
Roczne sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Za okres 12 miesięcy od 1 kwietnia 2015r. do 31
marca 2016r.

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
I. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016	3
I.1. ROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.03.2016 R.....	4
I.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2015 R. DO 31.03.2016 R.	5
I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2015 R. DO 31.03.2016 R.....	6
I.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2015R. DO 31.03.2016 R.....	7
II. INFORMACJE PODSTAWOWE	8
III. WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016 R.	12
IV. POZOSTAŁE DANE OBJAŚNIAJĄCE	21

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 2015-04-01 do 2016-03-31	Okres od 2014-04-01 do 2015-03-31	Okres od 2015-04-01 do 2016-03-31	Okres od 2014-04-01 do 2015-03-31
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	17 177	17 258	4 055	4 130
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	226	-802	53	-192
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	228	-976	54	-234
4	Zysk (strata) netto	82	-1 148	19	-275
5	Zysk (strata) netto, przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	82	-1 148	19	-275
6	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 049	2 327	-248	557
7	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-29	-76	-7	-18
8	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 090	-2 262	257	-541
9	Przepływy pieniężne netto razem	12	-11	3	-3
wybrane dane ze sprawozdania z sytuacji finansowej		STAN NA DZIEŃ 31-03-2016	STAN NA DZIEŃ 31-03-2015	STAN NA DZIEŃ 31-03-2016	STAN NA DZIEŃ 31-03-2015
10	Aktywa razem	7 157	8 316	1 677	2 034
11	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 981	11 198	1 870	2 739
12	Zobowiązania długoterminowe	199	769	47	188
13	Zobowiązania krótkoterminowe	7 201	9 772	1 687	2 390
14	Kapitał własny	-824	-2 882	-193	-705
15	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-824	-2 882	-193	-705
16	Kapitał akcyjny	5 395	4 071	1 264	996
17	Średnia ważona liczba akcji	5 394 395	4 070 895	5 394 395	4 070 895
18	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/EUR)	0,02	-0,28	0,00	-0,067
19	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,15	-0,71	-0,04	-0,01

Do wyliczenia wielkości w EURO zastosowano następujące kursy:

OPIS	31.03.2016	31.03.2015
Kurs średni NBP (przeliczenie pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych)	4,2365	4,1785
Kurs na ostatni dzień okresu (przeliczenie pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej)	4,2684	4,0890

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 01.04.2015 roku do 31.03.2016 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy począwszy od kwietnia 2015 do marca 2016, tj.: 4,2365 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 01.04.2014 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,

c) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.03.2016 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na dzień 31.03.2016 roku tj. 4,2684 PLN/EURO,

d) 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,

I. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016

I.1. ROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.03.2016 R.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.03.2016	NOTA	STAN NA 31.03.2016	STAN NA 31.03.2015
AKTYWA			
I. AKTYWA TRWAŁE		5 322	6 441
1. Rzeczowe aktywa trwałe	2A, 2B	5 227	6 222
2. Pozostałe wartości niematerialne	1A	24	44
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	71	175
II. AKTYWA OBROTOWE		1 835	1 875
1. Zapasy, w tym:	4	25	35
1.1. Materiały		25	35
2. Należności krótkoterminowe:	5A	1 756	1 798
2.1. Od jednostek powiązanych		10	41
2.2. Od pozostałych jednostek		1 746	1 757
3. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	54	42
AKTYWA RAZEM		7 157	8 316
PASYWA			
I. KAPITAŁ WŁASNY		-824	-2 882
1. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		-824	-2 882
1.1. Kapitał akcyjny	7	5 395	4 071
1.2. Kapitał zapasowy		0	0
1.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-6 301	-5 805
1.4. Zysk (strata) netto		82	-1 148
II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		7 981	11 198
1. Zobowiązania długoterminowe	9A	199	769
1.1. Rezerwa na podatek odroczonego	8A	186	144
1.2. Rezerwy długoterminowe	8B	13	14
1.3. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	9B	0	611
2. Zobowiązania krótkoterminowe	10A	7 201	9 772
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		5 881	8 232
2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		109	109
2.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	10B	609	588
2.4. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	10C	455	709
2.5. Rezerwy krótkoterminowe	8C	147	134
3. Pozostałe pasywa		581	657
PASYWA RAZEM		7 157	8 316

Gdańsk, 16.06.2016 r.

I.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2015 R. DO 31.03.2016 R.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016	NOTA	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
		01.04.2015 31.03.2016	01.04.2014 31.03.2015	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
Wariant kalkulacyjny					
I. Działalność kontynuowana					
1. Przychody ze sprzedaży	11A	17 177	17 258	4 411	4 373
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług		17 177	17 258	4 411	4 373
2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	12	15 446	16 288	4 023	4 164
2.1. Koszt sprzedanych usług		15 446	16 288	4 023	4 164
3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		1 731	970	388	209
3.1. Koszty sprzedaży		42	41	7	6
3.2. Koszty ogólnego zarządu		1 409	1 692	347	415
3.3. Pozostałe przychody operacyjne	13	577	566	146	137
3.4. Pozostałe koszty operacyjne	14	631	605	163	240
4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		226	-802	17	-315
4.1. Przychody finansowe	15	98	63	53	15
4.2. Koszty finansowe	16	96	237	18	39
5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		228	-976	52	-339
5.1. Podatek dochodowy bieżący		0	0	0	0
5.2. Podatek dochodowy odroczony		146	172	79	24
6. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		82	-1 148	-27	-363
II. Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
7. Zysk (strata) netto		82	-1 148	-27	-363
7.1. - akcjonariuszom podmiotu dominującego		0	0	0	0
7.2. - akcje nie dające kontroli		0	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		82	-1 148	-27	-363

Gdańsk, 16.06.2016 r.

I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2015 R. DO 31.03.2016 R.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
	01.04.2015	01.04.2014
	31.03.2016	31.03.2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	-2 882	-1 734
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	-2 882	-1 734
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	4 071	4 071
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	1 324	0
a) zwiększenie (z tytułu)	1 324	0
– emisji akcji	1 324	0
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 395	4 071
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	0	899
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	-899
a) zmniejszenie (z tytułu)	652	899
– pokrycie strat z lat ubiegłych	652	899
b) zwiększenie (z tytułu)	652	0
- agio - emisja akcji	652	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	0	0
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	-6 953	-6 707
4.1. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 953	6 704
a) zmniejszenie (z tytułu)	652	899
– pokrycie strat kapitałem zapasowym	652	899
4.2. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 301	5 805
4.3 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 301	-5 805
5. Wynik netto	82	-1 148
a) zysk netto	82	0
b) strata netto	0	1 148
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-824	-2 882
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-824	-2 882

Gdańsk, 16.06.2016 r.

I.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2015R. DO 31.03.2016 R.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.

SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
	01.04.2015 31.03.2016	01.04.2014 31.03.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	228	-976
II. Korekty razem	-1 277	3 303
1. Amortyzacja	1 046	1 180
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	1	1
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	57	232
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	-17
5. Zmiana stanu rezerwy	12	12
6. Zmiana stanu zapasów	10	0
7. Zmiana stanu należności	41	-268
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 367	1 506
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-77	657
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 049	2 327
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	32
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	32
II. Wydatki	29	108
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	104
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	4
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-29	-76
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 072	25
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 985	0
2. Kredyty i pożyczki	50	23
3. Inne wpływy finansowe	37	2
II. Wydatki	982	2 287
1. Spłaty kredytów i pożyczek	304	1 372
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	585	675
3. Odsetki	93	231
4. Inne wydatki finansowe	0	9
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 090	-2 262
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)	12	-11
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	12	-11
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	42	53
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	54	42

Gdańsk, 16.06.2016 r.

II. INFORMACJE PODSTAWOWE

Prezentowane jest sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. za okres od 01.04.2015 r. do 31.03.2016 r. oraz dane porównywalne za okres od 01.04.2014 r. do 31.03.2015.

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 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 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 wynosiła wówczas 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. posiadała 2.300.000 akcji zwykłych na okaziciela Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A., co stanowiło 56,50% kapitału zakładowego Emitenta oraz posiadała 2.300.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu z tych akcji, co stanowiło 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).

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 zostały pokryte wkładem pieniężnym. Po zarejestrowaniu tych akcji, wysokość kapitału zakładowego Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. wynosi 5.394.395,00 zł, a udział Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w kapitale zakładowym Spółki wynosi 67,17%.

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. Jaškowa 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 31.03.2016 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, zabiegów ambulatoryjnych, diagnostyki obrazowej i laboratoryjnej.

W ofercie znajduje się 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	5 394 395	100,00%	5 394 395	100,00%
Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	3 623 500	67,17%	3 623 500	67,17%
pozostali	1 770 895	32,83%	1 770 895	32,83%

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. 31.03.2016r. Nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania dotychczasowej działalności przez Spółkę.

Zobowiązania Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. na dzień 31.03.2016 wynosiły 7.981 tys. zł., z czego krótkoterminowe kredyty i pożyczki stanowiły 90% ogółu zobowiązań. Po dokonaniu we wrześniu 2015 roku całkowitej spłaty kredytu inwestycyjnego, Spółka nie posiada już długoterminowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Pozostałe zobowiązania dotyczą długoterminowych zobowiązań z tytułu leasingu (2,5%) i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań. Spółka wygenerowała pozytywny wynik na działalności operacyjnej +226 tys. zł, oraz dodatni wynik na poziomie EBITDA w wysokości 1272 tys. zł (rentowność EBITDA wyniosła 7,4%), przy wartości w analogicznym okresie roku poprzedniego na poziomie 378 tys. zł (rentowność 2,2%). Zysk brutto został wykazany w wysokości 228 tys. zł., po uwzględnieniu podatku (podatek odroczony), Spółka zrealizowała zysk netto w kwocie 82 tys. zł i sukcesywnie odbudowuje ujemne kapitały własne.

Nastąpiło również podwyższenie kapitału, w którym akcje Spółki objął główny udziałowiec spółka Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

W perspektywie kolejnego roku Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. kontynuować będzie proces rozwojowy prowadzonej działalności operacyjnej, w szczególności w zakresie:

- Rozwoju usług w placówkach ambulatoryjnych, w tym związanych z Centrum Opieki i Aktywizacji Seniora polegających na zapewnieniu całodobowej opieki i rehabilitacji osobom starszym, pacjentom po hospitalizacji lub leczeniu operacyjnym, które ze względu na stan zdrowia lub stopień niepełnosprawności nie mogą samodzielnie funkcjonować w środowisku domowym.
- Rozwoju usług świadczonych na rzecz pacjentów centr medycznych i towarzystw ubezpieczeniowych z uwagi na rosnące zapotrzebowanie rynku.

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje wyniki finansowe Spółki, poszukując nowych rozwiązań mogących przyczynić się do zwiększenia strumienia przychodów lub/i ograniczenia kosztów. Zarząd spodziewa się dalszej poprawy sytuacji finansowej. Działania te mają na celu osiągnięcie silnej pozycji konkurencyjnej na lokalnym rynku prywatnych usług medycznych i opiekuńczych.

III. WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016 R.

III.1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016

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 01.04.2015 do 31.03.2016 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 31.03.2016 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.03.2015 roku.

Dane zawarte w **sprawozdaniu z całkowitych dochodów** obejmujące okres od 01.04.2015 do 31.03.2016 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2014 do 31.03.2015, natomiast zaprezentowane dane za okres od 01.01.2016 roku do 31.03.2016 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2015 roku do 31.03.2015.

Dane zawarte w **sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym** zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 01.04.2015 do 31.03.2016 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2014 roku do 31.03.2015.

Dane zawarte w **sprawozdaniu z przepływów pieniężnych** obejmujące okres od 01.04.2015 do 31.03.2016 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2014 do 31.03.2015 roku.

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 Finansowej

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego raportu są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony w dniu 31 marca 2015 roku, za wyjątkiem zastosowania zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2015 roku:

- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2011- 2013

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w grudniu 2013 r. „Roczne zmiany MSSF 2011-2013, które zmieniają 4 standardy.

- KIMSF 21 Opłaty publiczne Interpretacja wyjaśnia, że jednostka ujmuje zobowiązanie z tytułu opłaty publicznej w momencie, gdy nastąpi zdarzenie obligujące, czyli działanie, które wywołuje konieczność uiszczenia opłaty zgodnie z przepisami. W przypadku opłat należnych po przekroczeniu minimalnego progu, jednostka nie rozpoznaje zobowiązania do momentu, gdy zostanie osiągnięty ten próg. KIMSF 21 stosowany jest retrospektywnie.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności spółki. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 9 Instrumenty Finansowe (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSR 19 Programy określonych świadczeń: Składki pracownicze (opublikowano dnia 21 listopada 2013 roku) – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca

2014 roku lub później, w UE mające zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2015 roku lub później,

- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2010-2012 (opublikowano dnia 12 grudnia 2013 roku) – niektóre ze zmian mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później, a niektóre prospektywnie dla transakcji mających miejsce dnia 1 lipca 2014 roku lub później, w UE mające zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2015 roku lub później,
 - MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
 - Zmiany do MSSF 11 Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności (opublikowano dnia 6 maja 2014 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
 - Zmiany do MSR 16 oraz MSR 38 Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji (opublikowano dnia 12 maja 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
 - MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku), obejmujący zmiany do MSSF 15. Data wejścia w życie MSSF 15 (opublikowano dnia 11 września 2015 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później
- Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: rośliny produkcyjne (opublikowano dnia 30 czerwca 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSR 27 Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym (opublikowano dnia 12 sierpnia 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
 - Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
 - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 (opublikowano dnia 25 września 2014 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
 - Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 Jednostki inwestycyjne: Zastosowanie wyjątku dotyczącego konsolidacji (opublikowano dnia 18 grudnia 2014 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
 - Zmiany do MSR 1 Ujawnienia (opublikowano dnia 18 grudnia 2014 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
 - MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
 - Zmiany do MSR 12 Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych (opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później,

- Zmiany do MSR 7 Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji (opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 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.

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 31.03.2016 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 31.03.2016, kapitał akcyjny Spółki wynosi w wartości nominalnej 5.395 tys. zł. 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. wynosi 5.394.395,00 zł, a udział Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w kapitale zakładowym Spółki wynosi 67,17%.

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 przyznaných 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 pokrywają 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 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.

ZOBOWIĄZANIE WARUNKOWE

W związku z wcześniejszym wypowiedzeniem umowy na placówkę w Ministerstwie Finansów w Warszawie i obsługę medyczną pracowników Ministerstwa, kancelaria prawna prowadzi sprawę sądową z powództwa Ministerstwa Finansów o zapłatę kwoty 125 tys. zł wraz z odsetkami od dnia 09 kwietnia 2015 roku z tytułu odszkodowania. W związku z toczącym się postępowaniem przed sądem II instancji, istnieją rokowania na pozytywne rozpatrzenie sprawy.

IV.2. ZDARZENIA ISTOTNE DLA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W OKRESIE OD 01.04.2015 DO 31.03.2016

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 podwyższono 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, nastąpiło 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 miała 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 wyniosła 1,50 zł (jeden złoty pięćdziesiąt groszy).

W dniu 19 maja 2015 roku Spółka dokonała spłaty zobowiązań wobec jednostki dominującej w wysokości 1.985 tys. zł, co przełożyło się na znaczne zmniejszenie zobowiązań Spółki wobec jednostek powiązanych.

Aneks do umowy najmu powierzchni placówki przy ul. Jaškowa Dolina 132

Z dniem 20.04.2015 podpisano aneks na najem powierzchni budynku przychodni przy ul. Jaškowa Dolina 132. Spółka zrezygnowała z powierzchni na parterze budynku na rzecz wynajmu powierzchni na kondygnacji podziemnej, gdzie zostało urządzone pomieszczenie dla celów przechowywania dokumentacji medycznej (rotomat i archiwum). Zmniejszeniu uległa zarówno liczba wynajmowanych metrów jak i stawka za metr kwadratowy powierzchni. Do końca września Spółka poniosła koszt odszkodowania, w wysokości łącznej 77 tys. zł.

Aneks do umowy najmu powierzchni placówki w Pruszczu Gdańskim

Z dniem 30.04.2015 podpisano aneks na najem powierzchni budynku przychodni w Pruszczu Gdańskim. Spółka zrezygnowała z powierzchni w podziemiu oraz części parterowej kondygnacji o łącznej powierzchni 136m².

Podnajem placówki w Pruszczu Gdańskim

W dniu 09 czerwca 2015 roku Spółka podpisała umowę na podnajem lokalu o powierzchni 69m² znajdującego się w placówce w Pruszczu Gdańskim z Zespołem Opieki Zdrowotnej Medical Sp. z o.o., w którym to Podnajemca od dnia 01 lipca 2015r. świadczy usługi w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej oraz opieki nocnej przez 7 dni w tygodniu w ramach kontraktu zawartego z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Splata kredytu inwestycyjnego

W dniu 30.09.2015 roku nastąpiła całkowita splata kredytu inwestycyjnego udzielonego Spółce na podstawie umowy o kredyt inwestycyjny z dnia 29.11.2011 r. W związku z powyższym w dniu 05.10.2015 roku Spółka otrzymała Oświadczenie Banku BZWBK S.A., w którym to Bank stwierdza zaspokojenie wiarytelności z tytułu umowy o kredyt inwestycyjny z dnia 29.11.2011 roku i wygaśnięcie zastawu rejestrowego ustanowionego na papierach wartościowych znajdujących się w publicznym obrocie, tj. na akcjach, których emitentem jest Spółka Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. w ilości sztuk 2.300.000.

IV.3. ŚWIADCZENIA DLA KLUCZOWEGO PERSONELU

Zgodnie z zasadą 9.1 zawartą w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek notowanych na NewConnect”, stanowiącego Załącznik do Uchwały Nr 293/2010 Zarządu Giełdy z dnia 31 marca 2010 r. z późn. zm.

Świadczenia dla kluczowego personelu w okresie od 01.04.2015 do 31.03.2016 zostały przedstawione w odniesieniu do poprzedniego roku obrotowego tj. za okres 12 miesięcy trwających od 01.04.2014 do 31.03.2015. Dane zaprezentowano w tys. zł.

Wynagrodzenie Zarządu w jednostkach powiązanych z tytułu pełnionych funkcji oraz innych tytułów			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2016	31.03.2015
1	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed PSM S.A.	134,4	134,4

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla w jednostkach powiązanych z tytułu pełnionych funkcji			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2016	31.03.2015
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	31.03.2016	31.03.2015
1	Zbigniew Gruca	16,6	15,7
2	Rafał Litwic	16,6	15,7
3	Michał Mazurkiewicz	16,6	15,7
4	Andrzej Olik	16,6	15,7
5	Mateusz Walasiński	16,6	15,7

Zatem łączna wartość wynagrodzeń na rzecz kluczowego personelu i Rady Nadzorczej wyniosła w okresie od 01.04.2015 do 31.03.2016 - 253,4 tys. PLN.

IV.4. TRANSAKcje NABycIA AKCJI PRZEZ OSOBY POWIĄZANE

W roku obrotowym trwającym od 01.04.2015 do 31.03.2016 osoby powiązane nie dokonały transakcji nabycia akcji Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

IV.5. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Wartości kwotach netto

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny SA	Przychody		koszty	
	31.03.2016	31.03.2015	31.03.2016	31.03.2015
łąCzne obroty z podm. powiazanymi /nett/	630,00	620,00	1 862,00	1 898,00
Swissmed Centrum Zdrowia SA	493,00	480,00	1 184,00	1 135,00
Swissmed Nieruchomości Sp z o.o.	15,00	75,00	671,00	744,00
Fundacja Promedicine	1,00	1,00	0,00	0,00
Swissmed Opieka Sp. Z o.o.	5,00	0,00	0,00	0,00
Swissmed Vascular Sp z .o.o	58,00	64,00	7,00	19,00

Ze Spółką Swissmed Development nie miały miejsca żadne transakcje.

Należności i zobowiązania

Należności od jednostek powiązanych:

10,0 tys. PLN od Swissmed Vascular Sp. z o.o.

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

2 353 tys. PLN wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

2 066 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.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne znaczące zdarzenia, które nie byłyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

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 2015 r. do 31 marca 2016 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 01.04.2015 R. DO 31.03.2016 R.

NOTA 1A ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016

Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	182	182
b) zwiększenia (z tytułu)	1	1
- nabycia	1	1
c) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	183	183
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	138	138
- umorzenie za okres od 01.04.2015 do 31.03.2016	21	21
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	159	159
f) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0
g) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0
h) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	24	24

NOTA 1B ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2014 DO 31.03.2015

Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	182	182
b) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	182	182
c) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	116	116
- umorzenie za okres od 01.04.2014 do 31.03.2015	22	22
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	138	138
e) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0
f) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0
g) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	44	44

NOTA 2A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) środki trwałe, w tym:	5 227	6 222
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 312	3 876
- urządzenia techniczne i maszyny	151	208
- środki transportu	14	25
- inne środki trwałe	1 750	2 113
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	5 227	6 222

NOTA 2B - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016

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	5 646	645	236	4 014	10 541
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	6	0	24	30
- nabycie	0	0	6	0	24	30
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	5 646	651	236	4 038	10 571
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	1 770	437	211	1 901	4 319
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	564	63	11	387	1 025
- umorzenie za okres od 01.04.2015 do 31.03.2016	0	564	63	11	387	1 025
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	2 334	500	222	2 288	5 344
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	3 312	151	14	1 750	5 227

NOTA 2C - 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
- wykup środków trwałych z leasingu	0	0	0	138	0	138
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
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
- aktualizacja wartości	0	-725	0	0	0	-725
- 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	6 229

NOTA 2D- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016

Wyszczególnienie	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	603	517	2 428	3 548
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
c) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	603	517	2 428	3 548
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	181	328	786	1 295
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	60	47	245	352
- umorzenie za okres od 01.04.2015 do 31.03.2016	60	47	245	352
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	241	375	1 031	1 647
g) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	362	142	1 397	1 901

NOTA 2E- 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
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	139	0	139
- wykup z leasingu	0	0	139	0	139
c) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	603	517	0	2 428	3 548
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	120	220	109	541	990
e) 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
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	181	328	0	786	1 295
g) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	422	189	0	1 642	2 253

NOTA 2F – ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) NETTO

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) własne	376	515
b) używane na podstawie leasingu lub umów o podobnym charakterze, w tym:	4 851	5 707
- pozostałe środki trwałe w leasingu	1 539	1 831
- środki używane na podstawie umowy najmu	3 312	3 876
Środki trwałe bilansowe, razem	5 227	6 222

NOTA 3 - ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	175	301
a) odniesionych na wynik finansowy	175	301
2. Zwiększenia	71	175
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	71	175
- rezerwa na odprawy emerytalne, na niewykorzystane urlopy, rezerwy na zobowiązania	23	29
- rezerwa z tyt. niewypłaconych umów cywilno-prawnych oraz składek ZUS pracodawcy	27	46
- zobowiązania niezapłacone do zapłacenia w następnych okresach	21	100
3. Zmniejszenia	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
- zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy	46	24
- zobowiązania niezapłacone do zapłacenia w następnych okresach	100	0
- inne (nieujęcie straty podatkowej z lat ubiegłych)	0	253
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	71	175

NOTA 4 - ZAPASY

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) materiały	25	35
Zapasy, razem	25	35

NOTA 5A - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) od jednostek powiązanych	10	41
b) należności od pozostałych jednostek	1 746	1 757
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 686	1 683
- do 12 miesięcy	1 686	1 683
- inne	3	15
- należności prezentacyjne RMK	57	59
Należności krótkoterminowe netto, razem	1 756	1 798
c) odpisy aktualizujące wartość należności	97	199
Należności krótkoterminowe brutto, razem	1 853	1 997

NOTA 5B - ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
Stan na początek okresu	199	104
a) zwiększenia (z tytułu)	141	109
- utworzenia odpisu	141	109
b) zmniejszenia (z tytułu)	243	14
- rozwiązanie odpisu	1	14
- korekta odpisu	44	0
- wykorzystanie odpisu	198	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	97	199

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

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) do 1 miesiąca	386	295
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	110	276
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	174	31
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	28	30
e) powyżej 1 roku	98	248
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	796	880
Należności z tytułu dostaw i usług, nie przeterminowane, razem (brutto)	997	1 042
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 793	1 922
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	97	198
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	1 696	1 724

NOTA 5D - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) w walucie polskiej	1 756	1 798
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Należności krótkoterminowe netto razem	1 756	1 798

NOTA 6 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	54	42
- inne środki pieniężne	10	12
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	44	30
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	54	42

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
	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 323 500	1 985 250	gotówka	23.06.2015	od 23.06.2015
Liczba akcji, razem				5 394 395				
Liczba akcji na 31.03.2015 roku:				4 070 895				
Liczba akcji na 31.03.2016 roku:				5 394 395				
Zmiana liczby akcji w okresie od 01.04.2015 do 31.03.2016 roku:				1 323 500				
Kapitał zakładowy, razem					5 395			
Wartość nominalna	1,00		Wszystkie akcje są opłacone.					

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

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	144	98
a) odniesionej na wynik finansowy	144	98
2. Zwiększenia	186	144
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	186	144
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych	38	31
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	148	113
3. Zmniejszenia	144	98
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	144	98
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	113	69
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych (Operator Infrastruktury)	31	29
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	186	144
a) odniesionej na wynik finansowy	186	144

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

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) stan na początek okresu	14	3
b) zwiększenia (z tytułu)	13	14
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	14
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	14	3
- rozwiązanie naliczonej rezerwy	14	3
stan na koniec okresu	13	14

NOTA 8C - ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	31.03.2016	31.03.2015
1. Stan rezerw na początek okresu	134	133
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		
2a) stan na początku roku	97	85
2b) zwiększenia (z tytułu)	21	97
- niewykorzystanych urlopów, świadczeń emerytalnych	21	97
2c) zmniejszenia (z tytułu)	0	85
- wykorzystanie urlopów, świadczeń emerytalnych	0	7
- rozwiązania rezerwy	0	78
2d) stan rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu	118	97
3. Pozostałe rezerwy		
3a) stan na początek okresu	37	48
- na zobowiązania i koszty	37	48
3b) zwiększenia (z tytułu)	29	93
- rezerwa na badanie sprawozdania	12	12
- rezerwa na zobowiązania i koszty	17	81
3c) zmniejszenia (z tytułu)	37	104
- wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania	12	12
- wykorzystanie rezerwy na zobowiązania i koszty	25	92
3d) stan rezerw pozostałych na koniec okresu	29	37
4. Stan rezerw na koniec okresu	147	134

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

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) powyżej 1 roku do 3 lat	0	611
- leasingi	0	611
Zobowiązania długoterminowe, razem	0	611
c) rezerwy długoterminowe	199	158
Zobowiązania długoterminowe, razem	199	769

NOTA 9B - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	0	643
b) minus przyszłe odsetki	0	32
c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	0	611
- powyżej 1 roku do 5 lat	0	611
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	0	611

NOTA 10A - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2016	31.03.2015
a) wobec jednostek powiązanych	4 419	6 223
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 419	6 223
- do 12 miesięcy	4 419	6 223
b) wobec pozostałych jednostek	2 635	3 415
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 223	1 725
- do 12 miesięcy	1 223	1 725
- kedyty i pożyczki	454	709
- z tytułu świadczeń pracowniczych	109	109
- zob. z tyt. podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń	195	265
- zob. z tytułu leasingu	610	588
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31	6
- pozostałe	13	13
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 054	9 638
c) rezerwy krótkoterminowe	147	134
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 201	9 772

NOTA 10 B - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	641	679
b) minus przyszłe odsetki	32	91
c) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	609	588
- do 1 roku	609	588
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	609	588

NOTA 10C- ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2016

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki w części krótkoterminowej	WARUNKI OPORCENIOWANIA	TERMIN SPŁATY
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	500	455	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,2 %	31.07.2016
Razem kredyt i pożyczki			455		

NOTA 10D- 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 OPORCENIOWANIA	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 %	30.09.2016
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 10E - ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, z podziałem na zobowiązania niezapłacone w okresie

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) wobec jednostek powiązanych	4 419	6 223
- z tytułu dostaw i usług bieżące	112	157
- z tytułu dostaw i usług przeterminowane:	4 307	6 066
- do 1 miesiąca	176	161
- od 30 do 60 dni	373	371
- od 60 do 180 dni	548	495
- powyżej 180 dni	3 210	5 039
b) wobec pozostałych jednostek	1 223	1 725
- z tytułu dostaw i usług, bieżące	852	928
- z tytułu dostaw i usług przeterminowane:	371	797
- do 1 miesiąca	238	304
- od 30 do 60 dni	72	295
- od 60 do 180 dni	7	139
- powyżej 180 dni	54	59
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	5 642	7 948

NOTA 11A - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)

Wyszczególnienie	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym:	17 177	17 258
SPRZEDAŻ USŁUG OPERATOR MEDYCZNY	17 177	17 258
SPRZEDAŻ USŁUG OPERATOR INFRASTRUKTURY	0	0
Przychody netto ze sprzedaży	17 177	17 258

Nota 11 B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY USŁUG (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
a) kraj	17 177	17 258
w tym: od jednostek powiązanych	66	620
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 177	17 258
w tym: od jednostek powiązanych	66	620

NOTA 12 - KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
a) amortyzacja	1 046	1 180
b) zużycie materiałów i energii	242	290
c) usługi obce	11 949	12 757
d) podatki i opłaty	65	65
e) wynagrodzenia	3 067	3 156
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	424	448
g) pozostałe koszty rodzajowe	104	125
Koszty według rodzaju, razem	16 897	18 021
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-42	-41
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 409	-1 692
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 446	16 288

NOTA 13- POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	17
2. Inne przychody operacyjne	577	549
<i>a) pozostałe, w tym:</i>	<i>577</i>	<i>549</i>
- wynajem samochodów służbowych	13	14
- podnajem pomieszczeń dla Swissmed	430	424
- podnajem pomieszczeń inne jednostki	65	56
- inne	69	55
Pozostałe przychody operacyjne, razem	577	566

NOTA 14 - POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Aktualizacja niefinansowych aktywów	94	109
- odpis aktualizujący wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	109
- odpisy aktualizujące wartość należności	94	0
3. Inne koszty operacyjne	537	496
<i>a) pozostałe, w tym:</i>	<i>537</i>	<i>496</i>
- koszty podnajmu dla SWD	430	424
- koszty podnajmu dla pozostałych	24	17
- kary umowne, odszkodowania	77	0
- inne	6	55
Pozostałe koszty operacyjne, razem	631	605

NOTA 15 - PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
b) pozostałe odsetki	38	3
- od pozostałych jednostek	38	3
c) pozostałe, w tym:	60	60
- inne	60	60
Pozostałe przychody finansowe, razem		
Razem przychody finansowe	98	63

NOTA 16 - KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
a) odsetki od kredytów i pożyczek	84	69
- dla innych jednostek	84	69
b) pozostałe odsetki	11	167
- od pozostałych jednostek	11	43
- odsetki od rat leasingu operacyjnego	0	87
- odsetki od rat leasingu finansowego	0	37
c) pozostałe, w tym:	1	1
- inne i budżetowe	1	1
Razem koszty finansowe	96	237

NOTA 17- ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
Zysk (strata) netto w tys. zł	82	-1 148
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 394 395	4 070 895
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,0152	-0,2820

NOTA 18 – Objasnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2016

POZYCJA	kwota [tys.PLN]
A.II.9 - Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-77
<i>dotyczy przychodów z tyt. poręczenia umowy leasingu spółki zależnej</i>	-77
C.I.1 -Wpływy netto z emisji akcji	1 985
C.I.2 - Kredyty i pożyczki	50
<i>wpływy z tytułu kredytu obrotowego</i>	50
C.II.1 - Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek:	304
<i>spłata kredytu bankowego inwestycyjnego</i>	304

NOTA 19 – PRZEJŚCIE Z WYNIKU KSIĘGOWEGO DO PODATKOWEGO

Wyszczególnienie	01.04.2015 DO 31.03.2016
1. WYNIK FINANSOWY BRUTTO	228
2. KOSZTY I STRATY WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, PRZEJŚCIOWO NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU, W TYM:	3 101
<i>odsetki od leasingu operacyjnego</i>	47
<i>niezapłacone koszty rodzajowe</i>	2 384
<i>niezapłacone składki ZUS i wynagr. nal. w 2015 r.lecz nie wypłacone</i>	124
<i>koszty ubezpieczenia samochodów (w części powyżej 20 tys EUR)</i>	1
<i>amortyzacja leasingu operacyjnego</i>	243
<i>utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy</i>	118
<i>naliczone lecz niezapłacone odsetki, odsetki budżetowe</i>	6
<i>pozostałe rezerwy</i>	29
<i>pozostałe (PFRON, reprezentacja, składki członkowskie, kary umowne i inne)</i>	149
3. KOSZTY PODATKOWE STANOWIĄCE KOSZT UZYSKANIA, NIEWPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, W TYM:	4 167
<i>koszty leasingu operacyjnego</i>	413
<i>nadwyżka amortyzacji podatkowej nad księgową</i>	201
<i>wypłacone wynagrodzenia</i>	177
<i>zapłacone koszty rodzajowe z lat poprzednich</i>	3 315
<i>opłaty wstępne leasingi - rozłożone w czasie</i>	61
4. DOCHÓD PODATKOWY	-838

NOTA 20- ZATRUDNIENIE

wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
administracja	10	10
personel medyczny i pomocniczy techniczny	39	41
ŁĄCZNIE	49	51

Sprawozdanie to zostało podpisane przez Zarząd Spółki w dniu 16.06.2016r.

Główny Księgowy

Grażyna Matysiak

Gdańsk, dnia 16.06.2016.

Prezes Zarządu

Roman Walasiński