
Roczne sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Za okres 12 miesięcy od 1 kwietnia 2013r.
do 31 marca 2014r.

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
I. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014	5
I.1. ROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ	
31.03.2014 R.	5
I.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA	
OKRES OD 01.04.2013 R. DO 31.03.2014 R.	6
I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2013 R. DO	
31.03.2014 R.	7
I.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2013 R. DO	
31.03.2014 R.	8
II. INFORMACJE PODSTAWOWE	9
III. WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA	
OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014 R.	13
IV. POZOSTAŁE DANE OBJAŚNIAJĄCE	23

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.
 Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE

ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (W TYM PRZELICZONE NA EURO)

WYBRANE DANE FINANSOWE					
SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.		w tys. zł		w tys. EUR	
wybrane dane ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych		Okres od 2013-04-01 do 2014-03-31	Okres od 2012-04-01 do 2013-03-31	Okres od 2013-04-01 do 2014-03-31	Okres od 2012-04-01 do 2013-03-31
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	17 860	19 471	4 237	4 666
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 901	-3 765	-451	-902
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 250	-4 250	-534	-1 018
4	Zysk (strata) netto	-2 647	-3 703	-628	-887
5	Zysk (strata) netto, przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-2 647	-3 703	-628	-887
6	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 460	2 227	346	534
7	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-332	-411	-79	-98
8	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 171	-1 810	-278	-434
9	Przepływy pieniężne netto razem	-43	6	-10	1
wybrane dane ze sprawozdania z sytuacji finansowej		STAN NA DZIEŃ 31-03-2014	STAN NA DZIEŃ 31-03-2013	STAN NA DZIEŃ 31-03-2014	STAN NA DZIEŃ 31-03-2013
10	Aktywa razem	9 335	11 408	2 238	2 731
11	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 069	10 495	2 654	2 512
12	Zobowiązania długoterminowe	2 300	3 362	551	805
13	Zobowiązania krótkoterminowe	8 769	7 133	2 102	1 708
14	Kapitał własny	-1 734	913	-416	219
15	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-1 734	913	-416	219
16	Kapitał akcyjny	4 071	4 071	976	975
17	Średnia ważona liczba akcji	4 070 895	4 070 895	4 070 895	4 070 895
18	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/EUR)	-0,65	-0,91	-0,15	-0,218
19	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,43	0,22	-0,10	-0,02

Do wyliczenia wielkości w EURO zastosowano następujące kursy:

OPIS	31.03.2014	31.03.2013
Kurs średni NBP (przeliczenie pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych)	4,2149	4,1733
Kurs na ostatni dzień okresu (przeliczenie pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej)	4,1713	4,1774

a) przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zysk z działalności operacyjnej, zysk brutto i zysk netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności finansowej i przepływy pieniężne netto za okres od 01.04.2013 roku do 31.03.2014 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy począwszy od kwietnia 2013 do marca 2014, tj.: 4,2149 PLN/EURO,

b) przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zysk z działalności operacyjnej, zysk brutto i zysk netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

finansowej i przepływy pieniężne netto za okres od 01.04.2012 roku do 31.03.2013 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy począwszy od kwietnia 2012 do marca 2013, tj.: 4,1733 PLN/EURO,

c) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.03.2014 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na dzień 31.03.2014 roku tj. 4,1713 PLN/EURO,

d) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.03.2013 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na dzień 29.03.2013 roku tj. 4,1774 PLN/EURO,

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

I. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014

I.1. ROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.03.2014 R.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.			
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.03.2014	NOTA	STAN NA 31.03.2014	STAN NA 31.03.2013
AKTYWA			
I. AKTYWA TRWAŁE		7 718	9 581
1. Rzeczowe aktywa trwałe	2A, 2B	7 351	8 829
2. Pozostałe wartości niematerialne	1A	66	90
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	301	662
II. AKTYWA OBROTOWE		1 617	1 827
1. Zapasy, w tym:	4	34	89
1.1. Materiały		34	89
2. Należności krótkoterminowe:	5A	1 530	1 491
2.1. Od jednostek powiązanych		5	0
2.2. Od pozostałych jednostek		1 525	1 491
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	5E	0	151
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	53	96
AKTYWA RAZEM		9 335	11 408
PASYWA			
I. KAPITAŁ WŁASNY		-1 734	913
1. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		-1 734	913
1.1. Kapitał akcyjny	7	4 071	4 071
1.2. Kapitał zapasowy		899	899
1.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-4 057	-354
1.4. Zysk (strata) netto		-2 647	-3 703
III. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		11 069	10 495
1. Zobowiązania długoterminowe	9A	2 300	3 362
1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	9B	1 004	1 676
1.2. Rezerwa na podatek odroczonego	8A	98	61
1.3. Rezerwy długoterminowe	8B	3	8
1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	9B	1 195	1 617
2. Zobowiązania krótkoterminowe	10A	8 769	7 133
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		6 773	5 407
2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		111	125
2.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	10B	698	921
2.4. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	10C	1 054	535
2.5. Rezerwy krótkoterminowe	8C	133	145
PASYWA RAZEM		9 335	11 408

Gdańsk, 18.06.2014 r.

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

I.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2013 R. DO 31.03.2014 R.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.				
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014		OKRES OD -DO 01.04.2013 31.03.2014	OKRES OD -DO 01.04.2012 31.03.2013	OKRES OD -DO 01.01.2014 31.03.2014
	NOTA			
Wariant kalkulacyjny				
I. Działalność kontynuowana				
1. Przychody ze sprzedaży	11A	17 860	19 471	4 275
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług		17 860	19 471	4 275
2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	12	17 797	20 120	4 219
2.1. Koszt sprzedanych usług		17 797	20 120	4 219
3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		63	-649	56
3.1. Koszty sprzedaży		34	73	7
3.2. Koszty ogólnego zarządu		1 738	1 942	469
3.3. Pozostałe przychody operacyjne	13	564	529	164
3.4. Pozostałe koszty operacyjne	14	756	1 630	293
4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-1 901	-3 765	-549
4.1. Przychody finansowe	15	11	2	0
4.2. Koszty finansowe	16	360	487	72
5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-2 250	-4 250	-621
5.1. Podatek dochodowy bieżący		0	0	0
5.2. Podatek dochodowy odroczony		397	-547	84
6. Zysk strata (netto) z działalności kontynuowanej		-2 647	-3 703	-705
II. Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0	0
7. Zysk (strata) netto		-2 647	-3 703	-705
9.1. - akcjonariuszom podmiotu dominującego		-2 647	-3 703	-705
9.2. - akcje nie dające kontroli		0	0	0
8. Inne całkowite dochody		0	0	0
9. Podatek od innych całkowitych dochodów		0	0	0
10. Inne całkowite dochody (netto)		0	0	0
11. Całkowite dochody ogółem		-2 647	-3 703	-705

Gdańsk, 18.06.2014 r.

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2013 R. DO 31.03.2014 R.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.		
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014	OKRES OD -DO 01.04.2013 31.03.2014	OKRES OD -DO 01.04.2012 31.03.2013
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	913	4 616
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	913	4 616
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	4 071	4 071
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0	0
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	4 071	4 071
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	899	796
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	103
a) zwiększenie (z tytułu)	0	103
– przeniesienie zysku	0	103
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	899	899
3. Kapitał rezerwowy na początek okresu	0	0
3.1. Zmiany kapitału rezerwowego	0	0
3.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu	0	0
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 057	-251
4.1. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 057	251
a) zmniejszenie (z tytułu)	0	103
- przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	0	103
4.2. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 057	354
4.3 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 057	-354
5. Wynik netto	-2 647	-3 703
a) zysk netto	0	0
b) strata netto	2 647	3 703
III. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 734	913
IV. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 734	913

Gdańsk, 18.06.2014 r.

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.
 Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

I.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2013 R. DO 31.03.2014 R.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.		
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014	01.04.2013 31.03.2014	01.04.2012 31.03.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-2 250	-4 250
II. Korekty razem	3 710	6 477
1. Amortyzacja	1 313	1 508
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	344	480
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	247	1 117
4. Zmiana stanu rezerwy	-17	78
5. Zmiana stanu zapasów	54	-32
6. Zmiana stanu należności	113	-122
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 656	3 448
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 460	2 227
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	4	1
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4	1
II. Wydatki	336	412
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	143	400
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	193	12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-332	-411
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	242	2
1. Kredyty i pożyczki	231	0
2. Inne wpływy finansowe	11	2
II. Wydatki	1 413	1 812
1. Spłaty kredytów i pożyczek	384	704
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	659	613
3. Odsetki	350	480
4. Inne wydatki finansowe	20	15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 171	-1 810
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)	-43	6
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-43	6
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	96	90
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	53	96

Gdańsk, 18.06.2014 r.

II. INFORMACJE PODSTAWOWE

Prezentowane jest sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. za okres od 01.04.2013 r. do 31.03.2014 r. oraz dane porównywalne za okres od 01.04.2012 r. do 31.03.2013.

II.1. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

Forma prawna i przedmiot działalności

Spółka została zarejestrowana w dniu 05.10.1993 roku przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawa pod numerem RHB 38239.

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 3 stycznia 2003 roku pod numerem KRS 0000145314.

Czas trwania Spółki zgodnie z jej umową jest nieograniczony.

W dniu 12 stycznia 2005 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników THEO FREY POLAND Sp. z o.o. podjęło uchwały o zmianie:

- firmy Spółki na Prywatny Serwis Medyczny,
- siedziby Spółki na Gdańsk ul. Szafarnia 10 80-755 Gdańsk,
- przedmiotu działalności Spółki.

W dniu 29 listopada 2005 roku Spółka zmieniła swoją siedzibę na Gdańsk, ul. Wileńska 44, 80-215 Gdańsk. W dniu 11.12.2007 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o przekształceniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. W dniu 31.12.2007 r. Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000296183 zarejestrował Swissmed Prywatny Serwis Medyczny jako Spółkę Akcyjną. Kapitał akcyjny w wysokości 1.291.200 zł składa się z 1.291.200 akcji serii A po 1,00 zł każda.

W dniu 23 lipca 2008 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 11 lipca 2008 roku, w przedmiocie rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego spółki.

W dniu 25.06.2010 Uchwałą nr 11 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego SWISSMED Prywatny Serwis Medyczny SA Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy o 1.500.000 akcji zwykłych serii C o wartości nominalnej 1 zł każda akcja, w strukturze: 1.000.000 akcji objął Swissmed Centrum Zdrowia S.A., natomiast 500.000 akcji objęły osoby fizyczne. Akcje te zostały zarejestrowane przez właściwy Sąd Rejestrowy w dniu 19 października 2010r.

W dniu 04.11.2010r. Uchwałą nr 1 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego SWISSMED Prywatny Serwis Medyczny SA Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy o nie więcej niż 1.250.000 akcji zwykłych serii D o wartości nominalnej 1 zł każda akcja. W drodze subskrypcji prywatnej podwyższono kapitał do wysokości 4.070.895 zł, tj. o 770.895 sztuk akcji. Kapitał ten został zarejestrowany w dniu 17 stycznia 2011r. Na dzień bilansowy 31 grudnia 2010r. kapitał z emisji akcji serii D został wykazany w pozycji – kapitał rezerwowy.

W dniu 04.11.2010r. Uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. podjęto decyzję w sprawie dematerializacji akcji serii A, B, C, oraz akcji serii D obejmowanych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, upoważnienia do

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

zawarcia umowy z Krajowym depozytem Papierów Wartościowych S.A. o rejestrację tych akcji w depozycie papierów wartościowych oraz ubiegania się o dopuszczenie tych akcji do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect lub na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Na podstawie Uchwały Zarządu KDPW S.A. nr 122/11 z dnia 11 lutego 2011r. akcje spółki zostały zarejestrowane w dniu 8 marca 2011r. w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych. Akcje Serii A, B, C, D zostały wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu uchwałą Zarządu Giełdy nr 275/2011 z dnia 4 marca 2011 roku. Uchwałą Zarządu Giełdy nr 301/2011 z dnia 10 marca 2011r. wyznaczono pierwszy dzień notowań akcji Spółki na dzień 15 marca 2011r.

Liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego wynosi 4 070 895.

W dniu 09 maja 2011 roku spółka Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. zakupiła 100% udziałów w spółce Euromed Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Spółka Euromed prowadziła działalność medyczną w zakresie obsługi pacjentów prywatnych (indywidualnych i korporacyjnych) na terenie aglomeracji warszawskiej.

W wyniku zawarcia w dniu 10.06.2011 r. pięciu transakcji pakietowych w alternatywnym systemie obrotu NewConnect spółka Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zbyła łącznie 500.000 (pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela spółki Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. Przed zawarciem tej transakcji Spółka Swissmed Centrum Zdrowia S.A. posiadała 2.800.000 akcji zwykłych na okaziciela Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A., co stanowiło 68,75% kapitału zakładowego Emitenta, oraz posiadała 2.800.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu z tych akcji, co stanowiło 68,75% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Po zawarciu transakcji Spółka Swissmed Centrum Zdrowia S.A. posiada 2.300.000 akcji zwykłych na okaziciela Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A., co stanowi 56,50% kapitału zakładowego Emitenta oraz posiada 2.300.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu z tych akcji, co stanowi 56,50% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

W dniu 13 marca 2012 roku Zarząd Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. oraz Zarząd EUROMED uzgodniły i przyjęły Plan Połączenia, który został ogłoszony w dniu 22 marca 2012 roku w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 18 maja 2012 roku wpisano do Krajowego Rejestru Sądowego – rejestru Przedsiębiorców połączenia w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych spółki Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. z siedzibą w Gdańsku (Spółka Przejmująca) ze spółką Euromed Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Spółka Przejmowana) poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą – jako jedynego współnika Spółki Przejmowanej – całego majątku Spółki Przejmowanej. W związku z powyższym w dniu 18 maja 2012 roku nastąpiło wpisanie połączenia do rejestru właściwego według siedziby Spółki Przejmującej (dzień połączenia).

Siedziba i forma prawna Spółki

Firma:	Swissmed Prywatny Serwis Medyczny Spółka Akcyjna
Firma skrócona:	Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Gdańsk
Adres:	ul. Jaśkowa Dolina 132, 80-286 Gdańsk
Telefon:	(0 58) 344-05-18
Faks:	(0 58) 344-05-16
NIP 118-00-43-996	REGON 010356367

Organy zarządzające i nadzorujące Spółki

Zarząd:

Pan Roman Walasiński – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Na dzień 31.03.2014 Skład Rady Nadzorczej prezentuje się następująco:

1. Zbigniew Gruca,
2. Andrzej Olik,
3. Rafał Litwic - Przewodniczący
4. Michał Mazurkiewicz
5. Mateusz Walasiński

Do dnia opublikowania niniejszego sprawozdania finansowego, skład Rady Nadzorczej nie zmienił się.

Zarys ogólny działalności

Spółka prowadzi działalność na rynku usług medycznych. Przedmiotem działalności jest świadczenie odpłatnych usług medycznych w zakresie konsultacji medycznych, diagnostyki i leczenia szpitalnego. W ofercie znajduje się również aktywna sprzedaż pakietów medycznych dla osób indywidualnych oraz firm. Spółka współpracuje także z firmami ubezpieczeniowymi świadcząc usługi dla pacjentów posiadających polisy zdrowotne.

II.2. INFORMACJA O WEWNĘTRZNYCH JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

II.3. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY POWIĄZANE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY

Posiadacz akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym [%]	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ [%]
Ogółem	4 070 895	100,00%	4 070 895	100,00%
Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	2 300 000	56,50%	2 300 000	56,50%
pozostali	1 770 895	43,50%	1 770 895	43,50%

Do dnia opublikowania niniejszego sprawozdania finansowego, skład akcjonariuszy posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy nie zmienił się.

II.4. OŚWIADCZENIE CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. 31.03.2014r. Nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania dotychczasowej działalności przez Spółkę.

Zobowiązania Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. na dzień 31.03.2014 wynosiły 11 069 tys. zł., z czego długoterminowe kredyty i pożyczki stanowiły 9% krótkoterminowe zaś 9,5% ogółu zobowiązań. Pozostałe zobowiązania dotyczą długoterminowych zobowiązań z tytułu leasingu (11%) i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań (62%). Na dzień 31.03.2014 zobowiązania przeterminowane wynosiły 4 768 tys. pln wobec jednostek powiązanych i 840 tys. pln wobec pozostałych jednostek. Powyższe zobowiązania w wyniku planowanego połączenia Spółek dłużnika i wierzyciela zostaną w znacznej części skonwertowane.

Zarząd będzie kontynuował działania restrukturyzacyjne mające na celu osiągnięcie zrównoważenia przychodów z ponoszonymi kosztami. Ponadto Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. wychodząc naprzeciw oczekiwaniom rynku, obok działalności leczniczej dywersyfikuje swoje działania na obszar szeroko pojętej opieki nad osobami starszymi. Od czerwca 2014 roku w wydzielonej części placówki przy ul. Wileńskiej rozpoczyna działalność Centrum Opieki i Aktywizacji Seniorów. Seniorzy będą mogli spędzać wspólnie czas w Centrum Aktywnego Seniora, gdzie Swissmed zapewni całodzienną opiekę z pełnym wyżywieniem i zajęciami mającymi na celu aktywizowanie osób starszych i przeciwdziałanie wykluczeniom. Uczestniczyć będzie można m.in. w szkoleniach komputerowych i językowych, wykładach prozdrowotnych, zajęciach ruchowych i warsztatach terapeutycznych.

Po uzyskaniu zgód Rad Nadzorczych jednostki dominującej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. na połączenie obu podmiotów, Zarządy spółek podjęły działania zmierzające do ustalenia parytetu wymiany akcji i zatwierdzenia planu połączenia.

Przeprowadzane działania mają na celu doprowadzenie do uzyskania zoptymalizowanej struktury organizacyjnej zdolnej do generowania dodatnich przepływów finansowych.

III. WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014 R.

III.1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014

Oświadczenie zgodności

Sprawozdanie finansowe spółki Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. zostało sporządzone zgodnie z MSR/MSSF, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, wydane i obowiązujące na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Za sporządzenie zgodnego z MSR/MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską jednostkowego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w tysiącach polskich złotych, chyba, że wskazano inaczej.

Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. za rok obrotowy trwający od 01.04.2013 do 31.03.2014 zawiera:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych,

Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe

Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne, prezentują się następująco:

1. Dane przedstawione w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.03.2014 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.03.2013 roku.
2. Dane zawarte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmujące okres od 01.04.2013 do 31.03.2014 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2012 roku do 31.03.2013 roku.
3. Dane zawarte w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 01.04.2013 do 31.03.2014 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2012 roku do 31.03.2013.
4. Dane zawarte w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmujące okres od 01.04.2013 do 31.03.2014 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2012 roku do 31.03.2013 roku.

Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Podstawowe zasady rachunkowości, założenia koncepcyjne sporządzenia i prezentacji sprawozdań finansowych

Podstawowe zasady, na których opiera się sporządzanie sprawozdań finansowych to:

- założenie ciągłości działalności jednostki gospodarczej,
- zasada stałości metod prezentacji i klasyfikacji,
- zasada memoriałowa,
- zasada znaczącej wartości (istotności).

Założenia koncepcyjne sporządzenia i prezentacji sprawozdań finansowych oparte zostały o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości finansowej (MSSF) ogłoszonych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonych przez Unię Europejską.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z koncepcją kosztu historycznego. Wartością bilansową jest koszt pomniejszony o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości.

Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Istotna działalność Spółki koncentruje się na segmencie ochrony zdrowia. W związku z czym sprawozdanie finansowe Spółki sporządzane jest w jednym segmencie. 100% przychodów jest osiągniętych w Polsce.

Nowe zasady rachunkowości oraz Interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowe

W 2013 roku weszły w życie następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), zatwierdzone przez UE:

- MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Silna hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Pożyczki rządowe, zatwierdzone w UE w dniu 4 marca 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - Prezentacja składników innych całkowitych dochodów, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Podatek odroczone: realizacja wartości aktywów, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2009-2011)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR

32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa, zatwierdzone w UE w dniu 27 marca 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub po tej dacie),

- Interpretacja KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

W/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Spółki.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania zostały opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie, następujące standardy i interpretacje:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” mający zastosowanie do okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2015 r. lub później. MSSF 9 stanowi I Fazę projektu RMSR aby zastąpić MSR 39. Standard ten wprowadza ulepszone i uproszczone podejście do klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych w porównaniu z wymogami MSR 39. Nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.
- MSSF 10 *Skonsolidowane sprawozdanie finansowe* – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Standard ten ustanawia zasady prezentacji i sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego i zastępuje MSR 27 i SKI 12. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 „Przepisy przejściowe”, mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- MSSF 11 *Wspólne porozumienia* – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Standard ten ustanawia zasady sprawozdawczości finansowej dla uczestników wspólnego przedsięwzięcia i zastępuje MSR 31 i SKI 13. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- MSSF 12 *Ujawnienia udziału w innych jednostkach* – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Dotyczy jednostek mających udziały w jednostce zależnej, wspólnym przedsięwzięciu, jednostce stowarzyszonej albo niekonsolidowanej jednostce strukturyzowanej. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- Zmiany do MSR 27 opublikowanego ponownie jako MSR 27 „Jednostkowe sprawozdanie finansowe” mające zastosowanie do okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- Zmiany do MSR 28 opublikowanego ponownie jako MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe- prezentacja: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych” mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSR 27 „Jednostki inwestycyjne” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.

- Zmiany do MSR 36 „Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 39 „odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- KIMSF 21 „Opłaty publiczne” określa zasady ujmowania zobowiązań z tytułu opłat publicznych innych niż podatek dochodowy. Interpretacja ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. Nie została jeszcze zatwierdzona przez UE.

Zarząd nie przewiduje, na podstawie corocznego przeglądu zmian MSSF, aby wprowadzenie nowych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

Waluta prezentacji

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

Wartości niematerialne

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

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

Spółka amortyzuje wartości niematerialne:

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

- budynki - 40 lat - stawka amortyzacji 2,5 % w skali roku,
- inwestycje w obcym obiekcie – 10 lat – stawka amortyzacji 10% w skali roku,
- maszyny i urządzenia techniczne - od 5 do 15 lat – stawka amortyzacji od 20% do 6,6% w skali roku.

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

W związku z faktem zaprzestania działalności w przychodni w Warszawie przy Al. Jerozolimskich, odpisano niezamortyzowaną część nakładów na kwotę 656 tys. zł.

Leasing

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

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

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

Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ujmowane są w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub w kwotach równych wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej.

Przy obliczaniu wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, stopą dyskontową jest stopa procentowa leasingu. W przypadku gdy nie jest możliwe ustalenie stopy procentowej leasingu, wówczas stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy.

Krańcowa stopa procentowa leasingobiorcy jest to stopa, jaką leasingobiorca musiałby zapłacić na podstawie odrębnej umowy leasingowej lub – jeżeli nie można jej ustalić – stopa procentowa na dzień rozpoczęcia leasingu, przy jakiej leasingobiorca musiałby pożyczyć środki niezbędne do zakupu danego składnika aktywów, na podobny okres i przy podobnych zabezpieczeniach.

Na dzień bilansowy minimalne opłaty leasingowe rozdziela się pomiędzy koszty finansowe oraz zmniejszenie niespłaconego salda zobowiązania.

Utrata wartości aktywów

Dokonuje się przeglądu poszczególnych składników aktywów pod kątem ewentualnej utraty ich wartości, w przypadku zaistnienia zdarzeń lub wystąpienia zmian wskazujących na to, że wartość bilansowa aktywów nie może być możliwa do odzyskania. Jeśli spełnione są przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości aktywów, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwaną, to wartość danych aktywów jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwanej.

Ustalone kwoty odpisów aktualizujących oraz ich odwrócenie w przypadku ustania przyczyn uzasadniających ich dokonanie odnoszone są w wynik okresu bieżącego.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego obejmują odsetki od pożyczek oraz koszty poniesione w związku z aranżowaniem kredytów. Przyjmuje się model oparty na kapitalizacji, tj. kapitalizuje się koszty kredytu dające się bezpośrednio powiązać z nabyciem lub wytworzeniem kwalifikującego się składnika aktywów, lecz tylko wtedy, gdy jest prawdopodobne, że koszty te przyniosą w rezultacie przyszłe korzyści ekonomiczne Spółce i można je wiarygodnie wycenić.

Kwalifikującym się składnikiem aktywów jest taki element majątku, który wymaga znacznego czasu na przygotowanie do zamierzonego sposobu użytkowania bądź sprzedaży.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty w momencie ich poniesienia.

Zapasy

Zapasy wyceniane są na dzień bilansowy według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Koszty poniesione na doprowadzenie każdego składnika zapasów do jego aktualnego miejsca i stanu zarówno w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku są ujmowane w następujący sposób:

- materiały i surowce – w cenie nabycia ustalone metodą „pierwsze weszło pierwsze wyszło”,

- produkty gotowe i produkty w toku – koszt bezpośrednich materiałów i robocizny oraz odpowiedni narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych, z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności na dzień ich powstania ujmuje się w wartości godziwej, tj. bieżącej przewidywanej zapłaty, a następnie w okresach późniejszych wycenia się je według zamortyzowanego kosztu metodą efektywnej stopy procentowej, pomniejszając jednocześnie o odpisy z tytułu utraty wartości.

Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości należności tworzy się wówczas, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Spółka nie będzie w stanie uzyskać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków umów. Kwota odpisu stanowi różnicę pomiędzy wartością bilansową a wartością bieżącą oczekiwanych strumieni pieniężnych zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wycenia się w wartości nominalnej. Saldo środków pieniężnych wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych składa się ze środków pieniężnych w banku i kasie oraz lokat krótkoterminowych o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Zobowiązania finansowe – wycena

1. Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.
2. W przypadku zaciągnięcia zobowiązania finansowego w walucie obcej, Spółka na dzień ich powstania walutę tę przelicza według kursu kupna banku obsługującego operację. Natomiast spłatę tego zobowiązania finansowego w walucie obcej ujmuje się w księgach po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank obsługujący transakcję.
3. Kredyty bankowe, wykazywane są w ciągu roku przez Spółkę w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
4. Kredyty bankowe wyrażone w walutach obcych w trakcie roku ujmuje się w księgach rachunkowych po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank obsługujący transakcję. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy Spółka dokonuje wyceny kredytów bankowych według kursu średniego ustalonego na ten dzień dla danej waluty przez NBP.
5. W przypadku pożyczek udzielonych i zaciągniętych w walucie polskiej, ale gdy w umowie o pożyczkę ustalono, że kwota do zapłaty zostanie zwaloryzowana za pomocą kursu określonej waluty, na dzień bilansowy wycenia się według określonego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (NBP).
6. Zobowiązania finansowe wycenia się na dzień bilansowy w skorygowanej cenie nabycia (zamortyzowanego kosztu) – z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej lub w wartości godziwej – jeżeli zobowiązanie zaliczane jest do przeznaczonych do obrotu lub jeżeli uregulowanie zobowiązań –

zgodnie z umową – następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.

7. Dopuszcza się wycenę zobowiązań finansowych w kwocie wymagającej zapłaty, jeżeli skorygowana cena nabycia nie odbiega w sposób istotny od naliczonych odsetek doprowadzających wartość zobowiązania do kwoty wymagającej zapłaty.

8. Wartość zobowiązań finansowych wyrażonych w walucie jest korygowana na każdy dzień bilansowy o naliczone różnice kursowe dotyczące części kapitałowej tych zobowiązań przy zastosowaniu kursu średniego NBP. Naliczone na koniec roku odsetki od zobowiązań finansowych wyrażonych w walucie wyceniane są według kursu walut stosowanych do wyceny na dzień kończący rok.

9. Zakwalifikowanie zobowiązań finansowych zgodnie z celem finansowania wskazuje na sposób ujęcia odsetek i różnic kursowych od tych zobowiązań.

10. Prowizje, odsetki oraz inne opłaty związane z obsługą zobowiązań finansowych (złotówkowych i walutowych), finansujących działalność bieżącą, obciążają koszty finansowe okresu.

11. Różnice kursowe niezrealizowane i zrealizowane od zobowiązań finansujących działalność bieżącą, korygują wynik finansowy okresu.

12. Prowizje i odsetki naliczone i zrealizowane, związane z zobowiązaniami złotówkowymi i walutowymi, finansującymi środki trwałe oraz wartości niematerialne, korygują wartość tych aktywów do momentu przyjęcia ich do używania.

13. Od momentu oddania do używania, sprzedaży lub likwidacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych - finansowanych zobowiązaniem - koszty (przychody) związane z obsługą tego zobowiązania obciążają bieżący wynik finansowy.

14. Zobowiązania finansowe długoterminowe zostają przekwalifikowane do krótkoterminowych w miesiącu, w którym okres pozostający do końca spłaty zobowiązania wynosi mniej niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Kredyty i pożyczki

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

Rezerwy

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze

Spółka na dzień 31.03.2014 utworzyła rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne oraz rezerwę na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe.

Przychody

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, jakie jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Koszty działalności operacyjnej

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

Koszty sprzedaży obejmują koszty marketingu, promocji oraz reklamy spółki.

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

Kapitały

Na dzień 31.03.2014, kapitał akcyjny Spółki wynosi w wartości nominalnej 4.071 tys. zł. W trakcie trwania roku obrachunkowego nie nastąpiły żadne zmiany w poziomie kapitału akcyjnego. Na dzień 31.03.2014 Spółka posiada kapitał zapasowy w wysokości 899 tys. pln powstały z przeniesienia zysku z lat ubiegłych oraz agio powstałe w wyniku emisji akcji serii D.

Podatek dochodowy odroczony

Podatek dochodowy bieżący ustalany jest zgodnie z obowiązującym prawem podatkowym.

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

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

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

Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwę na podatek dochodowy. Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidywanej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z występowaniem ujemnych różnic przejściowych. Spółka nie rozpoznaje aktywa na podatek odroczony z tytułu utworzonych odpisów aktualizujących należności, za wyjątkiem jednoznacznych przesłanek, że odpisy te będą mogły być uznane za koszty uzyskania przychodów dla celów podatku dochodowego od osób prawnych.

III.2. ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ORAZ DZIAŁANIA ZABEZPIELAJĄCE

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

Ryzyko stopy procentowej

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

Ryzyko płynności

Ostrożne zarządzanie ryzykiem utraty płynności Spółki zakłada utrzymywanie przede wszystkim odpowiedniego poziomu środków pieniężnych. Nadwyżki środków pieniężnych są lokowane w depozytach bankowych. Spółka zamierza również zachowywać elastyczność finansowania dzięki nieprzekraczaniu przyznanym linii kredytowych. W przypadku wystąpienia niedoborów środków pieniężnych prowadzone są negocjacje w sprawie przedłużenia terminów płatności z globalnymi dostawcami.

Ryzyko kredytowe

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

III.3. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

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

Odroczony podatek dochodowy

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

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

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

Amortyzacja

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

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

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

Rezerwy

Spółka dokonuje szacunków na świadczenia pracownicze i prawdopodobne koszty.

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

Zgodnie z MSR 19, do ustalenia wielkości rezerw stosuje się metodę prognozowanych uprawnień jednostkowych. Rezerwy są obliczane w sposób aktuarialny.

III.4. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNICH LAT OBROTOWYCH, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ

W porównaniu do poprzedniego roku obrotowego nie nastąpiły żadne zmiany w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości.

IV. POZOSTAŁE DANE OBJAŚNIAJĄCE

IV.1. DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ EMITENTA GWARANCJACH I PORĘCZENIACH (TAKŻE WEKSLOWYCH), Z WYODRĘBNIENIEM UDZIELONYCH NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

PORĘCZENIE WEKSLOWE Z UMOWY LEASINGU NIERUCHOMOŚCI

W dniu 29 lipca 2011r. Spółka Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. poręczyła za zapłatę zadłużenia Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. ("Korzystający") wynikającego z umowy leasingu nieruchomości z dnia 29 lipca 2011 roku ("Umowa Leasingu") zawartej pomiędzy Korzystającym a BPS Leasing S.A. ("Finansujący"), której przedmiotem jest:

- (a) nieruchomość gruntowa stanowiąca działkę gruntu o numerze ewidencyjnym 117/3, położona w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44, dla której Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, III Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr GD1G/00051094/0 ("Grunt");
- (b) posadowiony na Gruncie budynku szpitala o powierzchni użytkowej 8.195 m² wraz z wszystkimi częściami składowymi i przynależnościami ("Budynek"),

Umowa Leasingu została zabezpieczona m.in. trzema wekslami in blanco bez protestu wystawionymi przez Korzystającego. Spółka wyraziła zgodę na uzupełnienie w/w weksli przez Finansującego w sposób podany w deklaracji wekslowej do Umowy Leasingu, zgodnie z którą Finansujący ma prawo wypełnić wystawione przez Korzystającego weksle in blanco w każdym czasie (do chwili spłaty wszelkich zobowiązań) na sumę odpowiadającą zadłużeniu Korzystającego wobec Finansującego z Umowy Leasingu, w tym również na sumę odpowiadającą odszkodowaniu wynikającemu z rozwiązania lub wygaśnięcia Umowy Leasingu przed terminem, na który została zawarta. Wartość przedmiotu leasingu wynosi 54.140 tys. zł netto.

PORĘCZENIA ZWIĄZANE Z KREDYTEM INWESTYCYJNYM I KREDYTEM OBROTOWYM W BANKU BZ WBK

W związku z umową kredytu inwestycyjnego BZ WBK, a mocy której Bank BZWBK udzielił spółce Prywatny Serwis Medyczny S.A. kredyt w wysokości 2.300 tys. zł z przeznaczeniem na finansowanie i/lub refinansowanie maksymalnie 29% nakładów inwestycyjnych brutto związanych z otwarciem dwóch nowych przychodni, tj. przychodni zlokalizowanej w Gdańsku przy ul. Jaśkowa Dolina 132 oraz przychodni zlokalizowanej w Pruszczu Gdańskim przy ul. Wita Stwosza 1. Zabezpieczeniem wierzytelności Banku wynikających z niniejszej umowy kredytu są m.in.: 1) weksel własny in blanco wystawiony przez Prywatny Serwis Medyczny S.A., 2) poręczenie wekslowe udzielone przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A., 3) zastaw rejestrowy na akcjach Kredytobiorcy w ilości 2.300.000 sztuk.

Na warunkach określonych w umowie kredytu w rachunku bieżącym BZ WBK udzielił Prywatnemu Serwisowi Medycznemu S.A. kredytu do kwoty 750 tys. zł (obecnie 500 tys. zł) z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności Kredytobiorcy. Zabezpieczeniem wierzytelności Banku wynikających z niniejszej umowy kredytu są m.in.: 1) weksel własny in blanco wystawiony przez Prywatny Serwis Medyczny S.A., 2) poręczenie wekslowe udzielone przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A., 3) pełnomocnictwo do obciążania rachunków Prywatny Serwis Medyczny S.A. w BZ WBK.

Ponadto zabezpieczeniem wierzytelności Banku wynikających z umowy o kredyt inwestycyjny oraz umowy o kredyt w rachunku bieżącym jest również hipoteka umowna łączna do kwoty najwyższej

4.575 tys. zł ustanowiona na rzecz Banku na nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. M. Skłodowskiej - Curie 5 oraz na nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. M. Skłodowskiej - Curie 6. W związku z zawarciem w/w umów kredytowych Prywatny Serwis Medyczny S.A w dniu 29 listopada 2011 roku złożył do każdej z umów stosowne oświadczenie o poddaniu się egzekucji bankowej do wysokości kwoty kredytu wraz z odsetkami, prowizjami, odsetkami od zadłużenia przeterminowanego, kosztami dochodzenia roszczeń Banku oraz innymi kosztami wynikającymi z umów kredytowych. BZ WBK może wystawić bankowy tytuł egzekucyjny maksymalnie do kwoty: a) 4.600 tys. zł odnośnie kredytu inwestycyjnego, b) 1.500 tys. zł odnośnie kredytu w rachunku bieżącym, oraz wystąpić do sądu o nadanie bankowemu tytułowi egzekucyjnemu klauzuli wykonalności do dnia: a) 30.09.2019 r. odnośnie kredytu inwestycyjnego, b) 31.10.2015 r. odnośnie kredytu w rachunku bieżącym.

IV.2. ZDARZENIA ISTOTNE DLA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W OKRESIE OD 01.04.2013 DO 31.03.2014

Zgoda Rady Nadzorczej na połączenie Swissmed Centrum Zdrowia S.A. ze Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Rada Nadzorcza Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. na posiedzeniu w dniu 26 września 2013 roku, na wniosek Zarządu, wyraziła zgodę na planowane połączenie Swissmed Centrum Zdrowia S.A. („spółka przejmująca”) ze spółką Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. („spółka przejmowana”) w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, tj. przez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą za akcje, które spółka przejmująca wyda akcjonariuszom spółki przejmowanej (łączenie się przez przejęcie).

Podnajem przychodni przy ul. Skłodowskiej Curie

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. zawarł w dniu 05.09.2013r. umowę podnajmu pomiędzy Scanmed Multimedis S.A., na mocy której Swissmed Prywatny Serwis Medyczny za wynagrodzeniem zobowiązał się udostępnić Podnajemcy część pomieszczeń w przychodni zlokalizowanej w Gdańsku przy ul. Marii Skłodowskiej-Curie 5 wraz z częściami wspólnymi tej przychodni oraz świadczyć na rzecz Podnajemcy czynności obsługi rejestracji w zakresie określonym Umową. Strony uzgodniły, że postanowienia Umowy wejdą w życie po spełnieniu się warunków w niej opisanych. Umowa zawarta została do dnia 30.09.2013 r., a po tej dacie stanie się umową zawartą na czas nieokreślony. Wartość Umowy w okresie pięcioletnim wyniesie 810.000 zł netto.

IV.3. ŚWIADCZENIA DLA KLUCZOWEGO PERSONELU

Zgodnie z zasadą 9.1 zawartą w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek notowanych na NewConnect”, stanowiącego Załącznik nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 października 2008r.

Świadczenia dla kluczowego personelu w okresie od 01.04.2013 do 31.03.2014 zostały przedstawione w odniesieniu do poprzedniego roku obrotowego tj. za okres 12 miesięcy trwających od 01.04.2012 do 31.03.2013. Dane zaprezentowano w tys. zł.

Wynagrodzenia członków Zarządu

Wynagrodzenie Zarządu			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2014	31.03.2013
1.	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed PSM S.A.	134,4	124

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej:

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej spółki zależnej Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2014	31.03.2013
1.	Zbigniew Gruca	14,76	14,76
3.	Janusz Kowalczyk	7,2	14,76
4.	Rafał Litwic	14,76	14,76
5.	Michał Mazurkiewicz	14,76	14,76
6.	Andrzej Olik	7,58	0
7.	Mateusz Walasiński	14,76	14,76

Zatem łączna wartość wynagrodzeń na rzecz wszystkich członków Zarządu i Rady Nadzorczej wyniosła w okresie od 01.04.2013 do 31.03.2014 - 208,22 tys. PLN.

IV.4. TRANSAKcje NABYCIA AKCJI PRZEZ OSOBY POWIĄZANE

W roku obrotowym trwającym od 01.04.2013 do 31.03.2014 osoby powiązane nie dokonały transakcji nabycia akcji Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

IV.5. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Wartości kwotach netto

Spółka zależna	Przychody		Koszty	
	31.03.2014	31.03.2013 r.	31.03.2014	31.03.2013 r.
Swissmed Centrum Zdrowia SA	475	581	2185	4013
Swissmed Nieruchomości Sp. Z o.o.	14	2	873	895
Fundacja Promedicine	1	0	0	0
Swissmed Vascular Sp. z o.o.	16	0	6	0
Razem :	506	583	3064	4908

Ze Spółką Swissmed Development nie miały miejsca żadne transakcje.

Należności i zobowiązania

Należności od jednostek powiązanych:

- 4,0 tys. PLN od Swissmed Vascular Sp. z o.o.
- 1,0 tys. PLN od Fundacja Promedicine

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

- 3 168 tys. PLN wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A.
- 1 701 tys. PLN wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.
- 4,0 tys. PLN wobec Swissmed Vascular Sp. z o.o.

IV.6. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

Nie nastąpiły żadne znaczące zdarzenia w działalności Spółki po dniu bilansowym.

IV.7. WYNAGRODZENIE DLA PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z TYTUŁU BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, USŁUG DORADZTWA PODATKOWEGO, INNYCH USŁUG POŚWIADCZAJĄCYCH ORAZ POZOSTAŁYCH USŁUG NALEŻNYCH ZA ROK OBROTOWY

Wynagrodzenie za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. za okres 1 kwietnia 2013 r. do 31 marca 2014 r., zgodnie z umową wynosi: 9,6 tys. PLN plus podatek VAT.

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

IV.8. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A. ZA OKRES OD 01.04.2013 R. DO 31.03.2014 R.

NOTA 1A ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014			
Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	umowy z klientami	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	182	1 109	1 291
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	182	1 109	1 291
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	92	364	456
- umorzenie za okres od 01.04.2013 do 31.03.2014	24	0	24
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	116	364	480
g) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	745	745
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	745	745
i) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	66	0	66

NOTA 1B ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013			
Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	umowy z klientami	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	113	1 109	1 222
b) zwiększenia (z tytułu)	69	0	69
- nabycia	69	0	69
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	182	1 109	1 291
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	71	142	213
- umorzenie za okres od 01.04.2012 do 31.03.2013	20	222	242
- umorzenie związane z przejęciem spółki Euromed	1	0	1
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	92	364	456
g) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0
- odpisy aktualizujące	0	745	745
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	745	745
i) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	90	0	90

NOTA 2A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) środki trwałe, w tym:	7 351	8 829
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 433	5 247
- urządzenia techniczne i maszyny	349	486
- środki transportu	62	113
- inne środki trwałe	2 507	2 971
- środki trwałe w budowie	0	12
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	7 351	8 829

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

NOTA 2B - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	12	6 363	703	253	4 039	11 370
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	5	0	9	14
- nabycie	0	0	5	0	9	14
c) zmniejszenia (z tytułu)	12	0	27	17	0	56
- aktualizacja wartości	12	0	0	0	0	12
- utylizacja	0	0	27	0	0	27
- sprzedaż środków trwałych	0	0	0	17	0	17
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	6 363	681	236	4 048	11 328
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	744	217	140	1 068	2 169
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	1 186	115	34	473	1 808
- umorzenie za okres od 01.04.2013 do 31.03.2014	0	636	142	36	473	1 287
- aktualizacja wartości	0	550	0	0	0	550
- sprzedaż środków trwałych	0	0	-27	-2	0	-29
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	1 930	332	174	1 541	3 977
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	372	0	0	0	372
- zmniejszenia (rezygnacja z obiektu)	0	372	0	0	0	372
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	4 433	349	62	2 507	7 351

NOTA 2C - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	6 556	1 108	192	4 079	11 935
b) zwiększenia (z tytułu)	12	106	33	61	146	358
- nabycie dot. budynku (inwestycje w obcym budynku Warszawa, Morena, Pruszczy)	12	106	0	0	0	118
- nabycie	0	0	33	61	144	238
- inne	0	0	0	0	2	2
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	299	438	0	186	923
- aktualizacja wartości w Euromedzie	0	299	424	0	100	823
- sprzedaż środków trwałych	0	0	13	0	81	94
- inne	0	0	1	0	5	6
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	12	6 363	703	253	4 039	11 370
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	417	522	105	736	1 780
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	327	-305	35	332	389
- umorzenie za okres od 01.04.2012 do 31.03.2013	0	626	132	35	474	1 267
- aktualizacja wartości w Euromedzie	0	299	424	0	100	823
- sprzedaż środków trwałych	0	0	13	0	42	55
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	744	217	140	1 068	2 169
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia/ zaniechanie działalności - Euromed Wwa	0	372	0	0	0	372
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	372	0	0	0	372
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	12	5 247	486	113	2 971	8 829

NOTA 2D- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014

Wyszczególnienie	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	603	517	139	2 428	3 687
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	603	517	139	2 428	3 687
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	60	113	81	304	558
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	60	107	28	237	432
- umorzenie za okres od 01.04.2013 do 31.03.2014	60	107	28	237	432
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	120	220	109	541	990
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	483	297	30	1 887	2 697

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

NOTA 2E- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013					
Wyszczególnienie	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	603	517	139	2 427	3 686
b) zwiększenia	0	0	0	1	1
- korekta wartości leasingu	0	0	0	1	1
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	603	517	139	2 428	3 687
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	5	12	53	51	121
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	55	101	28	253	437
- umorzenie za okres od 01.04.2012 do 31.03.2013	55	101	28	253	437
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	60	113	81	304	558
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	543	404	58	2 124	3 129

NOTA 2F – ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) NETTO		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) własne	704	982
b) używane na podstawie leasingu lub umów o podobnym charakterze, w tym:	6 647	7 847
- <i>środki transportu</i>	30	58
- <i>pozostałe środki trwałe w leasingu</i>	2 184	2 542
- <i>środki używane na podstawie umowy najmu</i>	4 433	5 247
Środki trwałe bilansowe, razem	7 351	8 829

NOTA 3 - ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	662	57
a) odniesionych na wynik finansowy	662	40
2. Zwiększenia	301	662
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	301	662
- rezerwa na odprawy emerytalne, na niewykorzystane urlopy, rezerwy na zobowiązania	24	22
- rezerwa z tyt. niewypłaconych umów cywilno-prawnych oraz składek ZUS pracodawcy	24	26
- zobowiązania niezapłacone do zapłacenia w następnych okresach	253	0
- strata podatkowa rozliczenie z 2012 w latach następnych	0	614
3. Zmniejszenia	662	57
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	662	57
- rezerwa na odprawy emerytalne, na niewykorzystane urlopy, rezerwy na zobowiązania	21	31
- zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy	26	26
- inne	615	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	301	662

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

NOTA 3 - ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	662	57
a) odniesionych na wynik finansowy	662	40
2. Zwiększenia	301	662
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	301	662
- rezerwa na odprawy emerytalne, na niewykorzystane urlopy, rezerwy na zobowiązania	24	22
- rezerwa z tyt. niewypłaconych umów cywilno-prawnych oraz składek ZUS pracodawcy	24	26
- zobowiązania niezapłacone do zapłacenia w następnych okresach	253	0
- strata podatkowa rozliczenie z 2012 w latach następnych	0	614
3. Zmniejszenia	662	57
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	662	57
- rezerwa na odprawy emerytalne, na niewykorzystane urlopy, rezerwy na zobowiązania	21	31
- zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy	27	26
- inne (nieujęcie straty podatkowej z lat ubiegłych)	614	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	301	662

NOTA 4 - ZAPASY

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) materiały	34	89
Zapasy, razem	34	89

NOTA 5A - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) od jednostek powiązanych	5	0
b) należności od pozostałych jednostek	1 525	1 491
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 439	1 282
- do 12 miesięcy	1 439	1 282
- inne kaucja	0	120
- inne	17	16
- należności prezentacyjne RMK	69	73
Należności krótkoterminowe netto, razem	1 530	1 491
c) odpisy aktualizujące wartość należności	104	99
Należności krótkoterminowe brutto, razem	1 634	1 590

NOTA 5B - ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
Stan na początek okresu	99	108
a) zwiększenia (z tytułu)	59	0
- utworzenia odpisu	59	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	54	9
- rozwiązanie odpisu	54	6
- wykorzystanie odpisu	0	3
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	104	99

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

NOTA 5C - NALEŻNOŚCI, PRZETERMINOWANE - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) do 1 miesiąca	260	186
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	74	102
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	28	30
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	57	91
e) powyżej 1 roku	196	151
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	615	560
Należności z tytułu dostaw i usług, nie przeterminowane, razem (brutto)	1 019	1 030
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 634	1 590
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	104	99
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	1 530	1 491

NOTA 5D - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA WALUTOWA		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) w walucie polskiej	1 530	1 491
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
- w walucie EUR	0	0
po przeliczeniu na złotówki	0	0
Należności krótkoterminowe netto razem	1 530	1 491

NOTA 5E - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU PODATKÓW		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) podatek dochodowy należny	0	0
b) podatek dochodowy odprowadzony do US w formie zaliczki	0	151
c) należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych - nadpłata/niedopłata	0	151

NOTA 6 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	53	96
- inne środki pieniężne	4	2
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49	94
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	53	96

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Nota 7 - STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejow. akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1291200	1 291	zamiana udziałów na akcje w wyniku przekształcenia	31.12.2007	od 01.01.2007
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	508800	509	konwersja wierzytelności na akcje	11.07.2008	od 01.01.2008
C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1500000	1 500	gotówka	19.10.2010	od 01.01.2010
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	770895	771	gotówka	17.01.2011	od 01.01.2011
Liczba akcji, razem				4 070 895				
Liczba akcji na 31.03.2013 roku:				4 070 895				
Liczba akcji na 31.03.2014 roku:				4 070 895				
Zmiana liczby akcji w okresie od 01.04.2013 do 31.03.2014 roku:				0				
Kapitał zakładowy, razem					4 071			
Wartość nominalna		1,00	Wszystkie akcje są opłacone.					

NOTA 8A - ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	61	4
a) odniesionej na wynik finansowy	0	0
2. Zwiększenia	98	61
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	98	61
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych	29	31
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	69	30
3. Zmniejszenia	61	4
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	61	4
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	30	4
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych (Operator Infrastruktury)	31	-8
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	98	61
a) odniesionej na wynik finansowy	98	61

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

NOTA 8B - ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) stan na początek okresu	8	8
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) rozwiązanie (z tytułu)	5	0
- rozwiązanie naliczonej rezerwy	5	0
stan na koniec okresu	3	8

Nota 8 C		
ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	31.03.2014	31.03.2013
1. Stan rezerw na początek okresu	145	125
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		
2a) stan na początku roku	85	55
2b) zwiększenia (z tytułu)	85	85
- niewykorzystanych urlopów, świadczeń emerytalnych	85	85
2c) zmniejszenia (z tytułu)	85	55
- wykorzystanie urlopów, świadczeń emerytalnych	85	55
2d) stan rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu	85	85
3. Pozostałe rezerwy		
3a) stan na początek okresu	60	69
- na zobowiązania i koszty	60	69
3b) zwiększenia (z tytułu)	48	60
- rezerwa na badanie sprawozdania	12	20
- rezerwa na zobowiązania i koszty	36	40
3c) zmniejszenia (z tytułu)	60	69
- wykorzystanie rezerwy na koszty ogł. w monitorze	0	0
- wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania	20	16
- wykorzystanie rezerwy na zobowiązania i koszty	40	53
3d) stan rezerw pozostałych na koniec okresu	48	60
4. Stan rezerw na koniec okresu	133	145

NOTA 9A- ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (z wyłączeniem rezerw na podatek odroczoney i rezerw długoterminowych) O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) powyżej 1 roku do 3 lat	2 199	3 293
- leasingi	1 195	1 617
- kredyt bankowy	1 004	1 676
Zobowiązania długoterminowe, razem	2 199	3 293
c) rezerwy długoterminowe	101	69
Zobowiązania długoterminowe, razem	2 300	3 362
Na dzień 31.03.2014r w Spółce nie wystąpiły żadne zobowiązania walutowe		

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

NOTA 9B - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	1 319	1 893
b) minus przyszłe odsetki	124	276
c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	1 195	1 617
- powyżej 1 roku do 5 lat	1 195	1 617
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	1 195	1 617

NOTA 9C - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2014						
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie długoterminowym w tys. zł	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	2 300	PLN	1 004	od wykorzystanej części kredytu odsetki WIBOR plus marża 3,2%	30.09.2016
Razem pożyczki				1 004		

NOTA 9D - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2013						
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie długoterminowym w tys. zł	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	2 300	PLN	1 676	od wykorzystanej części kredytu odsetki WIBOR plus marża 3,2%	30.09.2016
Razem pożyczki				1 676		

Nota 10 A		
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2014	31.03.2013
a) wobec jednostek powiązanych	4 873	3 057
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 873	3 057
- do 12 miesięcy	4 873	3 057
b) wobec pozostałych jednostek	3 763	3 931
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 519	1 678
- do 12 miesięcy	1 519	1 678
- kedyty i pożyczki	1 054	535
- z tytułu świadczeń pracowniczych	111	125
- zob. z tyt. podatków, dotacji, cel i innych świadczeń	123	120
- zob. z tytułu leasingu	698	921
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23	29
- pozostałe	235	523
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	8 636	6 988
c) rezerwy krótkoterminowe	133	145
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	8 769	7 133

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

NOTA 10 B - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	849	1 249
b) minus przyszłe odsetki	151	328
c) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	698	921
- do 1 roku	698	921
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	698	921

NOTA 10C- ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2014					
Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki w części krótkoterminowej	WARUNKI OPORCENTOWANIA	TERMIN SPŁATY
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	2 300	672	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,7 %	30.09.2016
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	500	382	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,2 %	30.04.2013
Razem kredyt i pożyczki			1 054		

NOTA 10D- ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2013					
Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki w części krótkoterminowej	WARUNKI OPORCENTOWANIA	TERMIN SPŁATY
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	2 300	384	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 3,2 %	30.09.2016
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	500	151	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,2 %	31.10.2012
Razem kredyt i pożyczki			535		

NOTA 10E ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, z podziałem na zobowiązania niezapłacone w okresie		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) wobec jednostek powiązanych	4 873	3 057
- z tytułu dostaw i usług bieżące	105	333
- z tytułu dostaw i usług przeterminowane:	4 768	2 724
- do 1 miesiąca	181	426
- od 30 do 60 dni	168	429
- od 60 do 180 dni	618	1 203
- powyżej 180 dni	3 801	666
b) wobec pozostałych jednostek	1 519	1 678
- z tytułu dostaw i usług, bieżące	679	686
- z tytułu dostaw i usług przeterminowane:	840	992
- do 1 miesiąca	308	417
- od 30 do 60 dni	166	416
- od 60 do 180 dni	166	295
- powyżej 180 dni	200	125
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	6 392	4 735

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

NOTA 11A - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)		
Wyszczególnienie	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym:	17 860	19 471
SPRZEDAŻ USŁUG OPERATOR MEDYCZNY	16 564	16 291
SPRZEDAŻ USŁUG OPERATOR INFRASTRUKTURY	1 296	3 180
Przychody netto ze sprzedaży	17 860	19 471

Nota 11 B		
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY USŁUG (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
a) kraj	17 860	19 471
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>608</i>	<i>676</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 860	19 471
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>608</i>	<i>676</i>

NOTA 12 - KOSZTY WEDŁUG RODZAJU		
Wyszczególnienie	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
a) amortyzacja	1 313	1 508
b) zużycie materiałów i energii	316	426
c) usługi obce	14 183	15 337
d) podatki i opłaty	43	66
e) wynagrodzenia	3 119	4 081
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	448	540
g) pozostałe koszty rodzajowe	147	177
Koszty według rodzaju, razem	19 569	22 135
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-34	-73
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 738	-1 942
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17 797	20 120

NOTA 13- POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
Wyszczególnienie	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	4
2. Inne przychody operacyjne	564	525
<i>a) pozostałe, w tym:</i>	<i>564</i>	<i>525</i>
- wynajem samochodów służbowych	16	6
- podnajem pomieszczeń dla Swissmed	415	406
- podnajem pomieszczeń inne jednostki	106	88
- inne	27	25
Pozostałe przychody operacyjne, razem	564	529

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

NOTA 14 - POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Wyszczególnienie	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11	0
2. Aktualizacja niefinansowych aktywów	236	1 117
- odpis aktualizujący wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	236	745
- odpisy aktualizujące nakłady poniesione w przychodni Euromed WWA	0	372
3. Inne koszty operacyjne	509	513
a) pozostałe, w tym:	509	513
- koszty podnajmu dla SWD	414	407
- koszty podnajmu dla pozostałych	35	57
- leki przeterminowane	8	5
- inne	52	44
Pozostałe koszty operacyjne, razem	756	1 630

NOTA 15 - PRZYCHODY FINANSOWE		
Wyszczególnienie	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
b) pozostałe odsetki	11	2
- od pozostałych jednostek	11	2
c) pozostałe przychody finansowe	0	0
Razem przychody finansowe	11	2

NOTA 16 - KOSZTY FINANSOWE		
Wyszczególnienie	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
a) odsetki od kredytów i pożyczek	136	203
- dla innych jednostek	136	203
b) pozostałe odsetki	219	284
- od pozostałych jednostek	34	6
- odsetki od rat leasingu operacyjnego	132	204
- odsetki od rat leasingu finansowego	53	74
c) pozostałe, w tym:	5	0
- inne i budżetowe	5	0
Razem koszty finansowe	360	487

NOTA 17- ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
Zysk (strata) netto w tys. zł	-2 647	-3 703
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	4 070 895	4 070 895
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,6502	-0,9096

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

NOTA 18 – Objasnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2014	
POZYCJA	kwota [tys.PLN]
A.II.4 - (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	
<i>odpis aktualizujący wartość poniesionych inwestycji na Przychodnie Aleje Jerozolimskie</i>	236
C.II.1 - Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek:	
<i>spłata kredytu bankowego inwestycyjnego</i>	384
<i>spłata kredytu bankowego obrotowego</i>	-
C.I.3 - Inne wpływy finansowe	
<i>uzyskane odsetki</i>	11

NOTA 19 – PRZEJŚCIE Z WYNIKU KSIĘGOWEGO DO PODATKOWEGO	
Wyszczególnienie	01.04.2013 DO 31.03.2014
1. WYNIK FINANSOWY BRUTTO	-2 250
2. PRZYCHODY I ZYSKI NADZWYCZAJNE WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, LECZ TRWALE NIEWLICZANE DO PODSTAWY OPODATKOWANIA, W TYM:	20
<i>nieodpłatne świadczenia</i>	20
3. KOSZTY I STRATY WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, PRZEJŚCIOWO NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU, W TYM:	4 268
<i>odsetki od leasingu operacyjnego</i>	132
<i>niezapłacone koszty rodzajowe</i>	3 234
<i>niezapłacone składki ZUS i wynagr. nal. w 2013 r.lecz nie wypłacone</i>	127
<i>amortyzacja leasingu operacyjnego</i>	329
<i>utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy</i>	47
<i>naliczone lecz niezapłacone odsetki, odsetki budżetowe</i>	1
<i>odpisy aktualizujące</i>	236
<i>pozostałe (PFRON, reprezentacja, składki członkowskie, kary umowne i inne)</i>	162
4. KOSZTY PODATKOWE STANOWIĄCE KOSZT UZYSKANIA, NIEWPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, W TYM:	962
<i>koszty leasingu operacyjnego</i>	669
<i>nadwyżka amortyzacji podatkowej nad księgową</i>	155
<i>wypłacone wynagrodzenia</i>	138
5. DOCHÓD PODATKOWY	1 076
<i>wykorzystanie strat z lat poprzednich</i>	-1076
6. DOCHÓD PODATKOWY	0

W Polsce obowiązują liczne regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych i składek na ubezpieczenia społeczne. Przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, a wynikające z nich niejasności powodują konieczność dokonywania interpretacji prawa. Różnice w opiniach co do interpretacji przepisów zarówno wewnątrz organów podatkowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i podatnikami, mogą powodować powstanie obszarów niepewności i sporów.

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

NOTA 20- ZATRUDNIENIE		
wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
administracja	12	13
personel medyczny i pomocniczy techniczny	43	49
ŁĄCZNIE	55	62

Sprawozdanie to zostało podpisane przez Zarząd Spółki w dniu 18.06.2014r.

Główny Księgowy

Grażyna Matysiak

Gdańsk, dnia 18.06.2014.

Prezes Zarządu

Roman Walasiński