowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	1 096 556	-	(11 652)	1 084 904
Udzielone pożyczki	22 346	-	(3 436)	18 910
Aktywa obrotowe razem	2 205 036	-	(15 088)	2 189 948
Aktywa razem	2 909 958	119 977	(12 221)	3 017 714

	Nie badane Dane opublikowane 01.01.18	wpływ zastosowania MSSF 16	wpływ zastosowania MSSF 9	Nie badane Przekształcone 01.01.18
Kapitał własny				
Zyski zatrzymane	245 733	(11 943)	(12 221)	221 569
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	645 554	(11 943)	(12 221)	621 390
Kapitał własny razem	651 721	(11 943)	(12 221)	627 557
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu	24 179	118 967	-	143 146
Zobowiązania długoterminowe razem	30 992	118 967	-	149 959
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu	13 240	12 953	-	26 193
Zobowiązania krótkoterminowe razem	2 227 245	12 953	-	2 240 198
Zobowiązania razem	2 258 237	131 920	-	2 390 157
Pasywa razem	2 909 958	119 977	(12 221)	3 017 714

W wyniku zastosowania MSSF 16 oraz MSSF 9 aktywa i pasywa ogółem na dzień 1 stycznia 2018 roku uległy zwiększeniu o 107 756 tys. PLN.

	Nie badane dane opublikowane 30.06.18	wpływ zastosowania MSSF 16	Nie badane przekształcone 30.06.18
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	328 291	115 749	444 040
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 749	3 664	10 413
Aktywa trwałe razem	769 358	119 413	888 771
Aktywa obrotowe razem	2 141 415	-	2 141 415
Aktywa razem	2 910 773	119 413	3 030 186

	Nie badane dane opublikowane 30.06.18	wpływ zastosowania MSSF 16	Nie badane przekształcone 30.06.18
Kapitał własny			
Zyski zatrzymane, w tym:	170 911	(15 674)	155 237
- zysk z lat ubiegłych	120 401	(11 943)	108 458
- zysk akcjonariuszy jednostki dominującej roku bieżącego	50 510	(3 731)	46 779
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	658 124	(15 674)	642 450
Kapitał własny razem	659 196	(15 674)	643 522
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	33 486	122 836	156 322
Zobowiązania długoterminowe razem	44 743	122 836	167 579
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	18 937	12 251	31 188
Zobowiązania krótkoterminowe razem	2 206 834	12 251	2 219 085
Zobowiązania razem	2 251 577	135 087	2 386 664
Pasywa razem	2 910 773	119 413	3 030 186

W wyniku wprowadzenia opisanej powyżej korekty aktywa i pasywa ogółem na dzień 30 czerwca 2018 roku uległy zwiększeniu o 119 413 tys. PLN.

	Dane opublikowane 31.12.18	wpływ zastosowania MSSF 16	Przekształcone 31.12.18
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	368 297	112 229	480 526
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	1 662	1 662
Aktywa trwałe razem	835 853	113 891	949 744
Aktywa obrotowe razem	2 279 939	-	2 279 939
Aktywa razem	3 115 792	113 891	3 229 683

	Dane opublikowane 31.12.18	wpływ zastosowania MSSF 16	Przekształcone 31.12.18
Kapitał własny			
Zyski zatrzymane, w tym:	218 676	(14 861)	203 815
- zysk z lat ubiegłych	120 402	(11 943)	108 459
- zysk akcjonariuszy jednostki dominującej roku bieżącego	98 274	(2 918)	95 356
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	653 622	(14 861)	638 761
Kapitał własny razem	654 889	(14 861)	640 028
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	30 192	117 347	147 539
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 815	(1 815)	-
Zobowiązania długoterminowe razem	86 363	115 532	201 895
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	13 810	13 220	27 030
Zobowiązania krótkoterminowe razem	2 374 540	13 220	2 387 760
Zobowiązania razem	2 460 903	128 752	2 589 655
Pasywa razem	3 115 792	113 891	3 229 683

W wyniku zastosowania MSSF 16 aktywa i pasywa ogółem na dzień 31 grudnia 2018 roku uległy zwiększeniu o 113 891 tys. PLN.

Uzgodnienie zmian pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat prezentuje poniższa tabela:

	Nie badane dane opublikowane od 01.01.2018 do 30.06.2018	wpływ zastosowania MSSF 16	wpływ zastosowania MSSF 9	Nie badane przekształcone od 01.01.2018 do 30.06.2018
Zysk brutto ze sprzedaży	394 279	-	-	394 279
Koszty sprzedaży	(235 531)	-	-	(235 531)
Koszty ogólnego zarządu	(89 498)	2 068	-	(87 430)
Pozostałe przychody operacyjne	4 755	-	(640)	4 115
Pozostałe koszty operacyjne	(11 169)	585	3 949	(6 635)
Zysk/ (strata) z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	2 032	-	(3 309)	(1 277)
Koszty restrukturyzacji	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	64 868	2 653	-	67 521
Przychody odsetkowe	-	-	6 050	6 050
Pozostałe przychody finansowe	6 603	-	(6 050)	553
Koszty finansowe	(4 477)	(7 259)	-	(11 736)
Udział w zyskach/ (stratach) jednostek stowarzyszonych	(259)	-	-	(259)
Zysk przed opodatkowaniem	66 735	(4 606)	-	62 129
Podatek dochodowy	(16 448)	875	-	(15 573)
Zysk netto	50 287	(3 731)	-	46 556

Uzgodnienie zmian pozycji skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych prezentuje poniższa tabela:

	Nie badane od 01.01.2018 do 30.06.2018	wplyw zastosowania MSSF 16	Nie badane przekształcone od 01.01.2018 do 30.06.2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem za rok obrotowy	66 735	(4 606)	62 129
Amortyzacja	16 526	8 164	24 690
Odsetki i dywidendy netto	1 739	2 523	4 262
Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych	-	4 736	4 736
Zysk/strata ze sprzedaży, zbycia, likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	346	(585)	(239)
Przepływy z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale obrotowym	87 040	10 232	97 272
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	(144 486)	10 232	(134 254)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(157 519)	10 232	(147 287)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(75 853)	-	(75 853)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(3 537)	(7 709)	(11 246)
Odsetki zapłacone	(3 272)	(2 523)	(5 795)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	274 036	(10 232)	263 804
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	40 664	-	40 664
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	29 688	-	29 688
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	70 352	-	70 352

2. SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW ZA OKRES OD 01.01.2019 ROKU DO 30.06.2019 ROKU

Dla celów zarządczych Grupa podzielona jest na jednostki biznesowe w oparciu o oferowane produkty i usługi. Począwszy od 1 stycznia 2009 roku spółka wydzieliła segmenty sprawozdawcze, dla których zastosowała uregulowania MSSF 8. Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach sprawozdawczych są takie same jak polityka rachunkowości Grupy. Zysk/strata segmentu ustalany jest na podstawie wyników spółek wchodzących w skład segmentu skorygowanych o korekty konsolidacyjne.

Podstawą oceny dokonywanej przez Zarząd jest wynik na działalności operacyjnej. Finansowanie Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie są alokowane do poszczególnych segmentów.

Grupa wyróżnia następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Hurt apteczny – podstawową działalnością segmentu jest sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych;
- Marki własne – podstawową działalnością segmentu jest wprowadzanie na rynek produktów farmaceutycznych pod własną marką;
- Przychodnie, badania kliniczne i telemedycyna – podstawową działalnością segmentu jest praktyka lekarska ogólna, badania kliniczne i telemedycyna.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Dane za okres od 01.01 do 30.06.2019

	Hurt apteczny	Marki własne	Przychodnie, badania kliniczne i telemedycyna	Korekty	Ogółem
Przychody ze sprzedaży					
Przychody od klientów zewnętrznych	4 040 133	9 073	74 713	-	4 123 919
Przychody od innych segmentów	5 051	77 434	374	(82 859)	-
Przychody ogółem	4 045 184	86 507	75 087	(82 859)	4 123 919
Zysk operacyjny	53 131	23 417	7 965	-	84 513

Przychody ze sprzedaży zrealizowane przez segment Marki własne do innych segmentów (Hurt apteczny) wyniosły 77 434 tys. PLN, natomiast przychody ze sprzedaży marek własnych zrealizowane przez segment Hurt apteczny w poszczególnych kwartałach 2019 roku wyniosły: I kwartał – 38 068 tys. PLN, II kwartał – 36 284 tys. PLN

Dane za okres od 01.01 do 30.06.2018

	Hurt apteczny	Marki własne	Przychodnie, badania kliniczne i telemedycyna	Korekty	Ogółem
Przychody ze sprzedaży					
Przychody od klientów zewnętrznych	3 877 864	3 726	54 105	-	3 935 695
Przychody od innych segmentów	5 611	105 451	366	(111 428)	-
Przychody ogółem	3 883 475	109 177	54 471	(111 428)	3 935 695
Zysk operacyjny	42 430	23 280	1 811	-	67 521

Przychody ze sprzedaży zrealizowane przez segment Marki własne do innych segmentów (Hurt apteczny) wyniosły 105 451 tys. PLN, natomiast przychody ze sprzedaży marek własnych zrealizowane przez segment Hurt apteczny w poszczególnych kwartałach 2018 roku wyniosły: I kwartał – 37 635 tys. PLN, II kwartał – 34 379 tys. PLN

3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE ISTOTNE POZYCJE SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 01.01.2019 ROKU DO 30.06.2019 ROKU

3.1. PODATEK DOCHODOWY

	za okres od 01.01 do 30.06.2019	za okres od 01.01 do 30.06.2018
Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych	10 432	10 818
Podatek odroczony	9 743	4 755
RAZEM	20 175	15 573

UZGODNIENIE OBCIĄŻENIA PODATKOWEGO Z WYNIKIEM FINANSOWYM NETTO

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
Wynik finansowy brutto	85 270	62 129
Podatek dochodowy obliczony według obowiązującej stawki krajowej (19 %)	16 201	11 805
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 760	3 400
Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów bilansowych	(433)	(7)
Przychody bilansowe nie zaliczone do podatkowych (w tym dywidendy)	(1 173)	(164)
Przychody podatkowe nie zaliczane do bilansowych	162	22
Stosowanie innej stawki podatkowej przez spółki Grupy	186	218
Korekty dotyczące podatku bieżącego lat ubiegłych	1 166	120
Pozostałe różnice	306	179
	20 175	15 573
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		
Efektywna stawka podatku	24%	25%

3.2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018	01.01.2018
Grunty	18 088	18 376	14 055	15 104
Budynki i budowle	173 061	171 577	129 910	138 314
Maszyny i urządzenia	94 134	98 945	67 808	70 942
Środki transportu	19 593	19 931	20 282	21 422
Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	12 066	11 356	7 752	5 526
Wartość bilansowa netto	316 942	320 185	239 807	251 308
Rzeczowe aktywa trwałe w toku wytwarzania	84 131	48 112	88 484	37 651
Prawo do użytkowania - grunty	5 129	4 982	5 004	5 767
Prawo do użytkowania - budynki i budowle	105 669	107 247	110 745	111 421
Rzeczowe aktywa trwałe ogółem	511 871	480 526	444 040	406 147

Na dzień 30 czerwca 2019 roku wartość bilansowa brutto wszystkich, w pełni zamortyzowanych rzeczowych aktywów trwałych wynosi w Grupie 50 511 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2018 roku, 30 czerwca 2018 roku oraz 1 stycznia 2018 roku wynosiła odpowiednio 48 451 tys. PLN, 57 945 tys. PLN oraz 57 785 tys. PLN).

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nastąpiła zmiana rzeczowych aktywów trwałych, spowodowana:

- nabyciem rzeczowych aktywów trwałych o wartości 15 219 tys. PLN (w tym budynki i budowle o wartości 6 842 tys. PLN, maszyny i urządzenia o wartości 3 747 tys. PLN, środki transportu o wartości 2 638 tys. PLN oraz pozostałe środki trwałe o wartości 1 992 tys. PLN),
- nabyciem jednostek gospodarczych w wysokości 62 tys. PLN,
- zbyciem rzeczowych aktywów trwałych o wartości 2 474 tys. PLN,
- likwidacją rzeczowych aktywów trwałych o wartości 94 tys. PLN,
- zawarciem umów przyznających prawa do użytkowania o wartości 6 021 tys. PLN (w tym grunty o wartości 537 tys. PLN oraz budynki i budowle o wartości 5 484 tys. PLN),
- zbyciem praw do użytkowania gruntów o wartości 352 tys. PLN.

W I półroczu 2018 roku nastąpiła zmiana rzeczowych aktywów trwałych, spowodowana:

- nabyciem rzeczowych aktywów trwałych o wartości 12 762 tys. PLN (w tym budynki i budowle o wartości 4 190 tys. PLN, maszyny i urządzenia o wartości 3 740 tys. PLN, środki transportu o wartości 1 815 tys. PLN oraz pozostałe środki trwałe o wartości 3 017 tys. PLN),
- nabyciem jednostek gospodarczych w wysokości 421 tys. PLN,
- zbyciem rzeczowych aktywów trwałych o wartości 11 154 tys. PLN,
- likwidacją rzeczowych aktywów trwałych o wartości 135 tys. PLN,
- zawarciem umów przyznających prawa do użytkowania o wartości 9 431 tys. PLN (w tym grunty o wartości 507 tys. PLN oraz budynki i budowle o wartości 8 924 tys. PLN),
- nabyciem jednostek gospodarczych posiadających prawa do użytkowania budynków i budowli o wartości 1 896 tys. PLN,
- zbyciem praw do użytkowania gruntów o wartości 1 233 tys. PLN,
- likwidacją praw do użytkowania budynków i budowli o wartości 3 370 tys. PLN.

W okresie sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku odpisy amortyzacyjne od użytkowanych rzeczowych aktywów trwałych wyniosły 16 226 tys. PLN (w analogicznym okresie 2018 roku 13 678 tys. PLN).

W okresie sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku odpisy amortyzacyjne praw do użytkowania wyniosły 7 100 tys. PLN (w analogicznym okresie 2018 roku 8 164 tys. PLN).

W okresie sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku oraz 30 czerwca 2018 roku Grupa nie utworzyła odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe.

W okresie sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku Grupa dokonała odwrócenia odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 244 tys. PLN (w analogicznym okresie 2018 roku 282 tys. PLN).

Saldo rzeczowych aktywów trwałych w toku wytwarzania w I półroczu 2019 roku zwiększyło się o 36 019 tys. PLN. Saldo rzeczowych aktywów trwałych w toku wytwarzania stanowią głównie nakłady inwestycyjne związane z budową obiektu biurowego w Toruniu.

Kwota zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosi 21 943 tys. PLN.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku wartość netto rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych stanowiących zabezpieczenie umów kredytowych wynosi 47 232 tys. PLN (w analogicznym okresie 2018 roku 19 926 tys. PLN). Wzrost wartości netto rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych stanowiących zabezpieczenie umów kredytowych wynika z ustanowienia zabezpieczenia na nieruchomości w Toruniu przy ul. Fortecznej w związku z zawarciem umowy kredytu udzielonego przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie.

3.3. WARTOŚĆ FIRMY

Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych

Zmiany wartości firmy w okresie sprawozdawczym prezentuje poniższa tabela:

	Wartość
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018 roku	248 569
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki:	23 048
- Twoje Centrum Medyczne Sp. z o.o.	1 995
- Clinmed Pharma Sp. z o.o.	21 053
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2018 roku	271 617
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019 roku	301 354
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki	901
- Micro-Med	901
Zwiększenia stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia	5 221
Zmniejszenie stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia	(219)
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2019 roku	307 257

Wartość firmy została przyporządkowana do segmentu działalności:

- Hurt Apteczny w wysokości 128 601 tys. PLN,
- Przychodnie, badania kliniczne i telemedycyna w wysokości 163 568 tys. PLN,
- Marki własne w wysokości 15 088 tys. PLN.

Skład Grupy Kapitałowej NEUCA na dzień 30 czerwca 2019 r. przedstawiony został w nocie nr 1: Informacje ogólne.

3.4. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018	01.01.2018
Znaki towarowe	5 400	5 400	5 400	5 400
Patenty, licencje oraz oprogramowanie komputerowe	32 897	22 418	21 335	15 692
Pozostałe wartości niematerialne	8 293	8 685	8 067	8 404
Wartość bilansowa netto	46 590	36 503	34 802	29 496
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	34 217	40 412	33 515	33 639
Wartości niematerialne ogółem	80 807	76 915	68 317	63 135

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nastąpiła zmiana wartości niematerialnych, spowodowana nabyciem wartości niematerialnych o wartości 13 736 tys. PLN.

W I półroczu 2018 roku nastąpiła zmiana wartości niematerialnych, spowodowana nabyciem wartości niematerialnych o wartości 7 564 tys. PLN.

W okresie sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku odpisy amortyzacyjne od użytkowanych wartości niematerialnych wyniosły 3 593 tys. PLN (w analogicznym okresie 2018 roku 2 288 tys. PLN).

W okresie sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku Grupa nie dokonywała odwrócenia odpisów aktualizujących wartości niematerialnych. W okresie sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2018 roku Grupa dokonała odwrócenia odpisów aktualizujących wartości niematerialnych w wysokości 30 tys. PLN.

W okresie sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku oraz 30 czerwca 2018 roku Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących wartości niematerialne.

Saldo wartości niematerialnych w toku wytwarzania w I półroczu 2019 roku zmniejszyło się o 6 195 tys. PLN. Saldo wartości niematerialnych w toku wytwarzania stanowią głównie wspomagające systemy informatyczne.

3.5. INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Na dzień 30.06.2019 roku

Nazwa jednostki stowarzyszonej	Miejsce siedziby jednostki	Procent posiadanych udziałów/akcji na dzień 30.06.2019	Procent posiadanych głosów na dzień 30.06.2019	Metoda wyceny w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	Wartość godziwa w przypadku gdy istnieją notowania rynkowe jednostki
Telemedycyna Polska S.A.	Katowice	34,1%	34,1%	praw własności	2 008
Aliant Sp. z o.o.	Warszawa	50,0%	50,0%	praw własności	-
SensDx S.A.	Warszawa	24,9%	24,9%	praw własności	-

Na dzień 31.12.2018 roku

Nazwa jednostki stowarzyszonej	Miejsce siedziby jednostki	Procent posiadanych udziałów/akcji na dzień 31.12.2018	Procent posiadanych głosów na dzień 31.12.2018	Metoda wyceny w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	Wartość godziwa w przypadku gdy istnieją notowania rynkowe jednostki
Telemedycyna Polska S.A.	Katowice	34,1%	34,1%	praw własności	2 168
Aliant Sp. z o.o.	Warszawa	50,0%	50,0%	praw własności	-
SensDx S.A.	Warszawa	24,9%	24,9%	praw własności	-

Na dzień 30.06.2018 roku

Nazwa jednostki stowarzyszonej	Miejsce siedziby jednostki	Procent posiadanych udziałów/akcji na dzień 30.06.2018	Procent posiadanych głosów na dzień 30.06.2018	Metoda wyceny w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	Wartość godziwa w przypadku gdy istnieją notowania rynkowe jednostki
Telemedycyna Polska S.A.	Katowice	34,1%	34,1%	praw własności	3 377
Aliant Sp. z o.o.	Warszawa	50,0%	50,0%	praw własności	-
SensDx Sp. z o.o.	Warszawa	24,9%	24,9%	praw własności	-

Na dzień 01.01.2018 roku

Nazwa jednostki stowarzyszonej	Miejsce siedziby jednostki	Procent posiadanych udziałów/akcji na dzień 01.01.2018	Procent posiadanych głosów na dzień 01.01.2018	Metoda wyceny w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	Wartość godziwa w przypadku gdy istnieją notowane rynkowe jednostki
Telemedycyna Polska S.A.	Katowice	24,1%	24,1%	praw własności	2 786
Aliant Sp. z o.o.	Warszawa	50,0%	50,0%	praw własności	-
SensDx Sp. z o.o.	Warszawa	24,9%	24,9%	praw własności	-

INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Istotne dane finansowe dotyczące jednostek stowarzyszonych na 30.06.2019

	Telemedycyna Polska S.A.*	Aliant Sp. z o.o.	SensDx S.A.
Aktywa trwałe	2 090	25	717
Aktywa obrotowe	1 190	786	6 447
Zobowiązania długoterminowe	748	-	2 700
Zobowiązania krótkoterminowe	1 317	1	6 344
Przychody ze sprzedaży	1 135	-	118
Strata netto	(61)	(50)	(663)

*dane z opublikowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2019 roku.

Istotne dane finansowe dotyczące jednostek stowarzyszonych na 31.12.2018

	Telemedycyna Polska S.A.	Aliant Sp. z o.o.	SensDx S.A.
Aktywa trwałe	2 739	40	637
Aktywa obrotowe	887	842	5 117
Zobowiązania długoterminowe	995	-	5 700
Zobowiązania krótkoterminowe	737	22	1 281
Przychody ze sprzedaży	5 495	58	3 547
Strata netto	(891)	(86)	(2 596)

Istotne dane finansowe dotyczące jednostek stowarzyszonych na 30.06.2018

	Telemedycyna Polska S.A.*	Aliant Sp. z o.o.	SensDx Sp. z o.o.
Aktywa trwałe	1 990	55	509
Aktywa obrotowe	1 315	885	3 856
Zobowiązania krótkoterminowe	970	18	3 579
Przychody ze sprzedaży	1 252	56	516
Strata netto	(298)	(25)	(583)

*dane z opublikowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2018 roku.

Istotne dane finansowe dotyczące jednostek stowarzyszonych na 01.01.2018

	Telemedycyna Polska S.A.	Aliant Sp. z o.o.	SensDx Sp. z o.o.
Aktywa trwałe	1 704	-	117
Aktywa obrotowe	690	962	1 470
Zobowiązania długoterminowe	7	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	1 007	16	611
Przychody ze sprzedaży	4 498	2	1 462
Strata netto	(270)	(222)	(1 942)

INWESTYCJE ROZLICZANE ZGODNIE Z METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

	na dzień 30.06.2019	na dzień 31.12.2018	na dzień 30.06.2018
Stan na początek okresu	5 983	5 558	5 558
a) wartość inwestycji w jednostki stowarzyszone na początek okresu	5 983	5 558	5 558
b) zwiększenia	-	1 419	1 419
- objęcie akcji z podwyższenia kapitału Telemedycyna Polska S.A.	-	1 411	1 411
- objęcie udziałów z podwyższenia kapitału SensDx Sp. z o.o.	-	8	8
c) zmniejszenia	(412)	(994)	(260)
- udział w wyniku bieżącym jednostek stowarzyszonych	(412)	(994)	(260)
d) wartość inwestycji w jednostki stowarzyszone na koniec okresu	5 571	5 983	6 717
Utrata wartości	-	-	-
Wartość netto inwestycji w jednostki stowarzyszone na koniec okresu	5 571	5 983	6 717

3.6. INNE AKTYWA FINANSOWE ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Na dzień 30 czerwca 2019 roku Grupa nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej. W okresie od 2013 roku do lutego 2018 roku Grupa stosowała rachunkowość zabezpieczeń. Grupa nie zdecydowała się na zastosowanie MSSF 9 w zakresie rachunkowości zabezpieczeń na dzień 1 stycznia 2018. Do dnia zaprzestania stosowania rachunkowości zabezpieczeń w I kwartale 2018 roku stosowała regulacje MSR 39 w tym zakresie. Zmiany wartości godziwej finansowych instrumentów pochodnych wyznaczonych do zabezpieczenia przepływów pieniężnych w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie Grupa odnosiła na kapitał z aktualizacji wyceny. Zmiany wartości godziwej finansowych instrumentów pochodnych wyznaczonych do zabezpieczenia przepływów pieniężnych w części nie stanowiącej efektywnego zabezpieczenia Grupa ujmowała w pozostałych przychodach lub kosztach finansowych okresu sprawozdawczego. W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku Grupa odniosła wycenę zawartych transakcji IRS w części efektywnej na kapitał z aktualizacji wyceny w wysokości 402 tys. PLN (326 tys. PLN po uwzględnieniu odroczonego podatku dochodowego, natomiast w części nieefektywnej w koszty finansowe w wysokości 3 tys. PLN).

3.7. NALEŻNOŚCI I POŻYCZKI

Długoterminowe należności handlowe oraz pozostałe należności

Na dzień 30 czerwca 2019 roku długoterminowe należności handlowe oraz pozostałe należności wynoszą 15 975 tys. PLN i obejmują długoterminowe należności z tytułu subpartycypacji w wysokości 712 tys. PLN oraz należności z tytułu zawartych umów przelewu wierzytelności w wysokości 15 263 tys. PLN. Analogiczna wartość na dzień 31 grudnia 2018 roku, 30 czerwca 2018 roku oraz 1 stycznia 2018 roku wynosiła odpowiednio 17 451 tys. PLN (w tym długoterminowe należności z tytułu subpartycypacji w wysokości 988 tys. PLN oraz należności z tytułu zawartych umów przelewu wierzytelności w wysokości 16 463 tys. PLN), 18 899 tys. PLN (w tym długoterminowe należności z tytułu subpartycypacji w wysokości 1 245 tys. PLN oraz należności z tytułu zawartych umów przelewu wierzytelności w wysokości 17 654 tys. PLN) oraz 19 835 tys. PLN (w tym długoterminowe należności z tytułu subpartycypacji w wysokości 1 555 tys. PLN oraz należności z tytułu zawartych umów przelewu wierzytelności w wysokości 18 280 tys. PLN).

Krótkoterminowe należności handlowe oraz pozostałe należności

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018	01.01.2018
Należności handlowe	1 095 816	1 016 120	1 043 963	1 014 897
Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	49 641	76 522	35 485	52 337
Należności dochodzone na drodze sądowej	13 624	13 927	7 898	6 944
Należności z tytułu odkupionych wierzytelności	4 169	4 137	4 059	3 242
Należności z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	6	5 924	6 262	6 129
Należności z tytułu zawartych umów przelewu wierzytelności	3 587	3 675	2 800	12 494
Należności z tytułu depozytów	-	6 923	6 923	12 766
Pozostałe należności - weksle obce	-	3 136	-	-
Należności z tytułu wadium	2 170	874	1 085	1 089
Należności z tytułu subpartycypacji	3 007	3 299	3 288	3 569
Pozostałe należności	18 226	13 339	21 211	19 843
Należności handlowe oraz pozostałe należności brutto	1 190 246	1 147 876	1 132 974	1 133 310
Odpisy aktualizujące wartość należności oraz oczekiwane straty kredytowe	(40 306)	(41 038)	(47 672)	(48 406)
Należności handlowe oraz pozostałe należności netto	1 149 940	1 106 838	1 085 302	1 084 904

W wyniku przeprowadzonych postępowań podatkowych opisanych w nocie nr 14 Grupa ujęła w Należnościach z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń uregulowane wraz z odsetkami zobowiązanie podatkowe w kwocie 21 060 tys. PLN, w tym 14 613 tys. z tytułu podatku VAT (9 355 tys. PLN z tytułu należności głównej oraz 5 258 tys. PLN z tytułu odsetek) oraz odsetki z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 6 447 tys. PLN (w tym 3 678 tys. PLN dotyczące zobowiązania NEUCA i 2 769 tys. PLN dotyczące zobowiązania spółki Prosper). Kwota główna zapłaconego zobowiązania z tytułu podatku dochodowego w wysokości 13 587 tys. PLN ujęta została w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (w tym 7 723 tys. PLN dotyczące zobowiązania spółki NEUCA i 5 864 tys. dotyczące zobowiązania spółki Prosper). W opinii Grupy ustalenia przeprowadzonych postępowań podatkowych są rażąco błędne, a potwierdzenie prawidłowości stosowanych rozliczeń potwierdzają posiadane indywidualne interpretacje przepisów prawa podatkowego oraz analizy prawne przygotowane przez zewnętrznych ekspertów.

Zaprezentowane należności dotyczą transakcji z jednostkami niepowiązanymi oraz jednostkami stowarzyszonymi.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku należności handlowe w wysokości 287 000 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku, 30 czerwca 2018 roku i 1 stycznia 2018 roku wartość należności stanowiących zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów wynosiła odpowiednio 287 000 tys. PLN, 242 000 tys. PLN i 245 000 tys. PLN.

Udzielone pożyczki

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018	01.01.2018
Udzielone pożyczki	64 984	54 768	57 588	47 709
Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek oraz oczekiwane straty kredytowe	(3 764)	(2 648)	(3 284)	(3 486)
Stan na koniec okresu	61 220	52 120	54 304	44 223
- długoterminowe	25 952	22 643	25 218	25 313
- krótkoterminowe	35 268	29 477	29 086	18 910

Zdaniem Zarządu Grupy wartość bilansowa aktywów finansowych odzwierciedla ich wartość godziwą.

3.8. ZAPASY

Struktura zapasów

Zapasy obejmują głównie towary handlowe przeznaczone do odsprzedaży w wyniku normalnej działalności. Zapasy prezentowane na dzień 30 czerwca 2019 roku są pełnowartościowe i zdatne do sprzedaży, Grupa na bieżąco ocenia ich stan. W przypadkach uzasadnionych Grupa dokonuje stosownych odpisów aktualizujących.

W I półroczu 2019 roku Grupa wykorzystwała odpis aktualizujący wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania w wysokości 115 tys. PLN. Łączna wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosi 945 tys. PLN. W 2018 roku Grupa wykorzystwała odpis aktualizujący wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania w wysokości 3 566 tys. PLN. Łączna wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosiła 1 060 tys. PLN. W I półroczu 2018 roku Grupa wykorzystwała odpis aktualizujący wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania w wysokości 4 312 tys. PLN. Łączna wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania na dzień 30 czerwca 2018 roku wynosiła 314 tys. PLN.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku zapasy o wartości 475 250 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie kredytów. Analogiczna wartość na dzień 31 grudnia 2018 roku, 30 czerwca 2018 roku oraz 1 stycznia 2018 roku wynosiła odpowiednio 475 250 tys. PLN, 416 750 tys. PLN oraz 420 150 tys. PLN.

3.9. POZOSTAŁE AKTYWA

Na dzień 30 czerwca 2019 roku pozostałe aktywa wynoszą 7 653 tys. PLN i obejmują w całości koszty usług i materiałów przedpłaconych i dotyczących przyszłych okresów. Analogiczna wartość na dzień 31 grudnia 2018 roku, 30 czerwca 2018 roku i 1 stycznia 2018 roku wynosiła odpowiednio 7 712 tys. PLN, 10 858 tys. PLN i 8 138 tys. PLN.

3.10. AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Na dzień 30 czerwca 2019 roku Grupa nie posiada aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży.

3.11. KAPITAŁ AKCYJNY

W okresie pomiędzy 1 stycznia 2019 roku a 30 czerwca 2019 roku wyemitowano 3 750 akcji z tytułu realizacji praw do akcji przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych serii G.

W wyniku prowadzonego skupu akcji własnych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku Spółka nabyła 152 994 akcji własnych w celu umorzenia. W dniu 26 kwietnia 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę o umorzeniu 58 284 akcji własnych. Umorzenie nastąpi z chwilą zarejestrowania przez Sąd obniżenia kapitału zakładowego – do dnia 30 czerwca 2019 roku Sąd nie dokonał rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Spółki. Na dzień 30 czerwca 2019 roku liczba akcji własnych skupionych w celu umorzenia wynosiła 201 840.

W dniu 27 marca 2019 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego jednostki dominującej o kwotę 3 750 PLN. Podwyższenie nastąpiło na podstawie uchwały NWZA jednostki dominującej nr 5 z dnia 10 grudnia 2014 roku, zmienionej uchwałą nr 6 NWZA jednostki dominującej z dnia 5 listopada 2015 roku, uchwałą nr 21 ZWZA jednostki dominującej z dnia 27 kwietnia 2017 roku oraz uchwałą nr 12 NWZA jednostki dominującej z dnia 16 stycznia 2018 roku o warunkowym podwyższeniu kapitału zakładowego, w odniesieniu do akcji serii Ł, z dniem 27 marca 2019 roku, w wyniku objęcia 3 750 (trzy tysiące siedemset pięćdziesiąt) akcji emisji serii Ł jednostki dominującej, przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych serii G jednostki dominującej, uprawniających do obejmowania akcji, emitowanych w formie dokumentu na podstawie uchwał nr 7 oraz 8 z dnia 10 grudnia 2014 roku NWZA jednostki dominującej w sprawie odpowiednio: emisji warrantów subskrypcyjnych jednostki dominującej serii G oraz wyłączenia w całości praw poboru dotychczasowych akcjonariuszy (z późn. zm.).

W wyniku objęcia oraz wydania dokumentów akcji zgodnie z art. 452 par. 1 kodeksu spółek handlowych, nastąpiło nabycie praw z akcji oraz podwyższenie kapitału zakładowego jednostki dominującej na podstawie powołanych wyżej uchwał o warunkowym podwyższeniu kapitału zakładowego.

Po podwyższeniu, kapitał zakładowy jednostki dominującej wynosi 4 536 537 zł i dzieli się na 4 536 537 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Podwyższony kapitał został w całości opłacony. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 4 536 537.

3.12. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Długoterminowe zobowiązania finansowe

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018	01.01.2018
Kredyty	45 000	45 000	-	5 474
Pożyczki	-	29	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	155 440	147 539	156 322	143 146
Razem długoterminowe zobowiązania finansowe	200 440	192 568	156 322	148 620

Krótkoterminowe zobowiązania finansowe

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018	01.01.2018
Kredyty	180 241	132 530	361 980	45 935
Zobowiązania z tytułu leasingu	21 197	27 030	31 188	26 193
Zobowiązania z tytułu instrumentów finansowych IRS	-	-	-	399
Razem krótkoterminowe zobowiązania finansowe	201 438	159 560	393 168	72 527

Zdaniem Zarządu Grupy wartość bilansowa zobowiązań finansowych odzwierciedla ich wartość godziwą.

NEUCA S.A. podpisała w dniu 2 stycznia 2019 roku aneks nr 1 do umowy kredytu rewolwingowego z dnia 26 stycznia 2018 roku udzielonego przez Bank Millennium S.A. z siedzibą w Warszawie. Zapisy aneksu regulują zwiększenie kwoty kredytu do 50 000 tys. PLN, zmianę terminu spłaty kredytu na dzień 31 sierpnia 2020 roku oraz aktualizację wartości jednego z zabezpieczeń. Pozostałe parametry kredytu nie uległy zmianie.

W dniu 31 stycznia 2019 roku NEUCA S.A. dokonała spłaty kredytu inwestycyjnego z dnia 17 lutego 2014 roku udzielonego przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. w kwocie 100 000 tys. PLN. Spłata kredytu nastąpiła zgodnie z harmonogramem.

W dniu 19 marca 2019 roku pomiędzy NEUCA S.A., a DNB Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie został podpisany aneks nr 16 do umowy kredytowej z dnia 30 marca 2005 roku. Na mocy aneksu zmieniono treść części zobowiązań kredytobiorcy wynikających z umowy kredytu. Pozostałe parametry umowy nie uległy zmianie.

W dniu 29 marca 2019 roku spółka zależna od jednostki dominującej dokonała spłaty kredytu inwestycyjnego z dnia 2 maja 2014 roku udzielonego przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. w kwocie 4 000 tys. PLN. Spłata kredytu nastąpiła zgodnie z harmonogramem.

W dniu 30 kwietnia 2019 roku pomiędzy NEUCA S.A., a DNB Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie został podpisany aneks nr 17 do umowy kredytowej z dnia 30 marca 2005 roku. Termin spłaty kredytu w kwocie 50 000 tys. PLN został wydłużony do 29 maja 2020 roku oraz zaktualizowano treść części zobowiązań kredytobiorcy wynikających z umowy kredytu. Pozostałe parametry umowy nie uległy zmianie.

W dniu 3 czerwca 2019 roku spółka zależna od jednostki dominującej rozwiązała umowę pożyczki z dnia 13 marca 2018 roku udzielonej w kwocie 49 tys. PLN przez EFL Finance S.A. z siedzibą w Katowicach. Spłata pożyczki nastąpiła przed terminem.

W dniu 14 czerwca 2019 roku zawarty został aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym pomiędzy NEUCA S.A. a Caixa Bank S.A. Oddział w Polsce z siedzibą w Warszawie. Na mocy aneksu ustalono termin spłaty kredytu na 15 czerwca 2020 roku oraz zmieniono wysokość prowizji. Pozostałe parametry kredytu nie uległy zmianie.

W dniu 24 czerwca 2019 roku NEUCA S.A. podpisała aneks nr 22 do umowy kredytowej z dnia 27 czerwca 2003 roku zawartej z Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie. Na mocy aneksu z dniem 1 lipca 2019 roku zwiększono limit kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 105 000 tys. PLN, zaktualizowano wartość jednego z zabezpieczeń oraz wydłużono termin spłaty kredytu do 30 września 2019 roku. Pozostałe parametry kredytu nie uległy zmianie.

3.13. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA OPERACYJNE

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018	01.01.2018
Zobowiązania handlowe	2 078 892	2 147 094	1 778 604	2 097 707
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	13 202	12 879	12 493	13 015
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	16 861	19 650	16 365	18 055
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	19 832	25 017	2 277	24 040
Zobowiązania z tytułu zakupu udziałów i akcji	897	897	897	899
Inne	6 907	6 687	6 826	4 275
Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania operacyjne ogółem	2 136 591	2 212 224	1 817 462	2 157 991
- długoterminowe	552	1 379	-	-
- krótkoterminowe	2 136 039	2 210 845	1 817 462	2 157 991

3.14. KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018	01.01.2018
Aktywa finansowe				
Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	525	525	525	1 709-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 218 433	1 135 222	1 193 372	1 126 313
	1 218 958	1 135 747	1 193 897	1 128 022
Wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:				
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	2 798	2 733	-	-
Długoterminowe akcje i udziały nienotowane	525	525	525	525
Krótkoterminowe akcje i udziały nienotowane	-	-	-	1 184
Długoterminowe należności handlowe oraz pozostałe należności	15 975	17 451	18 899	19 835
Długoterminowe udzielone pożyczki	25 952	22 643	25 218	25 313
Krótkoterminowe należności handlowe oraz pozostałe należności	1 100 299	1 030 316	1 049 817	1 032 567
Krótkoterminowe udzielone pożyczki	35 268	29 477	29 086	18 910
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38 141	32 602	70 352	29 688
	1 218 958	1 135 747	1 193 897	1 128 022

Zobowiązania finansowe

Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	11 476	11 526	10 000	792
Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	2 521 608	2 544 702	2 350 587	2 360 684
Zabezpieczające instrumenty pochodne	-	-	-	307
	2 533 084	2 556 228	2 360 587	2 361 783

Wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:

Długoterminowe kredyty i pożyczki	45 000	45 029	-	5 474
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	155 440	147 539	156 322	143 146
Długoterminowe zobowiązania warunkowe z tytułu zakupu udziałów	11 140	6 526	10 000	-
Inne długoterminowe zobowiązania operacyjne	552	1 379	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu instrumentów finansowych IRS	-	-	-	399
Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania operacyjne	2 119 178	2 191 195	1 801 097	2 139 936
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	180 241	132 530	361 980	45 935
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	21 197	27 030	31 188	26 193
Krótkoterminowe zobowiązania warunkowe z tytułu zakupu udziałów	336	5 000	-	700
	2 533 084	2 556 228	2 360 587	2 361 783

Wartość godziwa instrumentów pochodnych zabezpieczających przepływy pieniężne ustalana jest w oparciu o zdyskontowane przyszłe przepływy z tytułu zawartych transakcji kalkulowane w oparciu o różnicę między ceną terminową a ceną transakcyjną. Cena terminowa kalkulowana jest w oparciu o krzywą stóp procentowych. Według hierarchii wartości godziwej jest to poziom II.

4. CHARAKTER I KWOTY POZYCJI DOTYCZĄCYCH AKTYWÓW, ZOBOWIĄZAŃ, KAPITAŁÓW WŁASNYCH, ZYSKU NETTO LUB RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH CHARAKTER, WIELKOŚĆ LUB ZAKRES

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku nie wystąpiły nietypowe pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych.

5. SKUTKI ZMIAN STRUKTURY GRUPY W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM, W TYM POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, RESTRUKTURYZACJA ORAZ ZANIECHANIE DZIAŁALNOŚCI

Skład Grupy NEUCA S.A. na dzień 30 czerwca 2019 roku przedstawiony został w nocie nr 1.

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku skład Grupy uległ rozszerzeniu o nabyte przedsiębiorstwo NZOZ „Micro-Med” w Bydgoszczy. Szczegółowe informacje dotyczące połączeń zawarte zostały poniżej.

W dniu 2 lutego 2019 roku Medic Klinika Sp. z o.o., jednostka zależna od NEUCA S.A. nabyła przedsiębiorstwo pod nazwą NZOZ „Micro-Med” w Bydgoszczy obejmujące zorganizowany zespół składników majątkowych, materialnych i niematerialnych przeznaczonych funkcjonalnie do samodzielnego prowadzenia przychodni. Przedsiębiorstwo zostało zakupione w celu realizacji strategii obejmującej rozwój Grupy w segmencie przychodni lekarskich. Połączenie zostało rozliczone metodą nabycia. Wynik finansowy podlega konsolidacji od dnia nabycia. Cena nabycia powyższych udziałów wyniosła 536 tys. PLN, oszacowana wartość firmy wyniosła 901 tys. PLN i została przyporządkowana do segmentu działalności: Przychodnie, badania kliniczne i telemedycyna. Umowa zakupu udziałów nie przewiduje płatności warunkowych. W okresie od momentu przejęcia kontroli do 30 czerwca 2019 roku wynik finansowy przejmowanego przedsiębiorstwa wyniósł 63 tys. PLN, natomiast przychody ze sprzedaży wyniosły 255 tys. PLN.

Zarząd jednostki dominującej dokonał kalkulacji wartości firmy na dzień przejęcia kontroli nad w/w przedsiębiorstwem. W trakcie przeglądu poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, zobowiązań

warunkowych oraz innych składników majątku nie zidentyfikowano nieujawnionych w sprawozdaniu przedsiębiorstwa pozycji. Wartość księgową przejętych aktywów i zobowiązań odpowiada ich wartości godziwej. Inwestycje w podstawową opiekę medyczną, badania kliniczne oraz telemedycynę to element strategii budowania rozwoju Grupy na rynku zdrowia. Ustalona wartość firmy będzie stanowić koszt uzyskania przychodów dla celów podatkowych. Czynnikiem wpływającym na rozpoznanie wartości firmy powstałej z przejęcia jest wzrost kompetencji Grupy Neuca w zakresie usług medycznych, który przyczyni się do rozwoju całego obszaru segmentu opieki zdrowotnej działającego w ramach Grupy Neuca.

Poniżej przedstawiono wartości kategorii aktywów i zobowiązań przejętej spółki na dzień objęcia kontroli:

	NZOZ "Micro-Med"
Aktywa trwałe	
Rzeczowe aktywa trwałe	62
Aktywa trwałe razem	62
Aktywa obrotowe	
Zapasy	32
Aktywa obrotowe razem	32
Aktywa razem	94
Zobowiązania długoterminowe razem	-
Zobowiązania krótkoterminowe	
Kredyty i pożyczki	100
Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania operacyjne	359
Zobowiązania krótkoterminowe razem	459
Zobowiązania razem	459
Nabyte aktywa netto	(365)
Nabyte aktywa netto przez jednostkę dominującą	(365)
Aktywa netto przypadające udziałowcom niekontrolującym	-
Cena nabycia	536
Wartość firmy	901

Powyżej opisane rozliczenie jest prowizoryczne ze względu na trwający proces identyfikacji i wyceny wartości przejętych aktywów i zobowiązań. Rozliczenie może zostać skorygowane w ciągu 12 miesięcy od dnia połączenia.

Korekta rozliczenia nabycia Małopolskiego Centrum Medycznego

W wyniku przeprowadzonego procesu identyfikacji i wyceny wartości aktywów i zobowiązań przejętego przedsiębiorstwa pod nazwą Małopolskie Centrum Medyczne, Grupa dokonała korekty w zakresie zobowiązań handlowych oraz innych zobowiązań operacyjnych w stosunku do danych zaprezentowanych w sprawozdaniu za 2018 rok. Grupa jest w trakcie dalszej analizy przejętych aktywów i zobowiązań, w związku z czym rozliczenie może ulec zmianie.

Poniżej przedstawiono wartości kategorii aktywów i zobowiązań przejętego przedsiębiorstwa pod nazwą Małopolskie Centrum Medyczne na dzień objęcia kontroli:

	Małopolskie Centrum Medyczne
Aktywa trwałe	
Rzeczowe aktywa trwałe	399
Aktywa trwałe razem	399
Aktywa obrotowe	
Zapasy	7
Należności handlowe oraz pozostałe należności	646
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13
Aktywa obrotowe razem	666
Aktywa razem	1 065
Zobowiązania długoterminowe razem	-
Zobowiązania krótkoterminowe	
Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania operacyjne	300
Zobowiązania krótkoterminowe razem	300
Zobowiązania razem	300
Nabyte aktywa netto	765
Nabyte aktywa netto przez jednostkę dominującą	765
Aktywa netto przypadające udziałowcom niekontrolującym	-
Cena nabycia	19 714
Wartość firmy	18 949

Ostateczne rozliczenie nabycia Clinmed Pharma

Wartość firmy wynikająca z połączenia z Clinmed Pharma Sp. o.o. ustalona na dzień połączenia uległa zmianie w stosunku do danych zaprezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej NEUCA sporządzonym na dzień 31 grudnia 2018 roku w wyniku zwiększenia ceny nabycia o płatność warunkową w wysokości 4 950 tys. PLN.

Poniżej przedstawiono wartości kategorii aktywów i zobowiązań przejętej spółki Clinmed Pharma Sp. z o.o. na dzień objęcia kontroli:

	Clinmed Pharma Sp. z o.o.
Aktywa trwałe	
Rzeczowe aktywa trwałe	246
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	258
Aktywa trwałe razem	504
Aktywa obrotowe	
Należności handlowe oraz pozostałe należności	4 176
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	553
Aktywa obrotowe razem	4 729
Aktywa razem	5 233
Zobowiązania długoterminowe razem	-
Zobowiązania krótkoterminowe	
Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania operacyjne	804
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	1 362
Zobowiązania krótkoterminowe razem	2 166
Zobowiązania razem	2 166
Nabyte aktywa netto	3 067
Nabyte aktywa netto przez jednostkę dominującą	3 067
Aktywa netto przypadające udziałowcom niekontrolującym	-
Cena nabycia	30 174
Wartość firmy	27 107

Ostateczne rozliczenie nabyć dokonanych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku

Wartość firmy wynikająca z połączenia z „Twoje Centrum Medyczne” Sp. z o.o. ustalona na dzień połączenia nie uległa zmianie w stosunku do danych zaprezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej NEUCA sporządzonym na dzień 31 grudnia 2018 roku.

6. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018
Zmiana stanu należności w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(40 039)	14 975
Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	(1 892)	1 676
Zmiana stanu należności inwestycyjnych	(11 592)	(8 702)
Zmiana stanu należności z tytułu umów subpartycypacji	(589)	(485)
Zmiana stanu należności dotyczących działalności finansowej	(3 136)	-
Zmiana stanu należności w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(57 248)	7 464

Zmiana stanu zobowiązań

	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018
Zmiana stanu zobowiązań w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(72 128)	(340 604)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	(22)	539
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	3 295	21 929
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	(513)	(7 956)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu niezapłaconej dywidendy	(916)	-
Zmiana stanu zobowiązań w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(70 284)	(326 092)

Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych

	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	537	(3 252)
RMP z tytułu leasingu zwrotnego	53	364
Pozostałe różnice	(23)	(175)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	567	(3 063)

Przepływ z działalności operacyjnej – inne korekty

	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018
BO spółek włączonych do konsolidacji	219	3 295
Otrzymane dotacje	(579)	-
Przepływ z działalności operacyjnej – inne korekty, razem	(360)	3 295

Zobowiązania wynikające z działalności finansowej	Kredyty i pożyczki	Zobowiązania z tytułu leasingu	Zobowiązania z tytułu instrumentów finansowych IRS	Pozostałe	Zobowiązania finansowe razem
Stan na dzień 01.01.2018 roku	51 409	169 339	399	-	221 147
Zaciągnięcie zadłużenia	321 729	29 875	-	-	351 604
- gotówkowe	321 729	-	-	-	321 729
- bezgotówkowe	-	29 875	-	-	29 875
Spłata zadłużenia	(11 215)	(11 246)	-	-	(22 461)
- gotówkowe	(11 215)	(11 246)	-	-	(22 461)
- bezgotówkowe	-	-	-	-	-
Naliczenie odsetek	1 995	3 230	400	278	5 903
Spłata odsetek	(1 995)	(3 230)	(400)	(170)	(5 795)
- gotówkowe	(1 995)	(3 230)	(400)	(170)	(5 795)
- bezgotówkowe	-	-	-	-	-
Wycena do wartości godziwej	-	-	(399)	-	(399)
Skutki zmiany kursów walut	-	4 736	-	-	4 736
Inne zmiany	57	(5 194)	-	(108)	(5 245)
- gotówkowe	-	-	-	-	-
- bezgotówkowe	57	(5 194)	-	(108)	(5 245)
Stan na dzień 30.06.2018 roku	361 980	187 510	-	-	549 490
Stan na dzień 01.01.2019 roku	177 559	174 569	-	-	352 128
Zaciągnięcie zadłużenia	53 387	6 021	-	-	59 408
- gotówkowe	53 387	-	-	-	53 387
- bezgotówkowe	-	6 021	-	-	6 021
Spłata zadłużenia	(5 706)	(10 285)	-	-	(15 991)
- gotówkowe	(5 706)	(10 285)	-	-	(15 991)
- bezgotówkowe	-	-	-	-	-
Naliczenie odsetek	2 065	3 209	-	233	5 507
Spłata odsetek	(2 064)	(3 221)	-	(119)	(5 404)
- gotówkowe	(2 064)	(3 221)	-	(119)	(5 404)
- bezgotówkowe	-	-	-	-	-
Wycena do wartości godziwej	-	-	-	-	-
Skutki zmiany kursów walut	-	(1 029)	-	-	(1 029)
Inne zmiany	-	7 373	-	(114)	7 259
- gotówkowe	-	7 722	-	-	7 722
- bezgotówkowe	-	(349)	-	(114)	(463)
Stan na dzień 30.06.2019 roku	225 241	176 637	-	-	401 878

7. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W I półroczu 2019 roku nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązanymi Grupy Kapitałowej NEUCA S.A., nie będące transakcjami typowymi i rutynowymi, wynikającymi z bieżącej działalności operacyjnej prowadzonej przez Grupę.

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Transakcje z innymi podmiotami powiązаныmi nieobjętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w I półroczu 2019 roku:

	Zakup usług	Zobowiązania	Przychody ze sprzedaży oraz odsetki	Należności i pożyczki brutto
<i>Strony transakcji</i>				
- jednostki stowarzyszone	23	2	582	8 964
- podmioty powiązane kapitałowo z personelem kierowniczym	275	-	-	-
Razem	298	2	582	8 964

Najistotniejsze transakcje w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku dotyczyły głównie zakupu usług od podmiotów powiązanych kapitałowo z członkami Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

Transakcje z innymi podmiotami powiązаныmi nieobjętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w I półroczu 2018 roku:

	Zakup usług	Zobowiązania	Przychody ze sprzedaży oraz odsetki	Należności i pożyczki brutto
<i>Strony transakcji</i>				
- jednostki stowarzyszone	42	3	221	2 623
- podmioty powiązane kapitałowo z personelem kierowniczym	855	-	-	-
Razem	897	3	221	2 623

Najistotniejsze transakcje w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku dotyczyły zakupu usług od podmiotów powiązanych kapitałowo z członkami Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

Program motywacyjny

Uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NEUCA S.A. z dnia 16 stycznia 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło decyzję o wprowadzeniu dla Członków Zarządu Spółki oraz Kluczowych Członków Kadry Menedżerskiej Programu Motywacyjnego. Programem motywacyjnym zostały objęte lata obrotowe 2018-2020.

Osobom uprawnionym zostanie zaoferowanych łącznie 279 075 warrantów subskrypcyjnych serii H – po 93 025 warrantów subskrypcyjnych za każdy rok obrotowy.

Prawo do nabycia warrantów powstaje z chwilą spełnienia kryteriów przydziału. Warranty za dany rok obrotowy zostaną przydzielone Członkom Zarządu oraz kluczowym Członkom Kadry Menedżerskiej. Warunkiem udziału w Programie Motywacyjnym jest:

- dla członków Zarządu współpraca z NEUCA S.A. i sprawowanie funkcji w Zarządzie NEUCA S.A. nieprzerwanie od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku kalendarzowego oraz realizacja Wskaźnika CF_{min} ustalonego przez Zarząd NEUCA na dany rok, zgodnie z zasadami programu „Zarządzanie przez cele – NEUCOMPAS”;
- dla pozostałych uprawnionych współpraca z NEUCA S.A. lub spółkami Grupy NEUCA i sprawowanie funkcji na stanowiskach, z którymi związane jest uprawnienie do uczestnictwa w programie, nieprzerwanie od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku kalendarzowego oraz realizacja Wskaźnika CF_{min} ustalonego przez Zarząd NEUCA na dany rok, zgodnie z zasadami programu „Zarządzanie przez cele – NEUCOMPAS”.

Warunki określone powyżej muszą być spełnione łącznie. Do wyżej wspomnianego okresu nie wlicza się okresu współpracy i sprawowania funkcji w Zarządzie w okresie wypowiedzenia umów łączących strony.

Utrata prawa do nabycia warrantów za dany rok obrotowy następuje w przypadku:

- rozwiązania umowy o pracę lub kontraktu menedżerskiego, albo innego łączącego osobę uprawnioną i Spółkę stosunku prawnego za wypowiedzeniem złożonym przez którąkolwiek ze stron przed końcem

- danego roku kalendarzowego, chyba że osoba uprawniona i Grupa inaczej postanowią, nawet gdyby prawo do nabycia warrantów przypadło jeszcze w okresie trwania okresu wypowiedzenia,
- rozwiązania z osobą uprawnioną umowy o pracę na podstawie art. 52 lub 53 Kodeksu Pracy lub rozwiązania kontraktu menedżerskiego, albo innego łączącego osobę uprawnioną i Spółkę stosunku prawnego z przyczyn leżących po stronie uprawnionej, uzasadniających natychmiastowe rozwiązanie stosunku prawnego w dowolnym momencie danego roku, nawet gdyby prawo do nabycia warrantów przypadło jeszcze w okresie trwania tego stosunku prawnego.

Każdy warrant nabyty przez osoby uprawnione upoważniał będzie do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii M Spółki, o wartości nominalnej 1 PLN (słownie: jeden złoty).

Cena emisyjna, po której do objęcia akcji Spółki będą uprawnieni posiadacze warrantów serii H równa będzie średniej arytmetycznej kursów zamknięcia akcji Spółki ze wszystkich sesji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., w okresie od 1 października 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, tj. 260,43 PLN.

Ponieważ na rynku nie istnieją warranty subskrypcyjne z podobnymi warunkami i terminami realizacji, wyceny praw przysługujących osobom uprawnionym dokonano stosując model do wyceny opcji Blacka Scholes'a.

Dane wejściowe do modelu:

- cena rynkowa – kurs zamknięcia ceny akcji NEUCA S.A. z 16 stycznia 2018 roku: 277,50 PLN.
- cena wykonania warrantów serii H: 260,43 PLN.
- czas wygaśnięcia opcji w latach: okres od dnia emisji warrantów subskrypcyjnych do końca 2023 roku (ostateczny termin realizacji przyznanych warrantów – dla transzy roku 2018 od dnia 1 stycznia 2021 do dnia 31 grudnia 2021, dla transzy roku 2019 od dnia 1 stycznia 2022 do dnia 31 grudnia 2022 oraz dla transzy roku 2020 od dnia 1 stycznia 2023 do dnia 31 grudnia 2023)
- stopa procentowa: średnia rentowność 3-letnich Obligacji Skarbu Państwa oferowanych w 2018: 2,0%
- zmienność ceny akcji – zmienność liczona na podstawie notowań Spółki na GPW S.A. w Warszawie w okresie 3 lat przed dniem podjęcia uchwały w sprawie wprowadzenia Programu Motywacyjnego, tj. 17 stycznia 2015 do dnia podjęcia uchwały NZWA o wprowadzeniu programu motywacyjnego, tj. 16 stycznia 2018: 22,81%
- stopa dywidendy: 2,2%

Oszacowana na podstawie powyższych danych wartość warrantów wynosi 14 671 tys. PLN. W związku ze zmianami w Zarządzie jednostki dominującej dokonano korekty wyceny programu motywacyjnego. Skorygowana wartość warrantów wynosi 13 979 tys. PLN, w tym 3 909 tys. PLN zostało zaliczone do kosztów wynagrodzeń 2018 roku, 2 455 tys. PLN zostało zaliczone do kosztów I półrocza 2019 roku. Przy zachowaniu wszystkich istotnych parametrów programu, w okresie od lipca do grudnia 2019 ujęta zostanie kwota 2 455 tys. PLN, w 2020 roku zostanie ujęta kwota 5 160 tys. PLN.

Wynagrodzenia kluczowego kierownictwa jednostki dominującej

Łączna wartość wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych dla osób zarządzających i nadzorujących z tytułu pełnienia funkcji w Grupie w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku wyniosła 1 566 tys. PLN (w tym 263 tys. PLN z tytułu programu motywacyjnego).

Łączna wartość wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych dla osób zarządzających i nadzorujących z tytułu pełnienia funkcji w Grupie w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku wyniosła 1 764 tys. PLN (w tym 470 tys. PLN z tytułu programu motywacyjnego).

8. INFORMACJA O DYWIDENDACH

W dniu 26 kwietnia 2019 roku ZWZA jednostki dominującej podjęło uchwałę dotyczącą wyniku finansowego za 2018 rok, ustalenia dnia dywidendy i dnia wypłaty dywidendy zgodnie z którą na wypłatę dywidendy przeznaczono z kapitału zapasowego kwotę 33 111 322,20 PLN.

Zasady wypłaty dywidendy:

- wysokość dywidendy na jedną akcję – 7,40 zł
- liczba akcji objętych dywidendą – 4 474 503 akcji
- dzień dywidendy – 15 maja 2019 roku
- termin wypłaty dywidendy – 22 maja 2019 roku.

9. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI W ODNIESIENIU DO ŚRÓDROCZNEJ DZIAŁALNOŚCI GRUPY

W branży hurtowej dystrybucji leków istnieje pewna sezonowość związana z okresami większej zachorowalności, skutkująca wzrostem sprzedaży w I i IV kwartale.

10. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 11 lipca 2019 roku nastąpiło wydanie 11 425 sztuk akcji dla posiadaczy warrantów subskrypcyjnych serii G wyemitowanych przez Spółkę, co zgodnie z art. 452 par. 1 kodeksu spółek handlowych skutkowało nabyciem praw z akcji oraz podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki na podstawie powołanych niżej uchwał o warunkowym podwyższeniu kapitału zakładowego. Wydanie akcji oraz podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 11 425 zł nastąpiło na podstawie uchwały NWZA Spółki nr 5 z dnia 10 grudnia 2014 roku, zmienionej uchwałą nr 6 NWZA Spółki z dnia 5 listopada 2015 roku, uchwałą nr 21 ZWZA Spółki z dnia 27 kwietnia 2017 roku, uchwałą nr 12 NWZA Spółki z dnia 16 stycznia 2018 roku oraz uchwałą nr 31 ZWZA Spółki z dnia 26 kwietnia 2019 roku o warunkowym podwyższeniu kapitału zakładowego, z dniem 11 lipca 2019 r., w wyniku objęcia 11 425 (jedenaście tysięcy czterysta dwadzieścia pięć) akcji emisji serii Ł Spółki, przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych serii G Spółki, uprawniających do obejmowania akcji emitowanych w formie dokumentu na podstawie uchwał nr 7 oraz 8 z dnia 10 grudnia 2014 roku NWZA Spółki w sprawie odpowiednio: emisji warrantów subskrypcyjnych Spółki serii G oraz wyłączenia w całości praw poboru dotychczasowych akcjonariuszy (z późn. zm.).

Uwzględniając powyższe, począwszy od 11 lipca 2019r. kapitał zakładowy NEUCA S.A. wynosi 4 547 962 zł i dzieli się na 4 547 962 akcji o wartości 1 zł każda. Podwyższony kapitał został w całości opłacony. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 4 547 962.

W wyniku wykonania ogłoszonej w dniu 12 lipca 2019r. oferty zakupu akcji (raport bieżący nr 51/2019), Spółka nabyła w dniu 24 lipca 2019 roku 150 000 akcji własnych po cenie 302,00 zł za jedną akcję. Nabycie ww. akcji nastąpiło poza rynkiem regulowanym, za pośrednictwem Domu Maklerskiego mBanku z siedzibą w Warszawie. Przed rozliczeniem transakcji Spółka posiadała 204 818 akcji własnych. Po rozliczeniu transakcji Spółka posiada 354 818 akcji własnych, stanowiących 7,8% kapitału zakładowego i dających 7,8% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. W wyniku ogłoszonej oferty zakupu akcji, Dom Maklerski mBanku S.A. przyjął zapisy na sprzedaż 276 541 akcji. Stopa alokacji wyniosła 54,24%.

11. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE LUB AKTYWA WARUNKOWE ORAZ GWARANCJE I PORĘCZENIA OTRZYMANE I UDZIELONE

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018	01.01.2018
Gwarancje udzielone				
PLN	3 781	11 802	30 047	30 943
EUR	2 000	-	-	-
pozostałym jednostkom, z tytułu:				
udzielonych gwarancji w PLN	3 781	11 802	30 047	30 943
udzielonych gwarancji w EUR	2 000	-	-	-

Na koniec okresu sprawozdawczego zgodnie z aktualną wiedzą prawdopodobieństwo zrealizowania wyżej wymienionych gwarancji jest niewielkie.

12. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY

Akcjonariusze posiadający 5% w ogólnej liczbie głosów na dzień 27 sierpnia 2019 r. :

Nazwa podmiotu posiadającego pow. 5% głosów na WZA	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział głosów na WZA
Kazimierz Michał Herba*	1 270 632	27,9%	1 270 632	27,9%
Wiesława Teresa Herba	1 117 018	24,6%	1 117 018	24,6%
Augebit FIZ*	471 459	10,4%	471 459	10,4%
NEUCA S.A.	354 818	7,8%	354 818	7,8%

*z podmiotami powiązanymi

Jednostce dominującej nie są znane umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

13. STAN POSIADANIA AKCJI I PRAW DO AKCJI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE W OKRESIE OD OSTATNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO

Na dzień 27 sierpnia 2019 r. według wiedzy NEUCA S.A. niżej wymienieni Członkowie Zarządu posiadali następujące ilości akcji NEUCA S.A.

Imię i Nazwisko	Ilość posiadanych akcji na dzień publikacji ostatniego raportu kwartalnego	Zwiększenie stanu	Zmniejszenie stanu	Wartość nominalna w PLN/Ilość posiadanych akcji
Piotr Sucharski	44 991	-	-	44 991

Na dzień 27 sierpnia 2019 r. według wiedzy NEUCA S.A. niżej wymienieni Członkowie Rady Nadzorczej posiadali następujące ilości akcji NEUCA S.A.

Imię i Nazwisko	Ilość posiadanych akcji na dzień publikacji ostatniego raportu kwartalnego	Zwiększenie stanu	Zmniejszenie stanu	Wartość nominalna w PLN/Ilość posiadanych akcji
Kazimierz Michał Herba*	1 270 632	-	-	1 270 632
Wiesława Teresa Herba	1 117 018	-	-	1 117 018
Tadeusz Wesołowski	146	-	-	146

*z podmiotami powiązanyymi

Na dzień 27 sierpnia 2019 roku według wiedzy NEUCA S.A. Członek Rady Nadzorczej Tadeusz Wesołowski posiadał 65 000 akcji PFM.PL S.A. co stanowi 26% kapitału zakładowego spółki.

Na dzień 27 sierpnia 2019 roku według wiedzy NEUCA S.A. Członkowie Rady Nadzorczej nie posiadali innych akcji lub udziałów w Grupie Kapitałowej NEUCA.

14. POSTĘPOWANIE TOCZĄCE SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Względem jednostki dominującej przed sądami toczą się następujące istotne postępowania dotyczące zobowiązań lub wiarytelności jednostki dominującej:

- postępowanie z powództwa Barbary Sobczyk przeciwko NEUCA S.A. o zapłatę kwoty 94 948 tys. PLN wraz z odsetkami - pozew z 5 czerwca 2017 roku wraz z wnioskiem o zabezpieczenie powództwa. Wniosek o zabezpieczenie powództwa został oddalony przez sąd jako bezzasadny i nie uprawdopodobniony. Sąd Apelacyjny w Gdańsku podtrzymał decyzję Sądu Okręgowego w Toruniu - postanowienie jest prawomocne. Spółka uważa, że powództwo jest bezpodstawne, w związku z czym wniosła o oddalenie powództwa. Postępowanie jest w toku, Powodowie rozszerzyli powództwo o kolejną kwotę 48 787,1 tys. PLN. Rozszerzone powództwo jest zdaniem Spółki przedawnione i bezpodstawne, w związku z czym wniosła o oddalenie powództwa. Powódka po raz kolejny złożyła wniosek o wyłączenie sędziego, co powoduje przedłużenie postępowania;
- postępowanie z powództwa Barbary Sobczyk przeciwko NEUCA S.A. o zapłatę kwoty 15 200 tys. PLN wraz z odsetkami - pozew z dnia 10 grudnia 2015 roku, rozszerzenie powództwa do wyżej wymienionej kwoty w dniu 10 maja 2017 roku. Spółka uważa, że powództwo jest bezpodstawne w związku z czym wniosła o oddalenie powództwa. Sąd I instancji w dniu 17 października 2017 roku wydał wyrok oddalający powództwo i zasądający koszty postępowania na rzecz NEUCA S.A. Wyrok w całości uwzględnia stanowisko NEUCA S.A. Powódka wniosła apelację. W dniu 5 lutego 2019 roku Sąd Apelacyjny w Gdańsku oddalił apelację w całości i potwierdził argumenty NEUCA S.A. Wyrok jest ostateczny. Powódka złożyła skargę kasacyjną.
- Spółka w wyniku prowadzonego postępowania przeciwko Rafałowi Sobczykowi o uchylenie klauzuli wykonalności aktowi notarialnemu uzyskała w dniu 28 czerwca 2018 roku prawomocny wyrok wydany przez Sąd Apelacyjny w Gdańsku, który w całości uwzględnił stanowisko Spółki i uchylił

klauzulę wykonalności nadaną aktowi notarialnemu. Kwota roszczenia złożona w depozycie Ministerstwa Finansów została zwrócona wraz z odsetkami na rachunek bankowy Spółki 6 lutego 2019 roku. W niniejszej sprawie R. Sobczyk złożył wniosek o wznowienie postępowania Spółka wniosła o odrzucenie wniosku. Sąd Apelacyjny w Gdańsku w dniu 27 maja 2019r. odrzucił skargę o wznowienie postępowania uznając ją za niedopuszczalną. W niniejszej sprawie została również wniesiona skarga kasacyjna. Spółka uważa, że skarga jest bezpodstawna i niedopuszczalna w związku z czym wniosła o odrzucenie i oddalenie skargi.

Jak poinformowaliśmy w raporcie okresowym za I kwartał 2017 roku, NEUCA złożyła zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstw oszustw i wyłudzeń przez Państwa Barbarę i Rafała Sobczyków. Prokuratura Okręgowa w Toruniu prowadziła w tych sprawach dwa postępowania.

W jednym postępowaniu postanowieniem z dnia 17 listopada 2017 roku postawiono Panu Rafałowi Sobczykowi zarzuty oszustwa i działania na szkodę Synoptis Pharma Sp. z o.o. W dniu 25 lipca 2018 roku Prokuratura Okręgowa w Toruniu przesłała akt oskarżenia przeciwko Panu R. Sobczykowi oskarżonemu o popełnienie przestępstw oszustwa i wyłudzenia. Postępowanie toczy się obecnie w Sądzie Okręgowym w Toruniu. W sprawie z drugiego zawiadomienia NEUCA S.A. postępowanie jest w toku, prowadzi je Prokuratura Okręgowa w Toruniu.

Z prywatnego oskarżenia NEUCA S.A. przeciwko Państwu Barbarze i Rafałowi Sobczykowi toczy się obecnie przed Sądem Rejonowym w Toruniu Wydział VIII Karny postępowanie o naruszenie dóbr osobistych, jest to wzajemny prywatny akt oskarżenia, sprawa została przekazana do odrębnego postępowania i jest w toku.

Z powództwa NEUCA S.A. przeciwko Państwu Barbarze i Rafałowi Sobczykowi toczą się obecnie następujące postępowania cywilne:

- Postępowanie przeciwko Panu Rafałowi Sobczykowi o uchylenie klauzuli wykonalności na akt notarialny wps. 491 941,00 PLN Sąd Okręgowy w Toruniu – kwota wps. została zabezpieczona i znajduje się w Depozycie Ministerstwa Finansów - postępowanie toczy się przed Sądem Okręgowym w Toruniu. Powód złożył wniosek o wyłączenie sędziego, co spowoduje wydłużenie postępowania, wniosek jest bezpodstawny;
- Postępowanie przeciwko Pani Barbarze Sobczyk o uchylenie klauzuli wykonalności na akt notarialny wps. 352 891,00 PLN Sąd Okręgowy w Toruniu. Powództwo ze względu na zrealizowanie tytułu wykonawczego z przyczyn formalnych zostało przekształcone przez Powódkę w powództwo o zapłatę wps. 384.105,84 PLN i w związku z tym przekazane do Gdańska gdzie obecnie się toczy;
- Postępowanie przeciwko Pani Barbarze Sobczyk o uchylenie klauzuli wykonalności na akt notarialny wps. 1 500 000,00 PLN Sąd Okręgowy w Toruniu. Powództwo ze względu na zrealizowanie tytułu wykonawczego z przyczyn formalnych zostało przekształcone przez Powódkę w powództwo o zapłatę wps. 1 534 138,20 zł – zmienione postępowanie toczy się przed Sądem Okręgowym w Gdańsku. W stosunku do dotychczasowego powództwa tj. przed zmianą został wydany wyrok oddalający. Sąd Okręgowy w Gdańsku wyrokiem z dnia 10 lipca 2019r. zasądził na rzecz NEUCA S.A. roszczenie z tytułu bezpodstawnie wyłudzonej przez Pana Rafała Sobczyka ceny za zakupioną nieruchomość;
- Postępowanie przeciwko Panu Rafałowi Sobczykowi o uchylenie klauzuli wykonalności na akt notarialny wps. 1 898 028,00 PLN Sąd Okręgowy w Toruniu. Powództwo ze względu na zrealizowanie tytułu wykonawczego z przyczyn formalnych zostało przekształcone przez Powódkę w powództwo o zapłatę wps. 1 932 165,80 PLN – zmienione postępowanie toczy się przed Sądem Okręgowym w Gdańsku;
- Postępowanie przeciwko Panu Rafałowi Sobczykowi o uchylenie klauzuli wykonalności na akt notarialny wps. 1 200 000,00 PLN Sąd Okręgowy w Bydgoszczy. Następnie Sąd Apelacyjny w Gdańsku uchylił wyrok Sądu I instancji i oddalił powództwo, ze względu na zrealizowanie tytułu wykonawczego z przyczyn formalnych. W związku z powyższym NEUCA S.A. wniosła powództwo o zapłatę wps. 1 524 473,82 PLN – postępowanie toczy się przed Sądem Okręgowym w Gdańsku. Sąd Okręgowy w Gdańsku wyrokiem z dnia 10 lipca 2019r. zasądził na rzecz NEUCA S.A. roszczenie z tytułu bezpodstawnie wyłudzonej przez Pana Rafała Sobczyka ceny za zakupioną nieruchomość;
- Postępowanie przeciwko Państwu Barbarze i Rafałowi Sobczykowi o naruszenie dóbr osobistych wps. 300 000,00 PLN Sąd Okręgowy w Toruniu. Powództwo zostało wniesione jako powództwo wzajemne przeciwko powodom wzajemnym Państwu Barbarze i Rafałowi Sobczykowi, którzy złożyli pozew o ochronę dóbr osobistych i zadośćuczynienie w kwocie 200 000,00 zł przeciwko NEUCA S.A. Powodowie rozszerzyli powództwo o kwotę 50.000.000,00 PLN. Powództwa te zostały rozdzielone przez Sąd i obecnie toczą się dwa postępowania: z powództwa NEUCA S.A. przed Sądem Okręgowym w Toruniu i z powództwa Państwa B. R. Sobczyków przed Sądem Okręgowym w Gdańsku.

Względem jednostki zależnej od jednostki dominującej przed sądem toczy się następujące istotne postępowanie dotyczące zobowiązań lub wierzytelności jednostki zależnej:

- postępowanie cywilne z powództwa Symbiofarm Sp. z o.o. przeciwko Synoptis Pharma Sp. z o.o. o zapłatę łącznej kwoty 1 275,38 tys. PLN wraz z odsetkami, które toczy się przed Sądem Okręgowym w Rzeszowie. Postępowanie zostało wszczęte przez Symbiofarm Sp. z o.o. wskutek ujawnienia przez powoda porozumienia trójstronnego - umowy trójstronnej rzekomo zawartej 24 kwietnia 2015 roku tj. przed zakupem przez Synoptis Pharma Sp. z o.o. udziałów BS SUPLE Sp. z o.o. - pomiędzy Symbiofarm Sp. z o.o., BS SUPLE Sp. z o.o. reprezentowaną przez Rafała Sobczyka - Prezesa Zarządu i BS FARM Sp. z o.o. reprezentowaną przez Barbarę Sobczyk – likwidatora. Na mocy ww. umowy rzekomo BS SUPLE Sp. z o.o. przejęła zobowiązania BS FARM Sp. z o.o. wobec Symbiofarm Sp. z o.o. w kwocie 2 474 543,73 PLN. Udziały BS SUPLE Sp. z o.o. zostały kupione przez Synoptis Pharma Sp. z o.o. 4 września 2015 roku bez wiedzy nabywcy o rzekomo zawartej umowie trójstronnej. Po przejęciu BS SUPLE Sp. z o.o. przez Synoptis Pharma Sp. z o.o. powództwo o zapłatę zostało skierowane do Synoptis Pharma Sp. z o.o., która niezwłocznie po otrzymaniu informacji o rzekomym istnieniu porozumienia trójstronnego złożyła do Prokuratury Okręgowej w Toruniu zawiadomienie o podejrzeniu popełnienia przestępstwa oszustwa i wyłudzenia przez Barbarę i Rafała Sobczyków. W dniu 14 listopada 2017 roku zostało wydane postanowienie o przedstawieniu zarzutów oszustwa Panu Rafałowi Sobczykowi. Następnie 25 lipca 2018 roku Pan Rafał Sobczyk został oskarżony o oszustwo i doprowadzenie do niekorzystnego rozporządzenia mieniem przez Synoptis Pharma Sp. z o.o., akt oskarżenia został przesłany do sądu i sprawa jest w toku. Sąd Okręgowy w Rzeszowie został poinformowany o oskarżeniu w tej sprawie Pana Rafała Sobczyka.

Poza wyżej wymienionymi postępowaniami w stosunku do jednostki dominującej oraz jednostek od niej zależnych nie zostały wytoczone istotne powództwa o zapłatę. Poza postępowaniami opisanymi powyżej oraz w nocie 15, przed organami administracji publicznej nie toczą się istotne postępowania dotyczące zobowiązań lub wiarytelności jednostki dominującej lub jednostek od niej zależnych.

15. POSTĘPOWANIA W ZAKRESIE ROZLICZEŃ PODATKOWYCH

W wyniku przeprowadzonego postępowania podatkowego, Mazowiecki Urząd Celno-Skarbowy w Warszawie wydał w dniu 6 lipca 2018 roku decyzję określającą zobowiązanie podatkowe spółki Prosper S.A. w podatku dochodowym od osób prawnych za 2012 rok w kwocie 5 864 tys. PLN plus odsetki od zaległości podatkowych. W opinii Prosper S.A. ustalenia Naczelnika UCS są błędne, a potwierdzenie prawidłowości stosowanych rozliczeń potwierdza posiadana indywidualna interpretacja przepisów prawa podatkowego oraz analizy prawne przygotowane przez zewnętrznych ekspertów. W dniu 1 sierpnia 2018 roku spółka Prosper S.A. złożyła odwołanie od powyższej decyzji. W dniu 27 września 2018 roku, w wyniku otrzymania nadania rygoru natychmiastowej wykonalności nieostatecznej decyzji Prosper S.A. uregulował powyższe zobowiązanie w całości (5 864 tys. PLN zobowiązanie z tytułu podatku oraz 2 769 tys. PLN odsetki od zaległości podatkowych). Grupa prezentuje zapłacone zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego, natomiast zapłacone odsetki w pozycji Należności handlowe oraz pozostałe należności. W dniu 6 listopada 2018 roku spółka Prosper S.A. otrzymała ostateczną w administracyjnym toku instancji decyzję Naczelnika Mazowieckiego UCS w Warszawie, która została zaskarżona przez Prosper S.A. do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.

W wyniku przeprowadzonego postępowania podatkowego Mazowiecki Urząd Kontroli Skarbowej w Warszawie wydał w dniu 23 października 2017 roku decyzję określającą zobowiązanie podatkowe spółki Prosper S.A. w podatku dochodowym od osób prawnych za 2011 rok w kwocie 4 445 tys. PLN plus odsetki od zaległości podatkowych. Od niniejszej decyzji Spółka złożyła odwołanie do Izby Administracji Skarbowej w Bydgoszczy. W dniu 6 kwietnia 2018 roku Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Bydgoszczy uchylił w całości decyzję organu pierwszej instancji i przekazał sprawę do ponownego rozstrzygnięcia przez ten organ. W dniu 10 maja 2018 roku spółka Prosper S.A. zaskarżyła decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Bydgoszczy do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Bydgoszczy. W dniu 24 października 2018r. Wojewódzki Sąd Administracyjny oddalił skargę. W dniu 25 czerwca 2019 roku Naczelnik Mazowieckiego Urzędu Celno-Skarbowego w Warszawie wydał decyzję określającą zobowiązanie podatkowe Prosper S.A. w podatku dochodowym od osób prawnych za rok 2011 w kwocie 2 857 tys. PLN. W dniu 23 lipca 2019 roku Prosper S.A. złożył odwołanie od tej decyzji do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie. Na dzień 30 czerwca 2019 roku szacunkowa wartość nieuregulowanego zobowiązania wraz z odsetkami wynosi 4,8 mln PLN. Grupa nie ujęła w sprawozdaniu finansowym rezerwy z tego tytułu.

W wyniku przeprowadzonego postępowania podatkowego Naczelnik Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Toruniu wydał w dniu 19 czerwca 2018 roku decyzję określającą zobowiązanie podatkowe NEUCA S.A. w podatku dochodowym od osób prawnych za rok 2012 w kwocie 7 797 tys. PLN. W opinii NEUCA S.A. ustalenia Naczelnika UCS są rażąco błędne, a potwierdzenie prawidłowości stosowanych rozliczeń potwierdza posiadana indywidualna interpretacja przepisów prawa podatkowego oraz analizy prawne przygotowane przez zewnętrznych ekspertów. W dniu 29 czerwca 2018 roku jednostka dominująca złożyła odwołanie od powyższej decyzji. W dniu 20 listopada 2018 r. Naczelnik UCS uchylił decyzję organu pierwszej instancji i określił zobowiązanie podatkowe w podatku dochodowym od osób prawnych za 2012 r. w kwocie

wyższej od zadeklarowanej o wartość 7 723,4 tys. PLN plus odsetki od zaległości podatkowych w wysokości 3 678 tys. PLN. W dniu 21 listopada NEUCA S.A. uregulowała całość zobowiązania. Grupa prezentuje zapłacone zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego, natomiast zapłacone odsetki w pozycji Należności handlowe oraz pozostałe należności. W dniu 19 grudnia 2018 r. Spółka zaskarżyła decyzję Naczelnika UCS do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego. W dniu 1 kwietnia 2019 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Bydgoszczy oddalił skargę jednostki dominującej na decyzję Naczelnika Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Celno-Skarbowego z dnia 20 listopada 2018 roku. W dniu 26 czerwca 2019 r. NEUCA S.A. złożyła skargę od wydanego wyroku do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W wyniku przeprowadzonego postępowania podatkowego Naczelnik Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Toruniu wydał w dniu 19 marca 2018 roku decyzję określającą zobowiązanie podatkowe NEUCA S.A. w podatku od towarów i usług za miesiąc styczeń 2012 roku w kwocie 9 443 tys. PLN. W opinii NEUCA S.A. ustalenia Naczelnika UCS są rażąco błędne, a potwierdzenie prawidłowości stosowanych rozliczeń potwierdza posiadana indywidualna interpretacja przepisów prawa podatkowego oraz analizy prawne przygotowane przez zewnętrznych ekspertów. Dodatkowo, w opinii NEUCA S.A., ewentualne zobowiązania z tytułu podatku VAT uległy przedawnieniu. W dniu 5 kwietnia 2018 roku spółka złożyła odwołanie od powyższej decyzji. W dniu 30 sierpnia jednostka dominująca otrzymała decyzję Naczelnika Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Toruniu określającą zobowiązanie z tytułu podatku od towarów i usług za styczeń 2012 roku w kwocie wyższej od zadeklarowanej o wartość 9 355 tys. PLN plus odsetki od zaległości podatkowych w wysokości 5 258 tys. PLN. W dniu 3 września 2018 roku jednostka dominująca uregulowała całość zobowiązania. Grupa prezentuje płatność w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji Należności handlowe oraz pozostałe należności. W dniu 27 września 2018 roku Spółka zaskarżyła decyzję do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Bydgoszczy. W dniu 5 marca 2019 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Bydgoszczy uchylił decyzję Naczelnika Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Celno-Skarbowego otrzymaną dnia 30 sierpnia 2018 roku (decyzja organu drugiej instancji) oraz decyzję Naczelnika Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Celno-Skarbowego otrzymaną dnia 22 marca 2018 roku (decyzja pierwszej instancji). Zgodnie z wyrokiem Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego przedmiotowe zobowiązanie jest przedawnione. W dniu 23 kwietnia 2019 r. organy kontrolujące złożyły skargę od ww. wyroku do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

Zarząd jednostki dominującej przy wsparciu zewnętrznych ekspertów dokonał analizy wpływu opisanych powyżej postępowań na Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej NEUCA. W opinii Zarządu jednostki dominującej jak i jej ekspertów w oparciu o stan faktyczny oraz rozstrzygnięcia w zbliżonych sprawach, Zarząd ocenia, że szanse Grupy na korzystne rozstrzygnięcie opisanych sporów są wysoce prawdopodobne. Z uwagi na oddalenie w dniu 1 kwietnia 2019 roku przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Bydgoszczy skargi jednostki dominującej na decyzję Naczelnika Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Celno-Skarbowego z dnia 20 listopada 2018 roku istnieje niepewność co do wyniku i czasu ostatecznego rozstrzygnięcia tych spraw przed organami administracji publicznej.