
Roczne sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Za okres 12 miesięcy od 1 kwietnia 2014r. do
31 marca 2015r.

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2014 do 31 marca 2015r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE.....	3
I. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.04.2014 DO 31.03.2015	5
I.1. ROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.03.2015 R.	5
I.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2014 R. DO 31.03.2015 R.	6
I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2014 R. DO 31.03.2015 R.....	7
I.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2014R. DO 31.03.2015 R.	8
II. INFORMACJE PODSTAWOWE	9
III. WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.04.2014 DO 31.03.2015 R.....	13
IV. POZOSTAŁE DANE OBJAŚNIAJĄCE.....	23

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2014 do 31 marca 2015r.

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 2014-04-01 do 2015-03-31	Okres od 2013-04-01 do 2014-03-31	Okres od 2014-04-01 do 2015-03-31	Okres od 2013-04-01 do 2014-03-31
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	17 258	17 860	4 130	4 237
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-802	-1 901	-192	-451
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-976	-2 250	-234	-534
4	Zysk (strata) netto	-1 148	-2 647	-275	-628
5	Zysk (strata) netto, przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-1 148	-2 647	-275	-628
6	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 327	1 460	557	346
7	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-76	-332	-18	-79
8	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 262	-1 171	-541	-278
9	Przepływy pieniężne netto razem	-11	-43	-3	-10
wybrane dane ze sprawozdania z sytuacji finansowej		STAN NA DZIEŃ 31-03-2015	STAN NA DZIEŃ 31-03-2014	STAN NA DZIEŃ 31-03-2015	STAN NA DZIEŃ 31-03-2014
10	Aktywa razem	8 316	9 335	2 034	2 238
11	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 198	11 069	2 739	2 654
12	Zobowiązania długoterminowe	769	2 300	188	551
13	Zobowiązania krótkoterminowe	9 772	8 769	2 390	2 102
14	Kapitał własny	-2 882	-1 734	-705	-416
15	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-2 882	-1 734	-705	-416
16	Kapitał akcyjny	4 071	4 071	996	976
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)	-0,28	-0,65	-0,07	-0,154
19	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,71	-0,43	-0,17	-0,04

Do wyliczenia wielkości w EURO zastosowano następujące kursy:

OPIS	31.03.2015	31.03.2014
Kurs średni NBP (przeliczenie pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych)	4,1785	4,2149
Kurs na ostatni dzień okresu (przeliczenie pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej)	4,0890	4,1713

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 01.04.2014 roku do 31.03.2015 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy począwszy od kwietnia 2014 do marca 2015, tj.: 4,1785 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 finansowej i przepływy pieniężne netto za okres od 01.04.2013 roku do 31.03.2014 roku,

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2014 do 31 marca 2015r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

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,

c) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.03.2015 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na dzień 31.03.2015 roku tj. 4,0890 PLN/EURO,

d) 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.

I. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.04.2014 DO 31.03.2015

I.1. ROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.03.2015 R.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.			
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.03.2015		STAN NA 31.03.2015	STAN NA 31.03.2014
	NOTA		
AKTYWA			
I. AKTYWA TRWAŁE		6 441	7 718
1. Rzeczowe aktywa trwałe	2A, 2B	6 222	7 351
2. Pozostałe wartości niematerialne	1A	44	66
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	175	301
II. AKTYWA OBROTOWE		1 875	1 617
1. Zapasy, w tym:	4	35	34
1.1. Materiały		35	34
2. Należności krótkoterminowe:	5A	1 798	1 530
2.1. Od jednostek powiązanych		41	5
2.2. Od pozostałych jednostek		1 757	1 525
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	5E	0	0
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	42	53
AKTYWA RAZEM		8 316	9 335
PASYWA			
I. KAPITAŁ WŁASNY		-2 882	-1 734
1. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		-2 882	-1 734
1.1. Kapitał akcyjny	7	4 071	4 071
1.2. Kapitał zapasowy		0	899
1.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-5 805	-4 057
1.4. Zysk (strata) netto		-1 148	-2 647
III. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		11 198	11 069
1. Zobowiązania długoterminowe		769	2 300
1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	9B	0	1 004
1.2. Rezerwa na podatek odroczonego	8A	144	98
1.3. Rezerwy długoterminowe	8B	14	3
1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	9B	611	1 195
2. Zobowiązania krótkoterminowe		9 772	8 769
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		8 232	6 773
2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		109	111
2.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	10B	588	698
2.4. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	10C	709	1 054
2.5. Rezerwy krótkoterminowe	8C	134	133
3. Pozostałe pasywa		657	0
PASYWA RAZEM		8 316	9 335

Gdańsk, 19.06.2015 r.

I.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2014 R. DO 31.03.2015 R.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.					
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2014 DO 31.03.2015	NOTA	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
		01.04.2014	01.04.2013	01.01.2015	01.01.2014
		31.03.2015	31.03.2014	31.03.2015	31.03.2014
Wariant kalkulacyjny					
I. Działalność kontynuowana					
1. Przychody ze sprzedaży	11A	17 258	17 860	4 373	4 275
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług		17 258	17 860	4 373	4 275
2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	12	16 288	17 797	4 164	4 219
2.1. Koszt sprzedanych usług		16 288	17 797	4 164	4 219
3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		970	63	209	56
3.1. Koszty sprzedaży		41	34	6	7
3.2. Koszty ogólnego zarządu		1 692	1 738	415	469
3.3. Pozostałe przychody operacyjne	13	566	564	137	164
3.4. Pozostałe koszty operacyjne	14	605	756	240	293
4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-802	-1 901	-315	-549
4.1. Przychody finansowe	15	63	11	15	0
4.2. Koszty finansowe	16	237	360	39	72
5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-976	-2 250	-339	-621
5.1. Podatek dochodowy bieżący		0	0	0	0
5.2. Podatek dochodowy odroczony		172	397	24	84
6. Zysk strata (netto) z działalności kontynuowanej		-1 148	-2 647	-363	-705
II. Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0	0	
7. Zysk (strata) netto		-1 148	-2 647	-363	-705
7.1. - akcjonariuszom podmiotu dominującego		-1 148	-2 647	-363	-705
7.2. - akcje nie dające kontroli		0	0	0	
8. Inne całkowite dochody		0	0	0	0
9. Podatek od innych całkowitych dochodów		0	0	0	0
10. Inne całkowite dochody (netto)		0	0	0	0
11. Całkowite dochody ogółem		-1 148	-2 647	-363	-705

Gdańsk, 19.06.2015 r.

I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2014 R. DO 31.03.2015 R.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.		
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	OKRES OD -DO 01.04.2014	OKRES OD -DO 01.04.2013
ZA OKRES OD 01.04.2014 DO 31.03.2015	31.03.2015	31.03.2014
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	-1 734	913
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	-1 734	913
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	899
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-899	0
a) zmniejszenie (z tytułu)	899	0
– pokrycie strat z lat ubiegłych	899	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	0	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	-6 707	-4 057
4.1. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 704	4 057
a) zmniejszenie (z tytułu)	899	0
– pokrycie strat kapitałem zapasowym	899	0
4.2. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 805	4 057
4.3 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 805	-4 057
5. Wynik netto	-1 148	-2 647
a) zysk netto	0	0
b) strata netto	1 148	2 647
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 882	-1 734
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-2 882	-1 734

Gdańsk, 19.06.2015 r.

I.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2014R. DO 31.03.2015 R.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.		
SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
ZA OKRES OD 01.04.2014 DO 31.03.2015	01.04.2014	01.04.2013
	31.03.2015	31.03.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata)brutto	-976	-2 250
II. Korekty razem	3 303	3 710
1. Amortyzacja	1 180	1 313
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	232	344
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-17	247
4. Zmiana stanu rezerwy	12	-17
5. Zmiana stanu zapasów	0	54
6. Zmiana stanu należności	-268	113
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 506	1 656
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	657	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 327	1 460
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	32	4
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32	4
II. Wydatki	108	336
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	104	143
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	4	193
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-76	-332
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	25	242
1. Kredyty i pożyczki	23	231
2. Inne wpływy finansowe	2	11
II. Wydatki	2 287	1 413
1. Spłaty kredytów i pożyczek	1 372	384
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	675	659
3. Odsetki	231	350
4. Inne wydatki finansowe	9	20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 262	-1 171
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)	-11	-43
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-11	-43
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	53	96
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	42	53

Gdańsk, 19.06.2015 r.

II. INFORMACJE PODSTAWOWE

Prezentowane jest sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. za okres od 01.04.2014 r. do 31.03.2015 r. oraz dane porównywalne za okres od 01.04.2013 r. do 31.03.2014.

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 uchwałę 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 rezerwowany.

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 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 jedyne go wspólnika 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 31.03.2015 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. Po zakończeniu roku obrachunkowego nastąpiła zmiana w wysokości kapitału zakładowego. W dniu 30 kwietnia 2015r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. z siedzibą w Gdańsku podjęło uchwałę nr 5 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 1.323.500 zł w trybie subskrypcji prywatnej oraz wyłączenia w całości prawa poboru akcji serii E. Akcje zostały zaoferowane głównemu Akcjonariuszowi spółce Swissmed Centrum Zdrowia S.A. Akcje zostaną pokryte wkładem pieniężnym. Po zarejestrowaniu tych akcji, wysokość kapitału zakładowego Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. wynosić będzie 5.394.395,00 zł, a udział Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w kapitale zakładowym Spółki wynosić będzie: 67,17%. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie otrzymała jeszcze zawiadomienia z Sądu Rejestrowego o wpisaniu akcji do Krajowego Rejestru Sądowego.

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. 31.03.2015r. Nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania dotychczasowej działalności przez Spółkę.

Zobowiązania Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. na dzień 31.03.2015 wynosiły 11.198 tys. zł., z czego krótkoterminowe kredyty i pożyczki stanowiły 6% ogółu zobowiązań. Po dokonaniu w dniu 25.06.2014r. częściowej spłaty kredytu inwestycyjnego udzielonego Spółce w kwocie 700 tys. zł spółka nie posiada już długoterminowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Pozostałe zobowiązania dotyczą długoterminowych zobowiązań z tytułu leasingu (5,8%) i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań (78%). Na dzień 31.03.2015 zobowiązania przeterminowane wynosiły 6.863 tys. zł, z czego 6.066 tys. zł wobec jednostek powiązanych i 797 tys. zł wobec pozostałych jednostek.

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie połączyła się ze spółką dominującą z uwagi na proces scalania akcji w Swissmed Centrum Zdrowia S.A. Po zakończeniu tego procesu scalania akcji w Swissmed Centrum Zdrowia S.A., kontynuowane będą działania związane z połączeniem spółek. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie zostały podjęte jeszcze Uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy dotyczące planowanego połączenia.

Ponadto, w dniu 30 kwietnia 2015r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału w kwocie 1.323.500 zł. Akcje zostały objęte przez głównego akcjonariusza – spółkę Swissmed Centrum Zdrowia S.A. a jego udział wzrósł do poziomu 67,17%. Jednocześnie, w dniu 19 maja 2015r. Spółka dokonała spłaty zobowiązań wobec jednostki dominującej w wysokości 1.985 tys. zł, co przełoży się na znaczne zmniejszenie zobowiązań wobec jednostek powiązanych.

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 rozpoczęło działalność Centrum Opieki i Aktywizacji Seniorów. W siedmiu salach w domowej atmosferze, Centrum zapewnia całodobową opiekę i rehabilitację osobom starszym, pacjentom po hospitalizacji lub leczeniu operacyjnym, którzy ze względu na stan zdrowia lub stopień niepełnosprawności nie mogą samodzielnie funkcjonować w środowisku domowym. Równocześnie, dla bardziej mobilnych seniorów Swissmed Prywatny Serwis Medyczny uruchomił usługę opiekuńczą w ramach pobytu dziennego.

Ponadto, Zarząd Spółki sukcesywnie dąży do ograniczenia kosztów związanych z nierentownymi placówkami. W grudniu 2014 nastąpiło wypowiedzenie umowy na obsługę medyczną oraz związanych z nią umów na utrzymanie placówki w Ministerstwie Finansów w Warszawie. Wypowiedziano również umowy cywilnoprawne oraz umowy o pracę. Z końcem roku obrotowego ustały wszelkie koszty związane z obsługą placówki w Ministerstwie Finansów, co niewątpliwie przełoży się na polepszenie wyników Spółki.

Weryfikacji kosztowej podlegają również placówki trójmiejskie. Od lipca 2014 roku zrezygnowano z prowadzenia działalności w placówce przy ul. Marii Skłodowskiej – Curie w Gdańsku. Organizację i przepływ pacjentów przejęły pozostałe placówki trójmiejskie, co przełożyło się na bardziej efektywne wykorzystanie posiadanej infrastruktury. Prowadzone są także dalsze działania zmierzające do redukcji kosztów stałych funkcjonowania Spółki. Wobec powyższego, Zarząd oczekuje dalszej poprawy sytuacji finansowej Spółki Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

III. WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.04.2014 DO 31.03.2015 R.

III.1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.04.2014 DO 31.03.2015

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 01.04.2014 do 31.03.2015 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:

Dane przedstawione w **sprawozdaniu z sytuacji finansowej** na dzień 31.03.2015 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.03.2014 roku.

Dane zawarte w **sprawozdaniu z całkowitych dochodów** obejmujące okres od 01.04.2014 do 31.03.2015 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2013 do 31.03.2014, natomiast zaprezentowane dane za okres od 01.01.2015 roku do 31.03.2015 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2014 roku do 31.03.2014.

Dane zawarte w **sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym** zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 01.04.2014 do 31.03.2015 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2013 roku do 31.03.2014.

Dane zawarte w **sprawozdaniu z przepływów pieniężnych** obejmujące okres od 01.04.2014 do 31.03.2015 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2013 do 31.03.2014 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 2014 roku weszły w życie następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), zatwierdzone przez UE:

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” - mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
- MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” - mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
- MSSF 12” Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” - mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 „Przepisy przejściowe” - mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
- MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” - mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
- MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
- Zmiany do MSR 32 „Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych” - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27 „Jednostki inwestycyjne” - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
- Zmiany do MSR 36 „Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych” - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później;
- Zmiany do MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena: Nowacja instrumentów pochodnych i dalsze stosowanie rachunkowości zabezpieczeń - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później.

- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze - Programy określonych świadczeń: składki pracownicze” opublikowane w dniu 21 listopada 2013 roku, obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później;
- Zmiany do standardów Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012) - opublikowane przez RMSR w dniu 12 grudnia 2013 roku, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później;
- Zmiany do standardów Poprawki do MSSF (cykl 2011-2013) - opublikowane w dniu 12 grudnia 2013 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później.
- KIMSF 21 Opłaty. KIMSF 21 stanowi interpretację do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe. Ma zastosowanie w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później.

W ocenie Zarządu przyjęcie wyżej wymienionych standardów nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości obowiązującej w Spółce ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

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” opublikowany w dniu 24 lipca 2014 roku, obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. Standard zajmuje się klasyfikacją i wyceną aktywów finansowych. W ramach standardu został wprowadzony nowy model oceny utraty wartości a także jednolite zasady podejścia do oceny utraty wartości stosowanych do wszystkich instrumentów finansowych. Ponadto, MSSF 9 wprowadza ulepszony model rachunkowości zabezpieczeń. Wprowadzone zmiany mają na celu dostosowanie zasad ujmowania w sprawozdaniach finansowych kwestii z zakresu zarządzania ryzykiem, umożliwiając podmiotom lepsze odzwierciedlenie podejmowanych działań w ich sprawozdaniach finansowych;
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” został opublikowany w dniu 30 stycznia 2014 roku, obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później. MSSF 14 został wprowadzony jako przejściowy standard dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy;
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” został opublikowany w dniu 28 maja 2014 roku, obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później. Standard określa sposób i termin ujmowania przychodów oraz zakres wymaganych. Standard zastępuje MSR 18 „Przychody,”MSR11” Umowy o usługę budowlaną” oraz inne interpretacje związane z ujmowaniem przychodów;
- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne: Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach” opublikowane w dniu 6 maja 2014 roku, obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiany zawierają wskazania w zakresie sposobu rozliczania nabycia udziałów we wspólnych przedsięwzięciach;
- Zmiany do MSR 16” Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38” Aktywa niematerialne: Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych” zostały opublikowane w dniu 12 maja 2014 roku, obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo: uprawy roślinne”, opublikowane w dniu 30 czerwca 2014 roku, obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;

- Zmiany do MSSF 10, MSSF12, MSR 28 oraz MSR1 wydane w dniu 18.12.2014 „Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem, obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSR 27, „Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych”, mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;

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 31.03.2015, kapitał akcyjny Spółki wynosi w wartości nominalnej 4.071 tys. zł. W trakcie trwania roku obrachunkowego nie nastąpiły żadne zmiany w poziomie kapitału akcyjnego. Po zakończeniu roku obrotowego, w dniu 30 kwietnia 2015r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. z siedzibą w Gdańsku podjęło uchwałę nr 5 w sprawie podwyższenia

kapitału zakładowego o kwotę 1.323.500 zł w trybie subskrypcji prywatnej oraz wyłączenia w całości prawa poboru akcji serii E. Akcje zostały zaoferowane głównemu Akcjonariuszowi spółce Swissmed Centrum Zdrowia S.A. Akcje zostaną pokryte wkładem pieniężnym. Po zarejestrowaniu tych akcji, wysokość kapitału zakładowego Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. wynosić będzie 5.394.395 zł.

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 ZABEZPIEZAJĄCE

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, wskutek 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 prace 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 weksłami 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 KREDYTU INWESTYCYJNEGO I KREDYTU OBROTOWEGO 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 01.04.2014 DO 31.03.2015

Częściowa spłata kredytu i zmiana zabezpieczeń

W dniu 25.06.2014 r. Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. dokonał częściowej spłaty kredytu inwestycyjnego udzielonego Spółce na podstawie umowy o kredyt inwestycyjny z dnia 29.11.2011 r. Kwota częściowej spłaty kredytu inwestycyjnego wyniosła: 700 tys. zł.

W dniu 25.06.2014 r. doręczone zostały Spółce dwa aneksy z dnia 26.05.2014 r. zawarte pomiędzy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. a Bankiem Zachodnim WBK S.A. do umowy o kredyt inwestycyjny i umowy o kredyt w rachunku bieżącym oraz porozumienie z dnia 26.05.2014 r. do umów leasingu zawartych z BZ WBK Leasing S.A. Przedmiotem aneksów i porozumienia jest zmiana zabezpieczeń kredytu i leasingów. W szczególności wykreślone zostaną hipoteki ustanowione na nieruchomościach wskazanych w raporcie bieżącym nr 18/2011 z dnia 29.11.2011 r., a w ich miejsce ustanowione zostało zabezpieczenie w postaci zawartych umów o przelew wierzytelności. W celu zabezpieczenia wierzytelności Kredytodawcy i Leasingodawcy Spółka przelewa na Kredytodawcę oraz Leasingodawcę swoje wierzytelności pieniężne, w tym ewentualne wierzytelności przyszłe z tytułu umów o świadczenie usług medycznych wskazanych w załącznikach do Umów. Umowy zostały zawarte z zastrzeżeniem warunku, że z chwilą spłaty wszelkich wierzytelności Kredytodawcy i Leasingodawcy wynikających z w/w umów kredytowych i leasingowych oraz po potwierdzeniu tego w pisemnym oświadczeniu Kredytodawcy i Leasingodawcy, Umowy wygasają. Przelane wierzytelności nie wykorzystane na spłatę należności Kredytodawcy i Leasingodawcy przechodzą z powrotem na Spółkę. Odnośnie wartości pierwszej umowy o przelew wierzytelności, posługiwany się przez Strony kryterium była wartość obrotów Spółki, za ostatnie 12 miesięcy, odnosząca się do umów o świadczenie usług medycznych, których wierzytelności są przedmiotem cesji. Wartość tych obrotów przekraczała 6.000 tys. zł. Natomiast zgodnie z drugą umową przelewu wierzytelności Kredytobiorca zobowiązał się zapewnić, by kwota przelanych na Kredytodawcę i Leasingodawcę niewymagalnych wierzytelności wynosiła nie mniej niż równowartość kwoty wykorzystanego kredytu udzielonego na podstawie w/w umów kredytowych i leasingowych do czasu zaspokojenia wierzytelności z nich wynikających.

Otwarcie Centrum Opieki i Aktywizacji Seniorów

Od 23 czerwca 2014 roku w wydzielonej części placówki przy ul. Wileńskiej rozpoczęto działalność w ramach Centrum Opieki i Aktywizacji Seniorów. W siedmiu salach w domowej atmosferze, Centrum zapewnia całodobową opiekę i rehabilitację osobom starszym, pacjentom po hospitalizacji lub leczeniu operacyjnym, którzy ze względu na stan zdrowia lub stopień niepełnosprawności nie mogą samodzielnie funkcjonować w środowisku domowym. Nasza usługa stanowi komplementarne świadczenie dla pacjentów po ciężkich zabiegach operacyjnych, którzy w krótkim okresie przy intensywnej rehabilitacji mogą powrócić do pełni sił i sprawności. Jak wskazuje dotychczasowa struktura przyjęć, prywatna usługa rehabilitacyjna w Swissmed stanowi uzupełnienie nie tylko dla pacjentów ortopedycznych i kardiologicznych hospitalizowanych w Swissmedzie, ale przede wszystkim dla pacjentów hospitalizowanych w całym Trójmieście w ramach Narodowego Funduszu Zdrowia na oddziałach ortopedycznych, kardiologicznych i internistycznych.

Równocześnie, dla bardziej mobilnych seniorów Swissmed Prywatny Serwis Medyczny uruchomił usługę opiekuńczą w ramach pobytu dziennego. Seniorzy spędzają wspólnie czas w Centrum Aktywnego Seniora, gdzie Swissmed zapewnia całodzienną opiekę z pełnym wyżywieniem i zajęciami mającymi na celu aktywizowanie osób starszych i przeciwdziałanie wykluczeniom. Seniorzy uczestniczą w zajęciach komputerowych i językowych, wykładach prozdrowotnych, zajęciach ruchowych i warsztatach terapeutycznych.

Wypowiedzenie umowy na obsługę medyczną oraz umowy powierzchni w Ministerstwie Finansów w Warszawie

W związku z zaprzestaniem funkcjonowania Swissmed Centrum Zdrowia jako operatora w szpitalu Swissmed Warszawa oraz w związku z zamknięciem placówki przy Al. Jerozolimskich w Warszawie, sens ekonomiczny zatraciło również utrzymywanie placówki w Ministerstwie Finansów w Warszawie. Obsługa pracowników Ministerstwa odbywała się na podstawie umowy podpisanej w wyniku przetargu publiczno-prawnego, co uniemożliwiało szybkie i bezkosztowne wycofanie się ze świadczenia usług w tej placówce. W grudniu 2014 nastąpiło wypowiedzenie umowy na obsługę medyczną oraz związanych z nią umów na utrzymanie placówki w Ministerstwie Finansów w Warszawie. Wypowiedziano również umowy cywilnoprawne oraz umowy o pracę. Z końcem roku obrotowego ustały wszelkie koszty związane z obsługą placówki w Ministerstwie Finansów, co niewątpliwie przełoży się na polepszenie wyników Spółki.

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 01.04.2014 do 31.03.2015 zostały przedstawione w odniesieniu do poprzedniego roku obrotowego tj. za okres 12 miesięcy trwających od 01.04.2013 do 31.03.2014. Dane zaprezentowano w tys. zł.

Wynagrodzenie Zarządu Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2015	31.03.2014
1.	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed PSM S.A.	134,4	134,4
Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2015	31.03.2014
1.	Anna Litwic – Prokura Swissmed PSM S.A.	36	36
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej spółki Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2015	31.03.2014
1.	Zbigniew Gruca	15,7	14,76
3.	Janusz Kowalczyk	0	7,2
4.	Rafał Litwic	15,7	14,76
5.	Michał Mazurkiewicz	15,7	14,76
6.	Andrzej Olik	15,7	7,58
7.	Mateusz Walasiński	15,7	14,76

Zatem łączna wartość wynagrodzeń na rzecz kluczowego personelu i Rady Nadzorczej wyniosła w okresie od 01.04.2014 do 31.03.2015 - 248,9 tys. PLN.

IV.4. TRANSAKcje NABYCIA AKCJI PRZEZ OSOBY POWIĄZANE

W roku obrotowym trwającym od 01.04.2014 do 31.03.2015 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	31.03.2015 r.	31.03.2014	31.03.2015 r.
Swissmed Centrum Zdrowia SA	475	480	2185	1135
Swissmed Nieruchomości Sp. Z o.o.	14	75	873	744
Fundacja Promedicine	1	1	0	0
Swissmed Vascular Sp. z o.o.	16	64	6	19
Razem :	506	620	3064	1898

Ze Spółką Swissmed Development nie miały miejsca żadne transakcje.

Należności i zobowiązania

Należności od jednostek powiązanych:

39,0 tys. PLN od Swissmed Vascular Sp. z o.o.

2,0 tys. PLN od Fundacja Promedicine

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

3 760 tys. PLN wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

2 463 tys. PLN wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

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

Podwyższenie kapitału zakładowego

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. obradujące w dniu 30 kwietnia 2015 roku („NWZA”), podjęło uchwałę nr 5 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 1.323.500 zł w trybie subskrypcji prywatnej oraz wyłączenia w całości prawa poboru akcji serii E. Na mocy tej Uchwały podwyższa się kapitał zakładowy Spółki z kwoty 4.070.895 zł do kwoty 5.394.395 zł, tj. o kwotę 1.323.500 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego, następuje w drodze emisji 1.323.500 akcji serii E, o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda akcja. Akcje serii E są akcjami zwykłymi na okaziciela. Emisja akcji serii E nie ma charakteru oferty publicznej w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Cena emisyjna jednej akcji serii E wynosi 1,50 zł (jeden złoty pięćdziesiąt groszy).

Jednocześnie, po dniu bilansowym, 19 maja 2015r. Spółka dokonała spłaty zobowiązań wobec jednostki dominującej w wysokości 1.985 tys. zł, co przełoży się na znaczne zmniejszenie zobowiązań wobec jednostek powiązanych.

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 2014 r. do 31 marca 2015 r., zgodnie z umową wynosi: 9,6 tys. PLN plus podatek VAT.

**IV.8. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SWISSMED
PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A. ZA OKRES OD 01.04.2014 R. DO
31.03.2015 R.**

NOTA 1A ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2014 DO 31.03.2015			
Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	umowy z klientami	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	182	0	182
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	182	0	182
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	116		116
- umorzenie za okres od 01.04.2014 do 31.03.2015	22	0	22
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	138	0	138
g) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0
i) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	44	0	44

NOTA 1B 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 2A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		
Wyszczególnienie	31.03.2015	31.03.2014
a) środki trwałe, w tym:	6 222	7 351
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 876	4 433
- urządzenia techniczne i maszyny	208	349
- środki transportu	25	62
- inne środki trwałe	2 113	2 507
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	6 222	7 351

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2014 do 31 marca 2015r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

NOTA 2B - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2014 DO 31.03.2015

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	6 363	681	236	4 048	11 328
b) zwiększenia (z tytułu)	0	8	0	138	36	182
- nakłady na remonty w czasie	0	8	0	0	0	8
- wykup środków trwałych z leasingu	0	0	0	138	0	138
- nabycie	0	0	0	0	36	36
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	725	36	138	70	969
- aktualizacja wartości	0	725	0	0	0	725
- utylizacja	0	0	36	0	28	64
- wykup środków trwałych z leasingu	0	0	0	138	0	138
- sprzedaż środków trwałych	0	0	0	0	42	42
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	5 646	645	236	4 014	10 541
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	1 930	332	174	1 541	3 977
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	-160	105	37	360	342
- umorzenie za okres od 01.04.2014 do 31.03.2015	0	565	141	37	415	1 158
- aktualizacja wartości	0	-725	0	0	0	-725
- likwidacja	0	0	-36	0	-28	-64
- sprzedaż - nieumorzona część środka trwałego	0	0	0	0	-27	-27
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	1 770	437	211	1 901	4 319
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	3 876	208	25	2 113	6 222

NOTA 2C - 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 2D- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2014 DO 31.03.2015

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
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	139	0	139
- wykup z leasingu	0	0	139	0	139
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	603	517	0	2 428	3 548
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	120	220	109	541	990
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	61	108	-109	245	305
- umorzenie za okres od 01.04.2014 do 31.03.2015	61	108	14	245	428
- wykup z leasingu	0	0	-123	0	-123
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	181	328	0	786	1 295
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	422	189	0	1 642	2 253

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2014 do 31 marca 2015r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

NOTA 2E- 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

NOTA 2F – ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) NETTO		
Wyszczególnienie	31.03.2015	31.03.2014
a) własne	515	704
b) używane na podstawie leasingu lub umów o podobnym charakterze, w tym:	5 707	6 647
- środki transportu	0	30
- pozostałe środki trwałe w leasingu	1 831	2 184
- środki używane na podstawie umowy najmu	3 876	4 433
Środki trwałe bilansowe, razem	6 222	7 351

NOTA 3 - ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		
Wyszczególnienie	31.03.2015	31.03.2014
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	301	662
a) odniesionych na wynik finansowy	301	662
2. Zwiększenia	175	301
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	175	301
- rezerwa na odprawy emerytalne, na niewykorzystane urlopy, rezerwy na zobowiązania	29	24
- rezerwa z tyt. niewypłaconych umów cywilno-prawnych oraz składek ZUS pracodawcy	46	24
- zobowiązania niezapłacone do zapłacenia w następnych okresach	100	253
3. Zmniejszenia	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	21
- zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy	24	27
- inne (nieujęcie straty podatkowej z lat ubiegłych)	253	614
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	175	301

NOTA 4 - ZAPASY		
Wyszczególnienie	31.03.2015	31.03.2014
a) materiały	35	34
Zapasy, razem	35	34

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2014 do 31 marca 2015r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

NOTA 5A - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2015	31.03.2014
a) od jednostek powiązanych	41	5
b) należności od pozostałych jednostek	1 757	1 525
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 683	1 439
- do 12 miesięcy	1 683	1 439
- inne	15	17
- należności prezentacyjne RMK	59	69
Należności krótkoterminowe netto, razem	1 798	1 530
c) odpisy aktualizujące wartość należności	199	104
Należności krótkoterminowe brutto, razem	1 997	1 634

NOTA 5B - ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.03.2015	31.03.2014
Stan na początek okresu	104	99
a) zwiększenia (z tytułu)	109	59
- utworzenia odpisu	109	59
b) zmniejszenia (z tytułu)	14	54
- rozwiązanie odpisu	14	54
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	199	104

NOTA 5C - NALEŻNOŚCI, PRZETERMINOWANE - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:

Wyszczególnienie	31.03.2015	31.03.2014
a) do 1 miesiąca	295	260
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	276	74
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	31	28
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	30	57
e) powyżej 1 roku	248	196
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	880	615
Należności z tytułu dostaw i usług, nie przeterminowane, razem (brutto)	1 042	1 019
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 922	1 634
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	198	104
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	1 724	1 530

NOTA 5D - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	31.03.2015	31.03.2014
a) w walucie polskiej	1 798	1 530
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Należności krótkoterminowe netto razem	1 798	1 530

NOTA 6 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.03.2015	31.03.2014
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42	53
- inne środki pieniężne	12	4
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30	49
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	42	53

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2014 do 31 marca 2015r.

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 31.03.2014 roku:				4 070 895				
Liczba akcji na 31.03.2015 roku:				4 070 895				
Zmiana liczby akcji w okresie od 01.04.2014 do 31.03.2015 roku:				0				
Kapitał zakładowy, razem					4 071			
Wartość nominalna		1,00	Wszystkie akcje są opłacone.					

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

Wyszczególnienie	31.03.2015	31.03.2014
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	98	61
a) odniesionej na wynik finansowy	98	0
2. Zwiększenia	144	98
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	144	98
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych	31	29
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	113	69
3. Zmniejszenia	98	61
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	98	61
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	69	30
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych (Operator Infrastruktury)	29	31
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	144	98
a) odniesionej na wynik finansowy	144	98

NOTA 8B - ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	31.03.2015	31.03.2014
a) stan na początek okresu	3	8
b) zwiększenia (z tytułu)	14	0
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	3	5
- rozwiązanie naliczonej rezerwy	3	5
stan na koniec okresu	14	3

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2014 do 31 marca 2015r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Nota 8 C		
ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	31.03.2015	31.03.2014
1. Stan rezerw na początek okresu	133	145
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		
2a) stan na początku roku	85	85
2b) zwiększenia (z tytułu)	97	85
- niewykorzystanych urlopów, świadczeń emerytalnych	97	85
2c) zmniejszenia (z tytułu)	85	85
- wykorzystanie urlopów, świadczeń emerytalnych	7	85
- rozwiązanie rezerwy	78	0
2d) stan rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu	97	85
3. Pozostałe rezerwy		
3a) stan na początek okresu	48	60
- na zobowiązania i koszty	48	60
3b) zwiększenia (z tytułu)	93	48
- rezerwa na badanie sprawozdania	12	12
- rezerwa na zobowiązania i koszty	81	36
3c) zmniejszenia (z tytułu)	104	60
- wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania	12	20
- wykorzystanie rezerwy na zobowiązania i koszty	92	40
3d) stan rezerw pozostałych na koniec okresu	37	48
4. Stan rezerw na koniec okresu	134	133

NOTA 9A- ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (z wyłączeniem rezerw na podatek odroczonej i rezerw długoterminowych) O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY

Wyszczególnienie	31.03.2015	31.03.2014
a) powyżej 1 roku do 3 lat	611	2 199
- leasingi	611	1 195
- kredyt bankowy	0	1 004
Zobowiązania długoterminowe, razem	611	2 199
c) rezerwy długoterminowe	158	101
Zobowiązania długoterminowe, razem	769	2 300

NOTA 9B - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2015	31.03.2014
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	643	1 319
b) minus przyszłe odsetki	32	124
c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	611	1 195
- powyżej 1 roku do 5 lat	611	1 195
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	611	1 195

NOTA 9C - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2015

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	0	od wykorzystanej części kredytu odsetki WIBOR plus marża 3,2%	30.09.2015
Razem pożyczki				-		

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2014 do 31 marca 2015r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

NOTA 9D - 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 10 A		
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2015	31.03.2014
a) wobec jednostek powiązanych	6 223	4 873
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 223	4 873
- do 12 miesięcy	6 223	4 873
b) wobec pozostałych jednostek	3 415	3 763
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 725	1 519
- do 12 miesięcy	1 725	1 519
- kredyty i pożyczki	709	1 054
- z tytułu świadczeń pracowniczych	109	111
- zob. z tyt. podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń	265	123
- zob. z tytułu leasingu	588	698
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	23
- pozostałe	13	235
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	9 638	8 636
c) rezerwy krótkoterminowe	134	133
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	9 772	8 769

NOTA 10 B - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU		
Wyszczególnienie	31.03.2015	31.03.2014
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	679	849
b) minus przyszłe odsetki	91	151
c) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	588	698
- do 1 roku	588	698
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	588	698

NOTA 10C- ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2015					
Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki w części krótkoterminowej	WARUNKI OPROCENTOWANIA	TERMIN SPŁATY
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	2 300	304	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,7 %	30.09.2015
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	550	405	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,2 %	31.07.2015
Razem kredyt i pożyczki			709		

NOTA 10D- 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 OPROCENTOWANIA	TERMIN SPŁATY
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	2 300	672	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 3,2 %	30.09.2016
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	550	382	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,2 %	30.04.2014
Razem kredyt i pożyczki			1 054		

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2014 do 31 marca 2015r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

NOTA 10E ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, z podziałem na zobowiązania niezapłacone w okresie		
Wyszczególnienie	31.03.2015	31.03.2014
a) wobec jednostek powiązanych	6 223	4 873
- z tytułu dostaw i usług bieżące	157	105
- z tytułu dostaw i usług przeterminowane:	6 066	4 768
- do 1 miesiąca	161	181
- od 30 do 60 dni	371	168
- od 60 do 180 dni	495	618
- powyżej 180 dni	5 039	3 801
b) wobec pozostałych jednostek	1 725	1 519
- z tytułu dostaw i usług, bieżące	928	679
- z tytułu dostaw i usług przeterminowane:	797	840
- do 1 miesiąca	304	308
- od 30 do 60 dni	295	166
- od 60 do 180 dni	139	166
- powyżej 180 dni	59	200
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	7 948	6 392

NOTA 11A - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)		
Wyszczególnienie	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym:	17 258	17 860
SPRZEDAŻ USŁUG OPERATOR MEDYCZNY	17 258	16 564
SPRZEDAŻ USŁUG OPERATOR INFRASTRUKTURY	0	1 296
Przychody netto ze sprzedaży	17 258	17 860

Nota 11 B		
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY USŁUG (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
a) kraj	17 258	17 860
w tym: od jednostek powiązanych	620	608
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 258	17 860
w tym: od jednostek powiązanych	620	608

NOTA 12 - KOSZTY WEDŁUG RODZAJU		
Wyszczególnienie	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2013 - 31.03.2014
a) amortyzacja	1 180	1 313
b) zużycie materiałów i energii	290	316
c) usługi obce	12 757	14 183
d) podatki i opłaty	65	43
e) wynagrodzenia	3 156	3 119
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	448	448
g) pozostałe koszty rodzajowe	125	147
Koszty według rodzaju, razem	18 021	19 569
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-41	-34
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 692	-1 738
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 288	17 797

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2014 do 31 marca 2015r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

NOTA 13- POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
Wyszczególnienie	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	17	0
2. Inne przychody operacyjne	549	564
<i>a) pozostałe, w tym:</i>	<i>549</i>	<i>564</i>
- wynajem samochodów służbowych	14	16
- podnajem pomieszczeń dla Swissmed	424	415
- podnajem pomieszczeń inne jednostki	56	106
- inne	55	27
Pozostałe przychody operacyjne, razem	566	564

NOTA 14 - POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Wyszczególnienie	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	11
2. Aktualizacja niefinansowych aktywów	109	236
- odpis aktualizujący wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	109	236
3. Inne koszty operacyjne	496	509
<i>a) pozostałe, w tym:</i>	<i>496</i>	<i>509</i>
- koszty podnajmu dla SWD	424	414
- koszty podnajmu dla pozostałych	17	35
- leki przeterminowane	0	8
- inne	55	52
Pozostałe koszty operacyjne, razem	605	756

NOTA 15 - PRZYCHODY FINANSOWE		
Wyszczególnienie	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
b) pozostałe odsetki	3	11
- od pozostałych jednostek	3	11
c) pozostałe, w tym:	60	0
- inne	60	0
Pozostałe przychody finansowe, razem		
Razem przychody finansowe	63	11

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2014 do 31 marca 2015r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

NOTA 16 - KOSZTY FINANSOWE		
Wyszczególnienie	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
a) odsetki od kredytów i pożyczek	69	136
- dla innych jednostek	69	136
b) pozostałe odsetki	167	219
- od pozostałych jednostek	43	34
- odsetki od rat leasingu operacyjnego	87	132
- odsetki od rat leasingu finansowego	37	53
c) pozostałe, w tym:	1	5
- inne i budżetowe	1	5
Razem koszty finansowe	237	360

NOTA 17- ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ		
Wyszczególnienie	31.03.2015	31.03.2014
Zysk (strata) netto w tys. zł	-1 148	-2 647
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	4 070 895	4 070 895
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,2820	-0,6502

NOTA 18 – Objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2015	
POZYCJA	kwota [tys.PLN]
A.II.9 - Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	658
<i>dotyczy przychodów z tyt. poręczenia umowy leasingu spółki zależnej</i>	658
C.I.3 - Inne wpływy finansowe	23
<i>wpływy z tytułu kredytu obrotowego</i>	23
C.II.1 - Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek:	1 372
<i>spłata kredytu bankowego inwestycyjnego</i>	1 372

NOTA 19- ZATRUDNIENIE		
wyszczególnienie	31.03.2015	31.03.2014
administracja	10	12
personel medyczny i pomocniczy techniczny	41	43
ŁĄCZNIE	51	55

Sprawozdanie to zostało podpisane przez Zarząd Spółki w dniu 19.06.2015r.

Główny Księgowy

Grażyna Matysiak

Gdańsk, dnia 19.06.2015.

Prezes Zarządu

Roman Walasiński