
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed

Za okres 12 miesięcy trwający
od 1 kwietnia 2012r. do 31
marca 2013r.

Sporządzone zgodnie z
Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości
Finansowej

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Grupa Kapitałowa SWISSMED

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE.....	3
I SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2012 DO 31.03.2013	5
I.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2013R.....	5
I.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013	6
I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013	7
I.4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013	8
II INFORMACJE PODSTAWOWE	9
III WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2013 R.	16
IV POZOSTAŁE DANE OBJAŚNIAJĄCE	29

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Grupa Kapitałowa SWISSMED

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄ PODSTAWOWE POZYCJE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (RÓWNIŻ PRZELICZONE NA EURO) I PRZEDSTAWIAJĄ DANE NARASTAJĄCO ZA PEŁNE 12 MIESIĘCY DANEGO ROKU OBROTOWEGO I 15 MIESIĘCY POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (PRZEDŁUŻONY ROK OBROTOWY W ZWIĄZKU ZE ZMIANĄ OKRESU OBRACHUNKOWEGO), A W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ - NA KONIEC BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO I KONIEC POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO.

WYBRANE DANE FINANSOWE					
GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED		w tys. zł		w tys. EUR	
wybrane dane ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych		Okres od 2012-04-01 do 2013-03-31	Okres od 2011-01-01 do 2012-03-31	Okres od 2012-04-01 do 2013-03-31	Okres od 2011-01-01 do 2012-03-31
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	55 907	60 043	13 401	14 478
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 198	-10 506	-1 486	-2 533
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-13 645	-15 509	-3 271	-3 740
4	Zysk (strata) netto	-14 933	-12 763	-3 579	-3 078
5	Zysk (strata) netto, przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-13 322	-12 782	-3 193	-3 082
6	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 360	-5 831	566	-1 406
7	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 211	500	530	121
8	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-12 319	7 071	-2 953	1 705
9	Przepływy pieniężne netto razem	-7 748	1 740	-1 857	420
wybrane dane ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej		STAN NA DZIEŃ 31-03-2013	STAN NA DZIEŃ 31-03-2012	STAN NA DZIEŃ 31-03-2013	STAN NA DZIEŃ 31-03-2012
10	Aktywa razem	126 470	138 888	30 275	33 374
11	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	108 937	106 422	26 078	25 572
12	Zobowiązania długoterminowe	78 781	84 982	18 859	20 421
13	Zobowiązania krótkoterminowe	30 156	21 440	7 219	5 152
14	Kapitał własny	17 533	32 466	4 197	7 801
15	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	17 140	30 462	4 103	7 320
16	Kapitał akcyjny	61 182	61 182	14 646	14 702
17	Średnia ważona liczba akcji	61 182 234	61 166 223	61 182 234	61 166 223
18	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/EUR)	-0,24	-0,06	-0,06	-0,01
19	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,29	0,07	0,07	0,02

Do wyliczenia wielkości w EURO zastosowano następujące kursy:

OPIS	31.03.2013	31.03.2012
Kurs średni NBP (przeliczenie pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych)	4,1720	4,1471
Kurs na ostatni dzień okresu (przeliczenie pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej)	4,1774	4,1616

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 01.04.2012 roku do 31.03.2013 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy począwszy od kwietnia 2012 do marca 2013, tj.: 4,1720 PLN/EURO,

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

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Grupa Kapitałowa SWISSMED

finansowej i przepływy pieniężne netto za okres od 01.01.2011 roku do 31.03.2012 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy 2011 roku i pierwszych trzech miesięcy 2012, tj.: 4,1471 PLN/EURO,

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

d) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.03.2012 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na dzień 31.03.2012 roku tj. 4,1616 PLN/EURO.

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

I SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2012 DO 31.03.2013

I.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2013 R.

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.03.2013	STAN NA 31.03.2013	STAN NA 31.03.2012
AKTYWA		
I. AKTYWA TRWAŁE	115 809	124 454
1. Rzeczowe aktywa trwałe	110 555	117 198
2. Pozostałe wartości niematerialne	678	1 739
3. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1	19
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 575	5 498
II. AKTYWA OBROTOWE	10 661	14 434
1. Zapasy, w tym:	1 389	1 093
1.1. Materiały	1 389	1 093
2. Należności krótkoterminowe:	8 639	4 651
2.1. Od pozostałych jednostek	8 639	4 621
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	151	470
4. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	125	115
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	357	8 105
AKTYWA RAZEM	126 470	138 888
PASYWA		
I. KAPITAŁ WŁASNY	17 533	32 466
1. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	17 140	30 462
1.1. Kapitał akcyjny	61 182	61 182
1.2. Kapitał zapasowy	18 729	18 518
1.3. Kapitał rezerwowy	500	500
1.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-49 949	-36 956
1.5. Zysk (strata) netto	-13 322	-12 782
2. Udziały niedające kontroli	393	2 004
III. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	108 937	106 422
1. Zobowiązania długoterminowe	78 781	84 982
1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	39 245	42 115
1.2. Rezerwa na podatek odroczonego	387	22
1.3. Rezerwy długoterminowe	94	94
1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	37 947	41 279
1.5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu inwestycji	883	1 472
1.6. Inne zobowiązania długoterminowe (wpłacona kaucja)	225	0
2. Zobowiązania krótkoterminowe	30 156	21 440
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	13 197	7 316
2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	583	681
2.3. Zobowiązania z tytułu podatków	0	0
2.4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	3 324	2 852
2.5. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	11 346	9 446
2.6. Rezerwy krótkoterminowe	583	562
2.7. Pozostałe pasywa	1 123	583
PASYWA RAZEM	126 470	138 888

Gdańsk, 19.06.2013r.

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

I.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013	OKRES OD -DO 01.04.2012 31.03.2013	OKRES OD -DO 01.01.2011 31.03.2012	OKRES OD -DO 01.01.2013 31.03.2013	OKRES OD -DO 01.01.2012 31.03.2012
Wariant kalkulacyjny				
I. Działalność kontynuowana				
1. Przychody ze sprzedaży	55 907	60 043	14 704	12 298
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług	55 907	60 043	14 704	12 298
2. Przychody z dotacji	131	170	33	33
3. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	56 371	58 215	13 727	14 449
3.1. Koszt sprzedanych usług	56 371	58 215	13 727	14 449
4. Koszty związane z dotacjami	131	170	33	33
5. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-464	1 828	977	-2 151
5.1. Koszty sprzedaży	627	1 107	64	254
5.2. Koszty ogólnego zarządu	7 043	11 960	1 512	2 573
5.3. Pozostałe przychody operacyjne	3 947	1 375	245	641
5.4. Pozostałe koszty operacyjne	2 011	642	1 044	338
6. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 198	-10 506	-1 398	-4 675
6.1. Przychody finansowe	272	322	27	36
6.2. Koszty finansowe	7 719	5 325	1 884	2 084
7. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-13 645	-15 509	-3 255	-6 723
7.1. Podatek dochodowy bieżący	0	1 386	0	-237
7.2. Podatek dochodowy odroczony	1 288	-4 132	110	-1 666
8. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-14 933	-12 763	-3 365	-4 820
II. Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
9. Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	-14 933	-12 763	-3 365	-4 820
9.1. - akcjonariuszom podmiotu dominującego	-13 322	-12 782	-5 134	-4 594
9.2. - udziały nie dające kontroli	-1 611	19	-1 856	-226
10. Inne całkowite dochody	0	0	0	0
11. Podatek od innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
12. Inne całkowite dochody (netto)	0	0	0	0
13. Całkowite dochody ogółem	-14 933	-12 763	-3 365	-4 820

Gdańsk, 19.06.2013r.

I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	OKRES OD -DO 01.04.2012	OKRES OD -DO 01.01.2011
ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013	31.03.2013	31.03.2012
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	32 466	32 466
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	32 466	32 466
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	61 182	61 027
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0	155
a) zwiększenie (z tytułu)	0	155
– emisji akcji serii H	0	155
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	61 182	61 182
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	18 518	17 934
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	211	584
a) zwiększenie (z tytułu)	211	619
– przeniesienie zysku z roku 2011 na kapitał zapasowy	211	0
– przeniesienie agio SPSM na kapitał zapasowy	0	327
– przeniesienie zysku SPSM za rok 2010 na kapitał zapasowy	0	292
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	35
– koszty emisji akcji	0	35
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	18 729	18 518
3. Kapitał rezerwowy na początek okresu	500	481
3.1. Zmiany kapitału rezerwowego	0	19
a) zwiększenie (z tytułu)	0	500
– zatrzymanie zysku z tyt. sprzedaży akcji SPSM SA	0	500
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	481
– przeniesienie agio SPSM na kapitał zapasowy	0	326
– przeniesienie akcji serii H na kapitał podstawowy	0	155
3.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu	500	500
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-36 956	-36 664
4.1. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	49 738	36 664
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
4.2. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	49 738	36 664
a) zwiększenie (z tytułu)	211	292
– przeniesienie zysku SPSM za rok 2010 na kapitał zapasowy	0	292
– przeniesienie zysku z lat ubiegłych SPSM i SWDN na kapitał	211	0
4.3. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	49 949	36 956
4.4 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-49 949	-36 956
5. Wynik netto	-13 322	-12 782
a) zysk netto	0	0
b) strata netto	13 322	12 782
II. Udziały niedające kontroli	2 004	1 485
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
II.a. Udziały niedające kontroli na początek okresu (BO) po korektach	2 004	1 485
1. Zmiany	0	519
1.1. Zwiększenia (z tytułu)	0	519
– ujęcie zysków mniejszości	0	519
1.2. Zmniejszenia (z tytułu)	1 611	0
– ujęcie zysków mniejszości	1 611	0
II.b. Udziały niedające kontroli na koniec okresu (BZ)	393	2 004
III. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 533	32 466
IV. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 533	32 466

Gdańsk, 19.06.2013r.

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

I.4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013	OKRES OD -DO 01.04.2012 31.03.2013	OKRES OD -DO 01.01.2011 31.03.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-13 645	-15 509
II. Korekty razem	16 005	9 678
1. Amortyzacja	7 574	6 370
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	144	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 500	4 941
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-2 222	-18 159
5. Zmiana stanu rezerwy	20	283
6. Zmiana stanu zapasów	-295	-498
7. Zmiana stanu należności	-3 988	1 350
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 732	861
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	540	36
10. Zapłacony podatek dochodowy	0	-1 386
11. Inne korekty	0	15 880
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 360	-5 831
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	3 946	56 698
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów	2 798	55 603
2. Inne wpływy inwestycyjne	1 148	1 095
II. Wydatki	1 735	56 198
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów	1 723	24 305
2. Inne wydatki inwestycyjne	12	31 893
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 211	500
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	6 886	51 619
1. Kredyty i pożyczki	5 421	51 176
2. Inne wpływy finansowe	1 465	443
II. Wydatki	19 205	44 548
1. Spłaty kredytów i pożyczek	9 182	24 177
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 862	15 182
3. Odsetki	7 091	3 060
4. Inne wydatki finansowe	70	2 129
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-12 319	7 071
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)	-7 748	1 740
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-7 748	1 740
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 105	6 365
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	357	8 105

Gdańsk, 19.06.2013r.

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

II INFORMACJE PODSTAWOWE

Prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed za okres od 01.04.2012 r. do 31.03.2013 r. oraz dane porównywalne za okres od 01.01.2011 r. do 31.03.2012 r.

II.1. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

W okresie od 01.04.2012 r. do 31.03.2013 r. Grupę Kapitałową Swissmed Centrum Zdrowia S.A. tworzyły: Swissmed Centrum Zdrowia S.A. - podmiot dominujący oraz trzy spółki zależne oraz fundację:

Spółka	Siedziba	Udział w kapitale / udział w głosach	Charakter powiązania	Metoda konsolidacji
Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	Gdańsk	56,5% (*)	Zależna	Pełna
Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	Gdańsk	100%	Zależna	Pełna
Swissmed Development Sp. z o.o.	Gdańsk	100%	Zależna	Pełna
Fundacja Promedicine (**)	Gdańsk	100%	Zależna	Pełna

(*)Spółka Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. do dnia 18 maja 2012 r. posiadała 100% udziałów w spółce Euromed Sp. z o.o. Na mocy uchwały Zarządu Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. oraz Euromed Sp. z o.o. spółki w dniu 13 marca 2012r. uzgodniły i przyjęły plan połączenia, który w dniu 18 maja 2012r. został zarejestrowany przez właściwy sąd rejestrowy, tym samym nastąpiło połączenie obu spółek.

(**)Konsolidacją nie została objęta Fundacja Promedicine, ze względu na istotność. Informacje na temat założenia i przedmiot jej działalności zostały zawarte w punkcie IV.6 – najbardziej istotne zdarzenia roku.

Po dacie bilansu, w dniu 09 kwietnia 2013 roku W Krajowym Rejestrze Sądowym dokonano wpisu do rejestru dwóch nowych spółek: Swissmed Vascular Sp. z o.o. oraz Swissmed Chirurgia Sp. z o.o. Spółki te są w 100% zależne od Swissmed Centrum Zdrowia. Zatem, skład Grupy Kapitałowej na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego prezentuje się następująco:

Spółka	Siedziba	Udział w kapitale / udział w głosach	Charakter powiązania	Metoda konsolidacji
Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	Gdańsk	56,5%	Zależna	Pełna
Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	Gdańsk	100%	Zależna	Pełna
Swissmed Development Sp. z o.o.	Gdańsk	100%	Zależna	Pełna
Swissmed Vascular Sp. z o.o.	Gdańsk	100%	Zależna	Pełna
Swissmed Chirurgia Sp. z o.o.	Gdańsk	100%	Zależna	Pełna
Fundacja Promedicine	Gdańsk	100%	Zależna	Pełna

II.2. CHARAKTERYSTYKA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Forma prawna i przedmiot działalności jednostki dominującej

Spółka będąca jednostką dominującą grupy kapitałowej Swissmed działa pod firmą SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Data utworzenia jednostki dominującej

Jednostka dominująca powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością działającej pod firmą Swissmed Centrum Zdrowia Sp. z o.o. w spółkę akcyjną pod firmą Swissmed Centrum Zdrowia S.A. Przekształcenie zostało dokonane na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników Swissmed Centrum Zdrowia Sp. z o.o. z dnia 1 grudnia

2003r. o przekształceniu – akt notarialny z dnia 1 grudnia 2003 r., Repertorium nr 12656/03. Kapitał zakładowy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. został ustalony na poziomie 8.728.000 zł. Dnia 12 grudnia 2003 r. Sąd Rejonowy w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o rejestracji Swissmed Centrum Zdrowia S.A. pod numerem KRS 0000183364.

Siedziba i forma prawna jednostki dominującej grupy Swissmed, przepisy prawa, na podstawie których i zgodnie z którymi działa, kraj siedziby (utworzenia) oraz adres i numer telefonu jego siedziby statutowej

Firma	Swissmed Centrum Zdrowia Spółka Akcyjna
Firma skrócona	Swissmed Centrum Zdrowia S.A.
Kraj siedziby	Polska
Siedziba	Gdańsk
Adres	ul. Wileńska 44, 80-215 Gdańsk
Telefon	(0 58) 524 15 15
Faks	(0 58) 524 15 25
Adres poczty elektronicznej	swissmed@swissmed.com.pl
Adres strony internetowej	www.swissmed.com.pl

II.3. ORGANY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Zarząd

Roman Walasiński – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Do dnia 17 sierpnia 2012 roku skład Rady Nadzorczej prezentował się następująco:

1. Bruno Hangartner Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Zbigniew Gruca Członek Rady Nadzorczej
3. Paweł Sobkiewicz Członek Rady Nadzorczej
4. Mariusz Jagodziński Członek Rady Nadzorczej
5. Barbara Ratnicka-Kiczka Członek Rady Nadzorczej
6. Rafał Litwic Członek Rady Nadzorczej
7. Janusz Olędzki Członek Rady Nadzorczej

W dniu 17 sierpnia 2012 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. Pana Janusza Olędzkiego – Członka Rady Nadzorczej oraz Pana Mariusza Jagodzińskiego – Sekretarza Rady Nadzorczej w związku ze złożoną przez tego członka Rady Nadzorczej rezygnacją. Walne Zgromadzenie powołało jednocześnie na kolejną kadencję pięciu pozostałych dotychczasowych członków Rady Nadzorczej.

Zatem na dzień 31 marca 2013 skład członków Rady Nadzorczej prezentował się następująco:

1. Bruno Hangartner Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Zbigniew Gruca Członek Rady Nadzorczej
3. Paweł Sobkiewicz Członek Rady Nadzorczej
4. Barbara Ratnicka-Kiczka Członek Rady Nadzorczej
5. Rafał Litwic Członek Rady Nadzorczej

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

Komitet Audytu

Do dnia 17.08.2012 Skład Komitetu audytu był następujący:

1. Paweł Sobkiewicz
2. Mariusz Jagodziński
3. Rafał Litwic

Zgodnie z par. 19 ust. 4 Statutu Spółki Swissmed Centrum Zdrowia S.A. „Rada Nadzorcza w okresie, w którym jej skład osobowy nie przekroczy 5 członków będzie wykonywała zadania komitetu audytu”.

W związku z uchwałą NWZA Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z dnia 17.08.2012 r. w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej, na mocy której zostało odwołanych dwóch członków Rady Nadzorczej, skład Rady Nadzorczej od tej chwili nie przekracza 5 członków, co oznacza, że zadania Komitetu Audytu zostały przejęte przez Radę Nadzorczą zgodnie z treścią w/w zapisu Statutu Spółki.

Do dnia opublikowania niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiły żadne inne zmiany.

II.4. ZARYS OGÓLNY DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Jednostka dominująca prowadzi działalność na rynku usług medycznych. Jest to działalność polegająca na świadczeniu usług medycznych zarówno w zakresie podstawowej opieki medycznej, diagnostyki specjalistycznej, jak i leczenia szpitalnego. Obejmuje ona:

- prowadzenie przychodni oferujących badania diagnostyczne i udzielanie porad lekarskich w zakresie kilkunastu dziedzin medycyny, w tym m.in. chorób wewnętrznych, ginekologii i położnictwa, okulistyki, neurochirurgii i medycyny pracy,
- prowadzenie leczenia szpitalnego obejmującego m.in. kardiologię, urologię, okulistykę, ginekologię, ortopedię, pediatrię, położnictwo oraz wykonywanie zabiegów chirurgicznych w ramach prowadzonych specjalności.

II.5. OPIS DZIAŁALNOŚCI SPÓŁEK ZALEŻNYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Wileńska 44, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000238223. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 17.214.550,00 zł i dzieli się na 34.429 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Spółka została utworzona w lipcu 2005 r. Jedynym założycielem i właścicielem (100%) jest Swissmed Centrum Zdrowia S.A. Podstawowym przedmiotem działalności spółki Swissmed Nieruchomości sp. z o.o. jest obsługa nieruchomości [PKD 70].

Swissmed Vascular Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Wileńska 44, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000457836. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.000,00 zł (*pięć tysięcy złotych*) i dzieli się na 5 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł (*jeden tysiąc złotych*) każdy. Spółka została utworzona w kwietniu 2013 r. Jedynym założycielem i właścicielem (100%) jest Swissmed Centrum Zdrowia S.A. Podstawowym przedmiotem działalności spółki Swissmed Vascular sp. z o.o. jest prowadzenie działalności szpitalnej [PKD 2007 – 8610Z – Działalność Szpitali].

Swissmed Chirurgia Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Wileńska 44, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000457695. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.000,00 zł (*pięć tysięcy złotych*) i dzieli się na 5 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 (*jeden tysiąc złotych*) każdy. Spółka została utworzona w kwietniu 2013 r. Jedynym założycielem i właścicielem (100%) jest Swissmed Centrum Zdrowia S.A. Podstawowym przedmiotem działalności spółki Swissmed Chirurgia sp. z o.o. jest prowadzenie działalności szpitalnej [PKD 2007 – 8610Z – Działalność Szpitali].

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. z siedzibą w Gdańsku, ul. Marii Skłodowskiej-Curie 5, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000296183. Kapitał zakładowy wynosi 4.070.895 PLN i dzieli się na 4.070.895 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Głównym akcjonariuszem spółki jest Swissmed Centrum Zdrowia S.A. (56,5%), pozostałą część akcjonariatu stanowią osoby fizyczne.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. jest ochrona zdrowia i opieka społeczna [PKD 85], co pokrywa się z działalnością jednostki dominującej.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. świadczy usługi medyczne (lecznictwo otwarte i zamknięte) w dziedzinach medycyny, w których jednostka dominująca zawarła kontrakt na świadczenie usług medycznych z Narodowym Funduszem Zdrowia i nie może ich wykonywać prywatnie.

Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością działającej pod firmą Swissmed Prywatny Serwis Medyczny Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Przekształcenie zostało dokonane na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników Swissmed Prywatny Serwis Medyczny Sp. z o.o. z dnia 12 grudnia 2007 r. Z dniem 31 grudnia 2007 r. spółka Swissmed Prywatny Serwis Medyczny Sp. z o.o. na mocy postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego została przekształcona w spółkę akcyjną (postanowienie Sądu z dnia 31 grudnia 2007 r. doręczonego w dniu 18.01.2008r.).

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.

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.

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 SPSM S.A., 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 56,5% kapitału zakładowego Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz posiada 2.300.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu z tych akcji, co stanowi 56,5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

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

Swissmed Development Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Wileńska 44, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000281295. Spółka została utworzona w maju 2007 roku. Jedynym założycielem i właścicielem spółki jest Swissmed Centrum Zdrowia S.A. (100 %).

Zasadniczym przedmiotem działalności Spółki jest zagospodarowanie, wynajem, kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek, w szczególności nabywanie gruntów pod nowe

inwestycje, w tym medyczne oraz budowa nieruchomości, przede wszystkim obiektów szpitalnych. Spółka Swissmed Development Sp. z o.o. jest także stroną w negocjacjach i postępowaniach przetargowych dotyczących nabywania gruntów, dotychczas prowadzonych przez jednostkę dominującą.

Do dnia 7 maja 2010r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 4.000.000,00 PLN i dzieli się na 4.000 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 PLN każdy. Dnia 7 maja 2010 roku odbyło się Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Swissmed Development Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, na którym podjęta została uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 4.000.000 zł do kwoty 16.740.000 zł.

Dnia 9 czerwca 2010 roku Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. otrzymał postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ w Gdańsku, Wydział VII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, z dnia 28 maja 2010 roku, o rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego spółki Swissmed Development Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. Podwyższenie kapitału nastąpiło z kwoty 4.000.000 zł do kwoty 16.740.000 zł, to jest o kwotę 12.740.000 zł, w drodze ustanowienia nowych 12.740 udziałów o wartości nominalnej 1.000 zł każdy udział. Nowo ustanowione udziały zostały objęte przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku.

W wyniku rejestracji, kapitał zakładowy Spółki wynosi 16.740.000 zł i dzieli się na 16.740 udziałów po 1.000 zł każdy. Liczba głosów wynikająca ze wszystkich ustanowionych udziałów po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego wynosi 16.740 głosów.

Kwota wniesiona w gotówce przeznaczona została na budowę Centrum Medycznego Warszawa w związku z realizacją umowy z dnia 18 grudnia 2009 roku zobowiązującej do wybudowania Centrum Medycznego, ustanowienia odrębnej własności oraz zawarcia umowy przenoszącej własność.

Konsolidacją nie została objęta Fundacja Promedicine, ze względu na istotność. Opis jej założenia i celów działania został zawarty w punkcie IV.6 – Najbardziej istotne zdarzenia roku. Poza tym, Grupa Kapitałowa nie posiada jednostek nie objętych konsolidacją lub wyceną metodą praw własności.

Jednostka zależna Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. do 18 maja 2012 roku posiadała 100% udziałów w spółce Euromed Sp. z o.o., po tej dacie nastąpiło połączenie spółek Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. oraz Euromed Sp. z o.o. Pozostałe jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej nie posiadają udziałów w kapitałach innych podmiotów.

II.6. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

Na dzień 31 marca 2013r. stan akcjonariuszy posiadających znaczące pakiety akcji prezentował się w sposób następujący:

Posiadacz akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Ogółem	61 182 234	100,00%	61 182 234	100,00%
TF Holding AG	33 890 482	55,39%	33 890 482	55,39%
Prokom Investment S.A. wraz z podmiotem zależnym Osiedle Wilanowskie Sp. z o.o.	3 200 000	5,23%	3 200 000	5,23%
pozostali	24 091 752	39,38%	24 091 752	39,38%

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego stan akcjonariuszy posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczące pakiety akcji nie zmienił się.

II.7. OŚWIADCZENIE CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz pozostałych spółek z grupy Kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. 31.03.2013r. Nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania dotychczasowej działalności przez jednostkę dominującą Swissmed Centrum Zdrowia ani przez Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Zobowiązania Grupy Kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. na dzień 31.03.2013 stanowiły 86% sumy bilansowej, z czego długoterminowe kredyty i pożyczki stanowiły 31% krótkoterminowe zaś 9%.

W związku z sytuacją finansową firmy, w drodze prowadzonej restrukturyzacji działalności, jednostka dominująca dokonała wydzielenia zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejmującej pracownię diagnostyki obrazowej znajdującą się w szpitalu w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44. W dniu 17 grudnia 2012 roku została zawarta umowa sprzedaży Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa „Diagnostyka”. W wyniku tej transakcji uzyskano 2,3 mln zł.

Ponadto, jednostka dominująca Grupy, Swissmed Centrum Zdrowia S.A., zamierza wydzielić zorganizowaną część przedsiębiorstwa służącą prowadzeniu działalności leczniczej polegającą na udzielaniu świadczeń zdrowotnych z dziedziny kardiologii, kardiochirurgii, chirurgii naczyniowej, anestezjologii i intensywnej terapii oraz izby przyjęć. W dniu 29 maja 2013 roku pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. a Swissmed Vascular zawarto umowę warunkowej sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Szczegóły tej umowy zawarto w punkcie dotyczącym zdarzeń po dacie bilansu (pkt IV.7)

Celem pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Swissmed Centrum Zdrowia S.A. jak i Grupy Kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. niniejsze sprawozdanie powinno być czytane wraz z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Swissmed za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31.03.2013, które zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji dnia 19 czerwca 2013 roku.

W konsekwencji podejmowanych działań, w kolejnych okresach powinna być widoczna poprawa kondycji finansowej Grupy Kapitałowej.

III WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2013 R.

III.1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013

Oświadczenie zgodności

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd jednostki dominującej.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w tys. polskich złotych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd w dniu 19 czerwca 2013r.

Zasady konsolidacji

Ujawnione dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są sporządzone w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach w tych sprawozdaniach, zgodnych z polityką rachunkowości stosowaną przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. przy sporządzaniu skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Skonsolidowanym sprawozdaniem są objęte i rozliczane metodą pełnej konsolidacji dane finansowe jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej tj.:

- Swissmed Centrum Zdrowia S.A. – jednostka dominująca,
- Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. – jednostka zależna,
- Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. – jednostka zależna (wraz z jednostką zależną Euromed Sp. z o.o. do 18 maja 2012 r.)
- Swissmed Development Sp. z o.o. – jednostka zależna.

Obejmowanie danych finansowych jednostek zależnych metodą pełną obliguje do sumowania poszczególnych pozycji ich sprawozdań finansowych z odpowiednimi pozycjami sprawozdania finansowego jednostki dominującej. Sumowaniu podlegają więc poszczególne pozycje aktywów, zobowiązań, kapitałów własnych, przychodów i kosztów jednostek tworzących Grupę Kapitałową.

Istotą skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest finansowe odwzorowanie działalności Grupy Kapitałowej w taki sposób, jakby działalność ta prowadzona była przez pojedynczą jednostkę.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed za rok obrotowy trwający od 01.04.2012 do 31.03.2013 zawiera:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- Wybrane informacje objaśniające, przedstawiające informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz pozostałe dane objaśniające.

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

Zgodnie z Uchwałą nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z dnia 26 listopada 2010 w sprawie zmiany §25 Statutu Spółki, został zmieniony rok obrotowy i rok podatkowy spółki Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Rok obrotowy oraz rok podatkowy Spółki rozpoczyna się w dniu 01 kwietnia roku kalendarzowego i kończy się z dniem 31 marca kolejnego roku kalendarzowego.

Rok obrotowy za który sporządzane jest niniejsze sprawozdanie finansowe rozpoczął się z dniem 01 kwietnia 2012 roku i zakończył 31 marca 2013 roku. Poprzedni rok obrotowy, który podawany jest jako okres porównywalny rozpoczął się w dniu 01 stycznia 2011 roku i skończył z dniem 31 marca 2012 roku (15 miesięcy – okres przejściowy).

W związku z tym, że rachunkowość spółki prowadzona jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, co do okresów sprawozdawczych, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe, zastosowanie mają przepisy zawarte w MSR 1, pkt 36. W związku z tym, że dzień bilansowy jednostki uległ zmianie i dane porównywalne zostały zaprezentowane za okres dłuższy od jednego roku (15 miesięcy, czyli okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.), Zarząd Spółki informuje, że:

1. Zmiana roku obrotowego i roku podatkowego w całej grupie kapitałowej Swissmed związana jest ze specyfiką prowadzonej działalności i rozliczeniami z Narodowym Funduszem Zdrowia, prowadzonym w jednostce dominującej grupy kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. Ostateczne rozliczenia kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia za dany rok obrachunkowy odbywają się do końca lutego, dlatego z uwagi na dbałość o rzetelne przedstawienie sytuacji za dany rok obrotowy konieczne było przesunięcie roku obrachunkowego o jeden kwartał.
2. W związku z powyższym, dane porównawcze w rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów jak i zestawieniu zmian w kapitale własnym, w rachunku przepływów pieniężnych i informacji dodatkowej nie są całkowicie porównywalne.

Dane przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.03.2013 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.03.2012 roku.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmujące okres od 01.04.2012 do 31.03.2013 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2011 roku do 31.03.2012 roku, natomiast zaprezentowane dane za okres od 01.01.2013 roku do 31.03.2013 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2012 do 31.03.2012 (V kwartał 2011/2012).

Dane zawarte w sprawozdaniu ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 01.04.2012 do

31.03.2012 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2011 roku do 31.03.2012.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmujące okres od 01.04.2012 do 31.03.2013 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2011 roku do 31.03.2012 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) ogłoszone przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzone przez Unię Europejską.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej lub według skorygowanej ceny nabycia w korespondencji z wynikiem finansowym.

Informacje dotyczące segmentów działalności

Istotna działalność Grupy koncentruje się na segmencie ochrony zdrowia. W związku z czym sprawozdanie finansowe Grupy sporządzane jest w jednym segmencie.

Waluta prezentacji

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

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

Opublikowane nowe standardy, zmiany oraz interpretacje do istniejących standardów dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2012 lub po tej dacie przedstawiono poniżej.

Interpretacje standardów obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2012 roku.

Poniżej przedstawiono nowe standardy i zmiany dla okresów sprawozdawczych po 1 stycznia 2012 oraz standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Komisję Europejską, które mogą mieć wpływ na ewidencję zdarzeń gospodarczych grupy. Dotychczas nie nastąpiły zmiany w polityce rachunkowości.

Nowe standardy i interpretacje obowiązujące od 2012 roku i mogące mieć związek z prowadzoną przez Spółkę działalnością:

Zmiany do MSSF 7 - „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – przeniesienia aktywów finansowych, zatwierdzone w dniu 22 listopada 2011r. Przyjęcie tych standardów i interpretacji nie spowodowało istotnych zmian w polityce rachunkowości czy w prezentacji wyniku.

Standardy oraz interpretacje opublikowane i zatwierdzone przez UE, które jeszcze nie weszły w życie:

MSSF 10 - *“Skonsolidowane sprawozdania finansowe”*, zastępuje MSR 27 i SKI 12 *„Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia”*, będzie mieć zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 roku. MSSF 10 ustanawia zasady prezentacji i sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego w przypadku, gdy jednostka kontroluje jedną lub więcej innych jednostek. Standard został zatwierdzony przez UE w dniu 11 grudnia 2012 r.

MSSF 11 - *“Wspólne ustalenia umowne”* będzie mieć zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 roku. MSSF 11 reguluje zasady sprawozdawczości finansowej dla uczestników wspólnych przedsięwzięć, zastępuje MSR 31 *„Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”* i SKI 13 *„Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”*. Standard został zatwierdzony przez UE w dniu 11 grudnia 2012 r.

MSSF 12 - *„Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”* będzie mieć zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 roku. MSSF 12 będzie stosowany do podmiotów mających udziały w jednostce zależnej, wspólnym przedsięwzięciu, jednostce stowarzyszonej albo niekonsolidowanej jednostce strukturyzowanej. Standard został zatwierdzony przez UE w dniu 11 grudnia 2012 r.

MSSF 13 - *“Ustalenie wartości godziwej”*, ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. MSSF 13 definiuje wartość godziwą, ustala ogólne zasady pomiaru wartości godziwej i wymogi ujawnień dotyczących wyceny. MSSF 13 ma zastosowanie do MSSF, które wymagają lub zezwalają na wycenę w wartości godziwej, z wyłączeniem określonych wyjątków. Standard został zatwierdzony przez UE w dniu 11 grudnia 2012 r.

MSR 27 - *„Jednostkowe sprawozdania finansowe”* (standard znowelizowany w 2011 r.) będzie mieć zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 roku. Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie - są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10. Zmiany zostały zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 r.

MSR 28 - *„Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia”* (znowelizowany w 2011 r.) będzie mieć zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 roku. Zmiany są wynikiem wprowadzenia MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. Zmiany zostały zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 r.

Zmiany do MSSF 7 - „*Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych*”, obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Zmiany zostały zatwierdzone przez UE w dniu 13 grudnia 2012 r.

Zmiany do MSR 1 - „*Prezentacja sprawozdań finansowych – prezentacja składników innych całkowitych dochodów*”, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 r. lub później. Zmiany wymagają, aby podmioty dzieliły pozycje prezentowane w pozostałych całkowitych dochodach na dwie grupy na podstawie tego, czy w przyszłości będą mogły zostać ujęte w rachunku zysków i strat. Zmiany zostały zatwierdzone przez UE w dniu 5 czerwca 2012 r.

Zmiany do MSR 12 - „*Podatek dochodowy: podatek odroczony: realizacja wartości aktywów*”, obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Zmiany zostały zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 r.

Zmiany do MSR 19 - „*Świadczenia pracownicze –poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia*” mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Zmiany zostały zatwierdzone przez UE w dniu 5 czerwca 2012 r.

Zmiany do MSR 32 - „*Instrumenty finansowe: prezentacja – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych*”, będzie obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. Zmiany zostały zatwierdzone przez UE w dniu 13 grudnia 2012 r.

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.

Zdaniem Zarządu Spółki, nowe opublikowane standardy, poprawki i interpretacje właściwe dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się od 01 stycznia 2012 r. i późniejszych nie wpłynęły na sprawozdania finansowe oraz sytuację finansową Spółki.

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.

Aktywowane koszty prac rozwojowych podlegają umorzeniu metodą liniową przez okres ich użytkowania. W myśl standardu MSR 38 wartości niematerialne o nieokreślonym czasie ekonomicznego użytkowania nie podlegają amortyzacji. W miejsce amortyzacji zgodnie z MSR 38 stosuje się test do wyceny tych aktywów na okoliczność utraty ich wartości na każdy dzień bilansowy kończący rok obrotowy.

W związku z faktem zaprzestania działalności w przychodni w Warszawie przy Al. Jerozolimskich, dokonano odpisu aktualizującego wartości dotyczącej bazy klientów w wysokości 745 tys. zł.

W sprawozdaniu finansowym w okresie porównawczym zaprezentowano wartości niematerialne i prawne, „umowy z klientami” amortyzując je przez okres 5 lat.

Grupa amortyzuje wartości niematerialne:

- prawa autorskie przez okres dwóch lat,
- licencje i oprogramowania komputerowe przez okres pięciu lat.
- Umowy z klientami przez okres 5 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,
- maszyny i urządzenia techniczne - od 5 do 15 lat – stawka amortyzacji od 20% do 6,6% w skali roku.
- Amortyzacja nakładów w obcym obiekcie – 10lat – 10% 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 sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

Grunty i budynki będące przedmiotem zabezpieczenia spłaty kredytu hipotecznego są poddawane wycenie rzeczoznawców co dwa lata. Ustaleniu wartości użytkowej gruntów i budynków, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

Zgodnie z MSR 16 nakłady poniesione w związku z realizacją znaczących ulepszeń są wykazywane jako element majątku trwałego i podlegają amortyzacji do następnego znaczącego ulepszenia.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe i ich grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa jednostki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwałe (i grupy do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa przeznaczone do sprzedaży (lub grupa do zbycia) prezentowane są w osobnej pozycji aktywów.

Aktywa programowe (płatności realizowane w formie akcji)

Członkowie Zarządu, Rady Nadzorczej, Prokurenci w Grupie a także osoby spośród kierownictwa i kluczowego personelu, które przyczyniły się do wzrostu przychodów, efektywności funkcjonowania i rozszerzenia zakresu działalności Grupy oraz mają znaczący wpływ na uzyskiwane przez nią wyniki i dalszy rozwój – objęci zostali programem motywacyjnym. Program motywacyjny przewiduje nabycie przez osoby uprawnione warrantów subskrypcyjnych upoważniających do objęcia określonej ilości akcji jednostki dominującej.

Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych na rzecz osób uprawnionych wycenia się w wartości godziwej instrumentów kapitałowych na dzień ich przyznania.

Wartość godziwą płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych określoną w dniu ich przyznania odnosi się w koszty.

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 ujemowane 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 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 skorygowanej ceny nabycia (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 Grupa 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 sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składa się ze środków pieniężnych w banku i kasie oraz lokat krótkoterminowych o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

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 sprawozdaniu z całkowitych dochodów 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 Grupie 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

Rezerwa na świadczenia pracownicze dotyczy jedynie pracowników zatrudnionych w Grupie na dany dzień i nie uwzględnia pracowników, którzy zostaną w przyszłości przyjęci do pracy. Ponadto, kalkulacja uwzględnia przewidywane kształtowanie się wartości stóp procentowych i rotacji zatrudnionych aktualnie na dzień bilansowy, nie biorąc po uwagę ich zmian w przyszłości. Grupa 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.

Przychody

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, jakie jest prawdopodobne, że Grupa 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 Grupy.

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

Dotacje

Dotacji nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Grupa spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje.

Dotacje, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Grupę aktywów trwałych ujmuje się w bilansie w pozycji rozliczeń międzyokresowych i odnosi w wynik finansowy systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów.

Pozostałe dotacje ujmowane są systematycznie w przychodach, w okresie niezbędnym do skompensowania kosztów, które te dotacje miały w zamierzeniu skompensować. Dotacje należne jako rekompensata kosztów lub strat już poniesionych lub jako forma bezpośredniego wsparcia finansowego dla Grupy bez ponoszenia przyszłych kosztów ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym są należne.

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów dotacje prezentowane są oddzielnie od kosztów – w odrębnej pozycji przychodów.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy

W okresie od 01.04.2012 do 31.03.2013 kapitał zakładowy Grupy wynosił 61.182.234,00 zł, (dane w pełnych złotych). Do dnia opublikowania niniejszego sprawozdania finansowego kapitał zakładowy nie zmienił się. Kapitał podstawowy Grupy odpowiada kapitałowi podstawowemu jednostki dominującej.

Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk przypadający na jedną akcję wyliczany jest zgodnie z MSR 33. Zasady ustalania i prezentacji zysku przypadającego na jedną akcję (EPS) są następujące:

- wyliczenie wskaźnika zysku na jedną akcję :
 - zysk w liczniku: ujmuje się po odliczeniu wszelkich kosztów łącznie z obciążeniami z tytułu podatku i udziałów mniejszościowych oraz po odpisaniu dywidend z tytułu akcji uprzywilejowanych
 - mianownik: średnia ważona liczba akcji występujących w ciągu danego okresu
- wyliczenie wskaźnika rozwodnionego zysku na jedną akcję:
 - zysk w liczniku: kwotę zysku netto za dany okres przypadającą na akcje zwykłe należy zwiększyć o kwotę dywidend i odsetek po opodatkowaniu, wykazanych w danych okresie i odnoszących się do rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych (takich jak opcje, warranty, zamienne papiery wartościowe oraz warunkowe umowy ubezpieczeniowe), oraz skorygować o inne zmiany przychodów i kosztów, które wynikałyby z zamiany rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych
 - mianownik: należy skorygować o liczbę akcji, która zostałaby wyemitowana w momencie zamiany wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe
 - antyrozwadniające potencjalne akcje zwykłe należy wyłączyć z powyższego wyliczenia.

Pozostałe pasywa

Dotacji nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że podmiot spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje.

Dotacje, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez podmiot aktywów trwałych ujmuje się w bilansie w pozycji pozostałe pasywa jako różnicę pomiędzy spodziewanymi przyszłymi przychodami (w związku z podpisaną umową na przyznanie dotacji) a należnościami wynikającymi z zawartej umowy.

Podatek dochodowy bieżący

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

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.

Grupa 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. Grupa nie rozpoznaje aktywów 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.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego prezentowane są per-saldo.

III.2. ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ORAZ DZIAŁANIA ZABEZPIEZAJĄCE

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

Ryzyko stopy procentowej

Grupa 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 Grupy zakłada utrzymywanie przede wszystkim odpowiedniego poziomu środków pieniężnych. Nadwyżki środków pieniężnych są lokowane w depozytach bankowych. Grupa zamierza również zachowywać elastyczność finansowania dzięki nieprzekraczaniu przyznanym linii kredytowych.

Ryzyko kredytowe

Grupa nie jest narażona na zbyt duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Grupa 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

Grupa Swissmed 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 Grupy. Proces ten obejmuje ocenę bieżącej sytuacji podatkowej Grupy 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 Grupa 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 trwa tych 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.

Płatności realizowane w formie akcji

Członkowie Zarządu, Rady Nadzorczej, Prokurenci Grupy, a także osoby spośród kierownictwa i kluczowego personelu, które przyczyniły się do wzrostu przychodów, efektywności funkcjonowania i rozszerzenia zakresu działalności Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz mają znaczący wpływ na uzyskiwane przez nią wyniki i dalszy rozwój – objęci zostali programem motywacyjnym. Program motywacyjny przewiduje nabycie przez osoby uprawnione warrantów subskrypcyjnych upoważniających do objęcia określonej ilości akcji Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Wartość godziwą płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych określoną w dniu ich przyznania odnosi się w koszty.

Rezerwy

Grupa dokonuje szacunków na świadczenia pracownicze i prawdopodobne koszty.

W zakresie świadczeń pracowniczych, Grupa nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Grupa nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez Grupę 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. Grupa 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.

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

ZABEZPIECZENIA ZWIĄZANE Z KREDYTEM SWISSMED DEVELOPMENT SP. Z O.O. NA FINANSOWANIE SZPITALA SWISSMED W WARSZAWIE ORAZ WPIS ZASTAWU REJESTROWEGO NA UDZIAŁACH SPÓŁKI

Zgodnie z umowami kredytowymi zawartymi pomiędzy spółką zależną Swissmed Development Sp. z o.o. („Kredytobiorca”) a bankiem PKO BP S.A. („Kredytodawca”), 07 marca 2011 roku Swissmed Centrum Zdrowia S.A.:

- a. poręczył dwa weksle in blanco wystawione przez Swissmed Development Sp. z o.o. stanowiące zabezpieczenie dla spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 27.000 tys. zł oraz kredytu obrotowego w kwocie 6.300.tys. zł. Powyżej opisane poręczenia wekslowe udzielone zostały Kredytobiorcy w całym okresie kredytowania. Za udzielenie poręczeń wekslowych Swissmed Centrum Zdrowia S.A. nie otrzymał żadnego wynagrodzenia. Kredytobiorca jest spółką zależną wchodzącą w skład grupy kapitałowej Swissmed, w której Swissmed Centrum Zdrowia S.A. posiada 100% udziałów oraz 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników;
- b. zawarł z PKO BP S.A. umowę o ustanowienie zastawu rejestrowego na udziałach Swissmed Development Sp. z o.o. w celu zabezpieczenia wierzytelności Kredytodawcy z tytułu kredytu inwestycyjnego udzielonego Kredytobiorcy w kwocie 27.000tys. zł. Na mocy w/w umowy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. („Zastawca”) ustanowił na rzecz PKO BP S.A. zastaw na stanowiących własność Zastawcy 16.740 udziałach Swissmed Development Sp. z o.o., o wartości nominalnej 1 tys. zł każdy udział. Najwyższa suma zabezpieczenia wynosi 32.400.tys. zł, w tym: odsetki od kredytu, roszczenia uboczne, koszty zaspokojenia PKO BP S.A.

W okresie obowiązywania umowy zastawu:

1. prawa korporacyjne (w tym prawo głosu na zgromadzeniu wspólników) będzie wykonywać Zastawca,
2. pożytki z zastawionych udziałów pozostają do dyspozycji Zastawcy,
3. zastawem rejestrowym objęte musi być 100% udziałów spółki Swissmed Development Sp. z o.o.

Zastaw rejestrowy obciąża udziały do czasu całkowitej spłaty wierzytelności PKO BP S.A. z tytułu kredytu inwestycyjnego udzielonego Swissmed Development Sp. z o.o.

Dnia 21 marca 2011 roku doręczono Zarządowi Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku (jednostka dominująca Grupy) postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku, Wydział X Gospodarczy – Rejestru Zastawów z dnia 15 marca 2011 r. o wpisie do rejestru zastawów zastawu rejestrowego na udziałach Swissmed Development Sp. z o.o. – spółki zależnej.

Dostosowanie zabezpieczeń spłaty kredytów w związku z podwyższeniem kwoty kredytu inwestycyjnego i obrotowego

W związku z aneksami z dnia 09.11.2011 r. do umowy kredytu inwestycyjnego oraz umowy kredytu obrotowego zawartymi pomiędzy spółką zależną Swissmed Development Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Kredytobiorca”), a Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie („PKO BP”, „Kredytodawca”) , w dniu 16.11.2011 r. spółka Swissmed Centrum Zdrowia S.A.:

- a. udzieliła dwóch poręczeń wekslowych za zobowiązania Kredytobiorcy będącego wystawcą dwóch weksli własnych niezupełnych (in blanco) złożonych do dyspozycji PKO BP, jako zabezpieczenie wierzytelności Kredytodawcy z tytułu umowy kredytu inwestycyjnego w kwocie 28.680 tys. zł oraz z tytułu umowy kredytu obrotowego w kwocie 6.686,4 tys. zł. PKO BP przyjęła powyższe poręczenia wekslowe;
- b. zawarła z PKO BP aneks nr 1 z dnia 09.11.2011 r. do umowy o ustanowieniu zastawu rejestrowego na udziałach Swissmed Development Sp. z o.o. z dnia 07.03.2011 r. („Umowa Zastaw Rejestrowego”), zgodnie z którym strony postanowiły, że Umowa Zastawu Rejestrowego zabezpiecza wierzytelności PKO BP z tytułu umowy kredytu inwestycyjnego udzielonego Kredytobiorcy w kwocie 28.680 tys. zł. Najwyższa suma zabezpieczenia wynosi 52.504 tys. zł, w tym odsetki od kredytu, roszczenia uboczne oraz koszty zaspokojenia PKO BP.

W związku z podwyższeniem wartości kredytowania, w dniu 27 grudnia 2011 roku Swissmed Development Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku w otrzymała postanowienia Sądu Rejonowego dla Warszawy- Mokotowa w Warszawie, IX Wydziału Ksiąg Wieczystych, z dnia 16 grudnia 2011 r. w przedmiocie zmiany wysokości dwóch hipotek umownych obciążających nieruchomość będącą współwłasnością Swissmed Development Sp. z o.o.

Na mocy ww. postanowienia oraz aneksów:

1. hipoteka umowna, zabezpieczająca spłatę kredytu inwestycyjnego w zakresie należności głównej została podwyższona do kwoty 43.020 tys. zł,
2. hipoteka umowna zabezpieczająca spłatę kredytu obrotowego w zakresie należności głównej została podwyższona do kwoty 10.029,6 tys. zł.

Jednocześnie Swissmed Development Sp. z o.o. w dniu 27 grudnia 2011 roku otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku, Wydział IX Gospodarczy – Rejestru Zastawów z dnia 16 grudnia 2011 r. o zmianie wpisu do rejestru zastawów zastawu rejestrowego ustanowionego na udziałach Swissmed Development Sp. z o.o.

ZABEZPIECZENIA DO UMOWY LEASINGU ZWROTNEGO NIERUCHOMOŚCI

W związku z zawartą w dniu 29 lipca 2011r. umową leasingu nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44, Korzystający (Swissmed Centrum Zdrowia S.A.) wystawił i złożył do dyspozycji Finansującego (BPS Leasing S.A) trzy weksle in blanco bez protestu, z których każdy, Finansujący ma prawo wypełnić w każdym czasie (do chwili spłaty wszelkich zobowiązań) na sumę odpowiadającą zadłużeniu Korzystającego wobec Finansującego, wynikającemu z Umowy Leasingu, w tym również na sumę odpowiadającą odszkodowaniu wynikającemu z rozwiązania lub wygaśnięcia Umowy Leasingu przed terminem, na który została zawarta. Finansujący ma prawo weksle te opatrzyć datą płatności według swego uznania, zawiadamiając o tym Korzystającego listem poleconym.

W dniu 29 lipca 2011 jednostka dominująca, spółka zależna Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. oraz spółka zależna Swissmed Development Sp. z o.o. poręczyły solidarnie za zapłatę zadłużenia wynikającego z Umowy Leasingu zabezpieczonej powyżej określonymi wekslami oraz wyraziły zgodę na uzupełnienie weksli przez Finansującego w sposób podany w deklaracji wekslowej do Umowy Leasingu.

Jednostka dominująca, spółka zależna Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A., spółka zależna Swissmed Development Sp. z o.o. oraz spółka zależna Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. zgodnie z postanowieniami Umowy Leasingu złożyły w dniu 29 lipca 2011r. oświadczenia o poddaniu się egzekucji wobec Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. w trybie art. 97 Prawa Bankowego z tytułu płatności wynagrodzenia na rzecz w/w banku w związku z wykupem wierzytelności Finansującego wynikających z Umowy Leasingu, a dotyczących wynagrodzenia należnego Finansującemu.

ZASTAW REJESTROWY NA URZĄDZENIACH MEDYCZNYCH

1. Postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku Wydział IX Gospodarczy – Rejestru Zastawów („Sąd rejestrowy”) z dnia 10.10.2011 r. dokonano wpisu do rejestru zastawów zastawu rejestrowego na następujących urządzeniach medycznych: 1) Ultrasonograf Vivid I, 2) RTG Cyfrowe Stacjonarne Definium 6000, 3) Tomograf Komputerowy VCT Advantage, 4) Rezonans Magnetyczny MR Optima 360, 5) Ultrasonograf Logiq P5. Zgodnie z zaświadczeniami Sądu rejestrowego załączonymi do w/w postanowień, wpisu do rejestru zastawów dokonano w dniu 12.10.2011 r.
2. Postanowieniem Sądu rejestrowego z dnia 11.10.2011 r. dokonano wpisu do rejestru zastawów zastawu rejestrowego na urządzeniu medycznym – RTG Analogowe Mobilne TMXR+. Według zaświadczenia Sądu rejestrowego załączonego do w/w postanowienia z dnia 11.10.2011 r. wpisu do rejestru zastawów dokonano w dniu 11.10.2011 r.

Podstawą wpisu w/w zastawów rejestrowych jest umowa o ustanowieniu zastawu rejestrowego z dnia 11.08.2011 r. zawarta pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. a SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o. w Warszawie („SGEL”). Na mocy w/w umowy oraz przywołanych postanowień Sądu rejestrowego został ustanowiony na rzecz SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o. zastaw rejestrowy na stanowiących własność Swissmed Centrum Zdrowia S.A. powyżej opisanych urządzeniach medycznych o łącznej wartości 10.064 tys. zł. Ustanowiony zastaw rejestrowy zabezpiecza wierzytelności SGEL wynikające z pożyczki w kwocie 10.240 tys.zł, którą SGEL udzielił Swissmed Centrum Zdrowia S.A. W umowie zastawu rejestrowego strony określiły najwyższą sumę zabezpieczenia na kwotę 14.000 tys. zł.

Łączna wartość ewidencyjna zastawionych urządzeń medycznych w księgach rachunkowych Swissmed Centrum Zdrowia S.A. wynosi 10.064 tys. zł. Ustanowiony zastaw rejestrowy wygasa z chwilą całkowitej spłaty wierzytelności wynikającej z Umowy Pożyczki.

PORĘCZENIA WEKSLOWE – KREDYT INWESTYCYJNY ORAZ KREDYT W RACHUNKU BIEŻĄCYM SPÓŁKI ZALEŻNEJ SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.

W dniu 29.11.2011 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. poręczył za zobowiązania wekslowe spółki zależnej Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. („Kredytobiorca”) będącej wystawcą dwóch weksli złożonych Bankowi Zachodniemu WBK Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu w celu zabezpieczenia kredytu inwestycyjnego w kwocie 2.300 tys. zł oraz kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 750 tys. zł. (obecnie 500 tys. zł). Zgodnie z dwoma deklaracjami poręczenia

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

wekslowego z dnia 29.11.2011r. Bank ma prawo wypełnić poręczone weksle w każdym czasie w przypadku niedotrzymania umownych terminów spłaty w/w kredytów zaciągniętych przez Kredytobiorcę na sumy odpowiadające aktualnym roszczeniom Banku, które obejmują: kwotę wierzytelności głównej wraz z odsetkami i innymi kosztami na dzień przedstawienia weksła do zapłaty. Poręczyciel oświadczył ponadto, że poddaje się egzekucji świadczeń pieniężnych w oparciu o bankowy tytuł egzekucyjny, przy czym Bank może wystawić bankowy tytuł egzekucyjny do kwot udzielonych kredytów wraz z odsetkami umownymi, opłatami i prowizjami, odsetkami od zadłużenia przeterminowanego, kosztami dochodzenia roszczeń banku oraz innymi kosztami powstałymi z przyczyn leżących po stronie Kredytobiorcy lub Poręczyciela, jednak maksymalnie: a) do kwoty 4.600 tys. zł w przypadku kredytu inwestycyjnego, b) do kwoty 1.500 tys. zł w przypadku kredytu w rachunku bieżącym. Bank może 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.

ZASTAW REJESTROWY NA URZĄDZENIACH MEDYCZNYCH

W dniu 13.06.2013r. Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, Wydział IX Gospodarczy – Rejestru Zastawów, ustanowił zastaw rejestrowy na laserze okulistycznym z wyposażeniem a rzecz Raiffeisen-Leasing Polska S.A.

IV.2. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji z podmiotami powiązanymi za okres za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2013 oraz za okres 15 miesięcy zakończonych dnia 31.03.2012 r.

SPÓŁKA	PRZYCHODY		KOSZTY	
	31.03.2013	31.03.2012	31.03.2013	31.03.2012
Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	4242	7 163	9 057	9 084
Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	6363	6 777	38	98
Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	583	497	4 908	8 326
Swissmed Development Sp. z o.o.	3182	2 940	41	84
Euromed Sp. z o.o.	0	351	0	96
Razem	14 370	17 728	14 044	17 688

Należności i zobowiązania

Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Należności od jednostek powiązanych:

1.997 tys. PLN od Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

135 tys. PLN od Swissmed Development Sp. z o.o.

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

41 tys. wobec Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A

878 tys. wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

1.956 tys. PLN wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

1.266 tys. PLN wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

Należności od jednostek powiązanych:

878 tys. PLN od Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

1.266 tys. PLN od Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

5 tys. PLN od Swissmed Development sp. z o.o.

Swissmed Development Sp. z o.o.

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

135 tys. PLN wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

5 tys. PLN wobec Swissmed Nieruchomości sp. z o.o.

Umowy pożyczki z podmiotami powiązаныmi

1. W dniu 2 kwietnia 2012 Swissmed Centrum Zdrowia S.A. (Pożyczkobiorca) podpisał ze spółką TF Holding AG z siedzibą w Bernie, Szwajcaria, (Pożyczkodawca), umowę pożyczki. Przedmiotem niniejszej umowy jest udzielenie Pożyczkobiorcy przez Pożyczkodawcę pożyczki w wysokości 800 tys. EURO (słownie: osiemset tysięcy euro). Strony ustaliły następujący harmonogram uruchomienia kwoty pożyczki:

- kwota 500 tys. EURO zostanie wpłacona na rachunek bankowy Pożyczkobiorcy w terminie do dnia 30 kwietnia 2012 roku. Pierwsza rata pożyczki wpłynęła 25 kwietnia 2012 roku.
- kwota 300.000 EURO zostanie wpłacona na rachunek bankowy Pożyczkobiorcy w terminie do dnia 30 czerwca 2012 roku.

Aneksam z dnia 31 marca 2013 roku przedłużono spłatę pożyczki do dnia 31 lipca 2013 roku.

IV.3. INFORMACJA O ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Wszystkie umowy zawarte przez spółki z grupy zostały uwzględnione w bilansie na dzień 31.03.2013r.

IV.4. ISTOTNE TRANSAKcje ZAWARTE PRZEZ EMITENTA NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nie wystąpiły transakcje ze stronami powiązаныmi zawarte na innych warunkach niż rynkowych.

IV.5. ŚWIADCZENIA DLA KLUCZOWEGO PERSONELU

Świadczenia dla kluczowego personelu w okresie od 01.04.2012 do 31.03.2013 zostały przedstawione w odniesieniu do poprzedniego roku obrotowego tj. za okres 15 miesięcy trwających od 01.01.2011 do 31.03.2012. Dane zaprezentowano w tys. zł.

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

Wynagrodzenie Zarządu z tytułu umów o pracę			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2013	31.03.2012
1.	Roman Walasiński – Prezes Zarządu	425	514

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej z tytułu pełnionej funkcji			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2013	31.03.2012
1.	Bruno Hangartner	12	15
2.	Gruca Zbigniew	12	15
3.	Barbara Ratnicka-Kiczka	12	15
4.	Paweł Sobkiewicz	12	15
5.	Rafał Litwic	12	15
6.	Janusz Olędzki	4,65	15
9.	Mariusz Jagodziński	4,65	15

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tytułu umów cywilno-prawnych			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2013	31.03.2012
1.	Gruca Zbigniew	36	45
2.	Anna Litwic	60	75

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tytułu umów o pracę			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2013	31.03.2012
1.	Włodzimierz Piankowski	294	264
2.	Anna Litwic	185	228

Wynagrodzenie Zarządu w jednostkach powiązanych z tytułu pełnionych funkcji oraz innych tytułów			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2013	31.03.2012
1.	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed PSM S.A.	124	161
2.	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	18	352
3.	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed Development Sp. z o.o.	162	287
4.	Roman Walasiński - Prezes Zarządu Swissmed Euromed Sp. z o.o.	0,5	50

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej spółki zależnej Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2013	31.03.2012
1.	Zbigniew Gruca	14,76	18
2.	Janusz Kowalczyk	14,76	18
3.	Rafał Litwic	14,76	18
4.	Michał Mazurkiewicz	14,76	12
5.	Dawid Sukacz	0	6
6.	Mateusz Walasiński	14,76	18

IV.6. NAJBARDZIEJ ISTOTNE ZDARZENIA ROKU W OKRESIE OD 01.01.2011 DO 31.03.2012

Swissmed Centrum Zdrowia S.A. – jednostka dominująca

KONTRAKT Z NARODOWYM FUNDUSZEM ZDROWIA NA ROK 2012

Kontrakt na rok 2012 – LECZNICTWO SZPITALNE - GDAŃSK

Na początku okresu, którego dotyczy raport, tj. w dniu 01.04.2012, kwota zobowiązania Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia (POW-NFZ) wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji umowy o leczenie szpitalne (NR 11/000102/SZP/11/12) w okresie od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r. wynosiła 21.824 tys. zł. W okresie, którego dotyczy raport nastąpiły następujące zmiany:

- W dniu 18 maja 2012r. nastąpiło podpisanie aneksu do umowy nr 11/000102/SZP/11/12 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne, na mocy którego kwota zobowiązania POW-NFZ wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji umowy w okresie od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r. wynosiła 21.957 tys. zł tj. uległa zwiększeniu o kwotę 133 tys. zł.
- W dniu 03 września 2012 r. nastąpiło podpisanie aneksu do umowy nr 11/000102/SZP/11/12 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne, na mocy którego kwota zobowiązania POW-NFZ wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji umowy w okresie od 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r. wynosiła maksymalnie 21.979 tys. zł, tj. uległa zwiększeniu o kwotę 22 tys. zł
- W dniu 03 grudnia 2012 r. nastąpiło podpisanie aneksu do umowy nr 11/000102/SZP/11/12 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne, na mocy którego kwota zobowiązania POW-NFZ wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji umowy w okresie od 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r. wynosiła maksymalnie 22.445 tys. zł, tj. uległa zwiększeniu o kwotę 466 tys. zł
- W dniu 08 lutego 2013r. zawarto aneks do umowy nr 11/000102/SZP/11/12 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne, na mocy którego kwota zobowiązania POW-NFZ wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji umowy w okresie od 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r. wynosiła maksymalnie 22.950 tys. zł, tj. uległa zwiększeniu o kwotę 505 tys. zł.
- W dniu 14 lutego 2013r. zawarto aneks do umowy nr 11/000102/SZP/11/12 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne, na mocy którego kwota zobowiązania POW-NFZ wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji umowy w okresie od 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r. wynosiła maksymalnie 23.094 tys. zł, tj. uległa zwiększeniu o kwotę 144 tys. zł.

W związku z powyższym łączna wartość zawartych przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie lecznictwo szpitalne z **POW NFZ w okresie rozliczeniowym od 01.01.2012 do 31.12. 2012 wynosi: 23.094 tys. zł.**

Kontrakt na rok 2012 – AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA – AMBULATORYJNE ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYCZNE KOSZTOCHŁONNE – GDAŃSK

Na początku okresu, którego dotyczy raport, tj. w dniu 01.04.2012, kwota zobowiązania Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia (POW-NFZ) wobec

Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji umowy - ambulatoryjna opieka specjalistyczna- ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne (NR 11/000102/ASDK/10/12) w okresie od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r. wynosiła 1.182 tys. zł. W okresie, którego dotyczy raport nastąpiły następujące zmiany:

- W dniu 19 października 2012 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. otrzymał wymaganą przepisami prawa zgodę POW NFZ na cesję na rzecz LUX MED Diagnostyka Sp. z o.o. części umowy nr 11/000102/ASDK/10/12 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna - ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne w zakresie wykonywania badań tomografii komputerowej od IV kwartału 2012 roku, w kwocie 272 tys. zł.
- W dniu 19 lutego 2013 roku podpisano Ugodę z POW NFZ w sprawie dokonania ostatecznego rozliczenia wykonania umowy w okresie rozliczeniowym od 01.01.2012 r. do 30.09.2012 r. i ustalono, że z tytułu realizacji świadczeń opieki zdrowotnej objętych umową w okresie rozliczeniowym od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r. zarówno w zakresie: badania tomografii komputerowej i badania endoskopowe przewodu pokarmowego – gastroscopia, kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. wynosi maksymalnie 1.001 tys. zł, tj. uległa zwiększeniu o kwotę 91 tys. zł.

W związku z powyższym łączna wartość zawartych przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie ambulatoryjna opieka specjalistyczna - ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne z **POW NFZ w okresie rozliczeniowym od 01.01.2012 do 31.12. 2012 wynosi: 1.001 tys. zł.**

Kontrakt na rok 2012 –AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA - GDAŃSK

Na początku okresu, którego dotyczy raport, tj. w dniu 01.04.2012, kwota zobowiązania Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia (POW-NFZ) wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji umowy - ambulatoryjna opieka specjalistyczna (NR 11/000102/AOS/10/12) w okresie od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r. wynosiła 1.503 tys. zł. W okresie, którego dotyczy raport nastąpiły następujące zmiany:

- W dniu 28 maja 2012 r. zawarto aneks do umowy nr 11/000102/AOS/10/12 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna, na mocy którego kwota zobowiązania POW-NFZ wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji umowy w okresie od 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r. wynosiła maksymalnie 1.495 tys. zł, tj. uległa zmniejszeniu o kwotę 8 tys. zł.
- W dniu 15 czerwca 2012 r. zawarto aneks na mocy którego kwota zobowiązania POW-NFZ wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji umowy uległa zmniejszeniu o kwotę 4,80 zł,(dane w pełnych złotych).
- W dniu 03 lipca 2012r. zawarto aneks na mocy którego kwota zobowiązania POW-NFZ wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji tej umowy uległa zwiększeniu o 63 tys. zł
- W dniu 13 lutego 2013 roku podpisano aneks, na mocy którego dokonano ostatecznego rozliczenia wykonania umowy w okresie rozliczeniowym od 01.01.2012 r. do 30.09.2012 r. i ustalono, że kwota zobowiązania zostanie zmniejszona o kwotę 4,70 zł (dane w pełnych złotych).

W związku z powyższym łączna wartość zawartych przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie ambulatoryjna opieka z **POW NFZ w okresie rozliczeniowym od 01.01.2012 do 31.12. 2012 wynosi 1.558 tys. zł.**

Kontrakt z NFZ na rok 2012 – AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA–AMBULATORYJNE ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYCZNE KOSZTOCHŁONNE – WARSZAWA

W dniu 10 lipca zawarto umowę nr 07R-1-01386-02-02-2011-2013/12 (07-00-61830-12-04/06) o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna (ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne) zawartej pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. a Narodowym Funduszem Zdrowia - Mazowieckim Oddziałem Wojewódzkim w Warszawie (NFZ WARSZAWA). Kwota zobowiązania NFZ WARSZAWA wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji tej umowy w okresie od dnia 01.07.2012 r. do dnia 31.12.2012 r. wynosi maksymalnie 199,9 tys. zł.

Kontrakt na rok 2012– LECZNICTWO SZPITALNE - WARSZAWA

Zgodnie z umową nr 07R-1-01386-03-01-2012-2016/12 (07-00-61830-12-02/06) z dnia 22.01.2012 roku o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne, zawartej pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. a Narodowym Funduszem Zdrowia - **Mazowieckim Oddziałem Wojewódzkim w Warszawie** (NFZ WARSZAWA), kwota zobowiązań wynosiła:

- W okresie od 01.02.2012-30.06.2012 1.415 tys. .zł
- W okresie od 01.07.2012-31.12.2012 1.697 tys. zł

W okresie, którego dotyczy raport nastąpiły następujące zmiany związane z realizacją tej umowy:

- W dniu 04 sierpnia 2012 r. podpisano aneks nr 6/2012, na mocy którego kwota zobowiązania NFZ WARSZAWA wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji umowy w okresie od dnia 01.07.2012 r. do dnia 31.12.2012 r. wynosi maksymalnie 1.556 tys. zł, tj. uległa zmniejszeniu o kwotę 141 tys. zł.
- W dniu 20 września 2012 r. podpisano aneks nr 7/2012/AR, na mocy którego kwota zobowiązania MOW-NFZ wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji umowy w okresie od dnia 01.02.2012 r. do dnia 30.06.2012 r. wynosi maksymalnie 995 tys. zł, tj. uległa zmniejszeniu o kwotę 420 tys. zł.
- W związku z umową najmu szpitala Swissmed Warszawa (umowa z dnia 04 lipca – szerzej opisana w zdarzeniach spółki Swissmed Development) i zaprzestaniem prowadzenia działalności w tym szpitalu przez Swissmed Centrum Zdrowia, w dniu 18 października 2012 roku została podpisana umowa cesji praw i obowiązków wynikających z umowy nr 07R-1-01386-03-01-2012-2016/12 przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. na rzecz NZOZ Magodent. Cesja obowiązuje od dnia 01 listopada 2012 roku.
- W dniu 08 maja 2013 dostarczono informację o Ugodzie nr 1-01386-03-01-2012-2016/12 z dnia 27 marca 2013 roku dotyczącej rozliczenia wynagrodzenia za świadczenia opieki zdrowotnej w rodzaju leczenie szpitalne. W okresie od 2012-02-01 do dnia 2012-10-31 z tytułu świadczeń objętych umową NFZ Warszawa zapłacił Swissmed 1.522 tys. zł, oraz zobowiązał się zapłacić dodatkowe wynagrodzenie w kwocie 15 tys. zł z tytułu udzielenia w tym okresie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju leczenie szpitalne w ilości przekraczającej liczbę jednostek rozliczeniowych określone w umowie.

W związku z powyższym łączna wartość zawartych dotychczas przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z NFZ (zarówno z Oddziałem Pomorskim jak i Oddziałem Mazowieckim) na rok 2012 wynosi 27.612 tys. zł.

KONTRAKT Z NARODOWYM FUNDUSZEM ZDROWIA NA ROK 2013

Kontrakt na rok 2013– LECZNICTWO SZPITALNE - GDAŃSK

W dniu 28.12.2012 r. zawarto umowę o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne, pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku. Przedmiotem Umowy jest udzielanie przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. świadczeń opieki zdrowotnej, w rodzaju leczenie szpitalne w zakresach określonych w planie rzeczowo-finansowym. Kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji tej Umowy w okresie od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r. wynosi maksymalnie **22.226 tys. zł.** Po dniu bilansowym (zaznaczone również w zdarzeniach po dacie bilansu(pkt IV.7) nastąpiły następujące zmiany w tej umowie:

W dniu 10.05.2013 r., zawarto aneks pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a POW NFZ do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne, na mocy którego kwota zobowiązania POW NFZ wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji umowy w okresie od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r. wynosi maksymalnie 22.824 tys. zł tj. uległa zwiększeniu o kwotę 598 tys. zł.

Kontrakt na rok 2013– PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA

W dniu 28.12.2012 r. zawarto umowę o udzielanie świadczeń gwarantowanych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej zawartej pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku, której przedmiotem są świadczenia lekarza poz, pielęgniarki poz oraz położnej poz. Ze względu, że wartość kontraktu z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej („POZ”) uzależniona jest od ilości zadeklarowanych w 2013 roku pacjentów do POZ Swissmed Centrum Zdrowia, umowa nie określa maksymalnej kwoty zobowiązania NFZ wobec Swissmed z tytułu realizacji umowy w okresie jej obowiązywania. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. na podstawie ilości zadeklarowanych pacjentów w 2012 roku szacuje, że zobowiązanie NFZ w 2013 roku wynosić będzie ok. **400 tys. zł** z tytułu realizacji umowy POZ. Umowa została zawarta na okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r.

Kontrakt na rok 2013 - AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA ORAZ AMBULATORYJNE ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYCZNE KOSZTOCHŁONNE

W dniu 28.12.2012r. zawarto umowę o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna („Umowa AOS”) oraz umowę o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna (ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne) („Umowa ASDK”) zawartych pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku („Oddział Funduszu”). Przedmiotem w/w umów jest udzielanie przez Swissmed świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna oraz ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne w zakresach określonych w załącznikach do tych umów. Kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Swissmed z tytułu realizacji Umowy AOS w okresie od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. wynosi maksymalnie **793 tys. zł**, natomiast kwota zobowiązania Oddziału Funduszu z tytułu realizacji Umowy ASDK w okresie od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. wynosi maksymalnie **48 tys. zł.**

Kontrakt na rok 2013 - ŚWIADCZENIA TRANSPORTU SANITARNEGO W POZ

W dniu 28.12.2012r. zawarto umowę o udzielanie świadczeń gwarantowanych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej (świadczenia transportu sanitarnego w poz) zawartej pomiędzy

Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku, której przedmiotem są świadczenia transportu sanitarnego w poz („Umowa”). Ze względu, że wartość kontraktów z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej uzależniona jest od ilości zadeklarowanych w okresie obowiązywania umowy pacjentów do POZ, Umowa nie określa maksymalnych kwot zobowiązania NFZ wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji Umowy w okresie jej obowiązywania. Jednostka dominująca Grupy Swissmed na podstawie ilości zadeklarowanych pacjentów w 2012 roku szacuje, że zobowiązanie NFZ w 2013 roku wynosić będzie ok. **13 tys. zł** z tytułu realizacji Umowy. Umowa została zawarta na okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r.

W związku z powyższym łączna wartość zawartych przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A do dnia opublikowania niniejszego raportu rocznego umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z NFZ na rok **2013** wynosi **24.078 tys. zł**.

DZIAŁALNOŚĆ W SZPITALU SWISSMED WARSZAWA

List intencyjny – działalność medyczna w Szpitalu Swissmed Warszawa

W dniu 08.06.2012 r. pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., spółką zależną Swissmed Development Sp. z o.o. oraz Panem Maciejem Sadowskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą: Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „MAGODENT” trójstronnego listu intencyjnego w przedmiocie podjęcia przez strony długotrwałej współpracy, która w pierwszym etapie polegać będzie na oddaniu przez Development dla MAGODENT w najem lokalu niemieszkalnego położonego w Warszawie przy ul. Świętego Wincentego 103, o łącznej powierzchni użytkowej 4.454,18 m² („Szpital Swissmed Warszawa”) oraz oddaniu przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. dla MAGODENT w najem sprzętu medycznego i pozostałego wyposażenia Szpitala Swissmed Warszawa w celu prowadzenia w nim działalności medycznej („List Intencyjny”). Swissmed Centrum Zdrowia S.A. wyjaśnia, że MAGODENT jest przedsiębiorcą prowadzącym od 10 lat działalność medyczną i posiada ugruntowaną pozycję na rynku medycznym w szczególności w zakresie onkologii, kardiologii inwazyjnej i diagnostyki obrazowej.

Sprzęt radiologiczny w Szpitalu Swissmed Warszawa

W konsekwencji w/w listu intencyjnego, W dniu 18.10.2012 r. zawarto pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. a Panem Maciejem Sadowskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej MAGODENT („Magodent”) umowy, której przedmiotem jest najem sprzętu radiologicznego w Szpitalu Swissmed Warszawa. Za używanie Sprzętu Medycznego Magodent będzie płacił Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w okresach miesięcznych opłaty na warunkach rynkowych. Umowa zawarta została na czas oznaczony do dnia 15.08.2018 r. Szacunkowa wartość Umowy obejmująca cały okres jej obowiązywania wynosi ok. 9.748 tys. zł.

Umowy na sprzedaż sprzętu medycznego i niemedycznego

W dniu 18.10.2012 zawarte zostały dwie umowy sprzedaży. Pierwsza umowa została zawarta pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a Magodent, której przedmiotem jest sprzęt medyczny i niemedyczny wyspecyfikowany w załączniku do umowy. Na mocy w/w umowy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. sprzedał na rzecz Magodent przedmiotowy sprzęt za cenę 843 tys. zł brutto. Druga umowa zawarta została pomiędzy spółką zależną – Swissmed Development Sp. z o.o., a Magodent, której przedmiotem jest sprzęt niemedyczny - głównie meble. Na mocy tej umowy Swissmed Development Sp. z o.o. sprzedał na rzecz Magodent przedmiotowy sprzęt za cenę 651 tys. zł brutto.

WYDZIELENIE I SPRZEDAŻ PRACOWNI DIAGNOSTYKI OBRAZOWEJ

Porozumienie z Lux Med Diagnostyka Sp. z o.o.

W dniu 28 sierpnia 2012 roku zawarte zostało pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a LUX MED Diagnostyka Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („LUX MED”) porozumienie z dnia 27 sierpnia 2012 roku dotyczące pracowni diagnostyki obrazowej znajdującej się w Szpitalu Swissmed w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44 („Porozumienie”). Zgodnie z porozumieniem Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zamierza wydzielić zorganizowaną część przedsiębiorstwa obejmującą pracownię diagnostyki obrazowej („ZCP”) oraz dokonać na rzecz LUX MED cesję praw i obowiązków wynikających z Kontraktu z NFZ dotyczącego udzielania świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna – ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne. Natomiast LUX MED zamierza nabyć od Swissmed Centrum Zdrowia S.A. ZCP oraz przejąć prawa i obowiązki Swissmed wynikające z w/w Kontraktu z NFZ. Za zrealizowanie opisanej powyżej transakcji LUX MED zobowiązał się zapłacić na rzecz Swissmed Centrum Zdrowia S.A. kwotę 3.500 tys. zł („Cena Transakcji”) zgodnie z warunkami przedstawionej oferty. Pomieszczenia przeznaczone na pracownię diagnostyki obrazowej będą podnajmowane przez LUX MED na warunkach rynkowych.

Cesja kontraktu z NFZ w zakresie badań tomografii komputerowej

Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w dniu 19 października 2012 r. otrzymał wymaganą przepisami prawa zgodę Narodowego Funduszu Zdrowia - Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego w Gdańsku na cesję na rzecz LUX MED Diagnostyka Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („LUX MED Diagnostyka”) części umowy nr 11/000102/ASDK/10/12 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna - ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne („Cesja kontraktu”) zawartej przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku („NFZ”).

Po uzyskaniu zgody NFZ na Cesję kontraktu Swissmed Centrum Zdrowia S.A. dokonał na rzecz LUX MED Diagnostyka skutecznej cesji części praw i obowiązków wynikających z umowy z NFZ dotyczącej udzielania świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna – ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne, w zakresie wykonywania badań tomografii komputerowej od IV kwartału 2012 roku.

Dokonanie przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. skutecznej Cesji kontraktu na rzecz LUX MED Diagnostyka stanowi realizację postanowień porozumienia w przedmiocie wydzielenia i sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejmującej pracownię diagnostyki obrazowej.

Przedwstępna umowa sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa – Pracownia Diagnostyki Obrazowej

W dniu 13.12.2012 r. pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. a LUX MED Diagnostyka Sp. z o.o. w Warszawie („LuxMed”, „Kupujący”) zawarto przedwstępną umowę sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa Sprzedającego w postaci Pracowni Diagnostyki Obrazowej zlokalizowanej w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44 („ZCP”), („Umowa Przedwstępna”). Na mocy Umowy Przedwstępnej z zastrzeżeniem warunków zawieszających i zobowiązań Sprzedającego w niej wymienionych, o których mowa poniżej, strony zobowiązały się do zawarcia przyrzeczonej umowy sprzedaży ZCP, na podstawie której Swissmed Centrum Zdrowia S.A. sprzeda ZCP za cenę 3.500 tys. zł, a LuxMed kupi ZCP za w/w cenę. Przyrzeczona umowa sprzedaży ZCP ma zostać zawarta w dniu 14.12.2012 r. lub w przypadku akceptacji przez

Kupującego, dowolnym innym terminie, lecz nie późniejszym niż 31.12.2012 r. („Dzień Zamknięcia”). Strony ustaliły m.in. następujące warunki zawieszające i zobowiązania Sprzedającego: a) przed Dniem Zamknięcia Sprzedający doprowadzi do skutecznego przeniesienia na Kupującego praw i obowiązków wynikających z umów z NFZ, który to warunek został spełniony – o cesji na rzecz LuxMed kontraktu z NFZ informowano w raporcie bieżącym nr (po korekcie) 29/2012 z dnia 19.10.2012 r.; b) w Dniu Zamknięcia strony zawrą umowę podnajmu powierzchni budynku w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44 dotyczącą ZCP, c) w Dniu Zamknięcia strony zawrą umowę na świadczenie usług diagnostyki obrazowej w ZCP w zakresie tomografii komputerowej, USG oraz RTG na warunkach nie gorszych od obecnie obowiązujących w ramach Grupy Swissmed; d) w Dniu Zamknięcia zostanie zawarta pomiędzy Kupującym a spółką zależną- Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. - umowa na świadczenie usług diagnostyki obrazowej w ZCP w zakresie tomografii komputerowej, USG oraz RTG na warunkach nie gorszych od obecnie obowiązujących w ramach Grupy Swissmed.

W Umowie Przedwstępnej Strony ustanowił Zakaz Konkurencji szczegółowo opisany w Umowie Przedwstępnej, rozpoczynający się w Dniu Zamknięcia i kończący się w trzecią rocznicę nabycia ZCP przez Kupującego, na mocy którego Sprzedający zobowiązał się, że w w/w okresie na terenie Trójmiasta nie będzie rozpoczynać ani prowadzić działalności konkurencyjnej wobec przedmiotu działalności ZCP oraz wykonywać żadnych prac lub świadczyć usług na rzecz spółek prowadzących Działalność Konkurencyjną wobec przedmiotu działalności ZCP. W zakresie kar umownych strony przewidziały następujące postanowienia: W przypadku gdy Kupujący dowiedzie, że warunki Zakazu Konkurencji, zostaną naruszone przez Sprzedającego, Sprzedający zobowiązany będzie do zapłaty Kupującemu kary umownej w wysokości 2.000 tys. zł. Brak jest zapisu umownego uprawniającego Kupującego do dochodzenia roszczeń odszkodowawczych przekraczających wysokość zastrzeżonej kary umownej wskazanej powyżej.

Umowa sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa – Pracownia Diagnostyki Obrazowej

W dniu 17.12.2012 r. zostały spełnione wszystkie warunki zawieszające opisane w przedwstępnej umowie sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci Pracowni Diagnostyki Obrazowej zlokalizowanej w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44 („ZCP”), w tym: a) w dniu 17.12.2012 r. zawarta została pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a LUX MED Diagnostyka Sp. z o.o. („LuxMed”, „Kupujący”) umowa podnajmu powierzchni budynku w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44 dotycząca ZCP, b) w dniu 17.12.2012 r. zawarta została pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. a LuxMed umowa o świadczenie usług diagnostyki obrazowej w ZCP w zakresie tomografii komputerowej, USG oraz RTG na warunkach nie gorszych od obecnie obowiązujących w ramach Grupy Swissmed; c) w dniu 17.12.2012 r. zawarta została pomiędzy Kupującym a spółką zależną - Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. - umowa o świadczenie usług diagnostyki obrazowej w ZCP w zakresie tomografii komputerowej, USG oraz RTG na warunkach nie gorszych od obecnie obowiązujących w ramach Grupy Swissmed.

W związku ze spełnieniem warunków zawieszających przewidzianych w Umowie Przedwstępnej, w dniu 17.12.2012 r. została zawarta pomiędzy Sprzedającym, a LuxMed umowa sprzedaży ZCP, na mocy której Swissmed Centrum Zdrowia S.A. sprzedał LuxMed ZCP za cenę 3.500 tys. zł („Umowa Sprzedaży”). W Umowie Sprzedaży strony ustanowiły Zakaz Konkurencji na zasadach analogicznych jak w Umowie Przedwstępnej. Zakaz Konkurencji rozpoczyna się w Dniu Zamknięcia (17.12.2012 r.) i kończy się w trzecią rocznicę nabycia ZCP przez Kupującego. Zgodnie z w/w Zakazem Konkurencji Sprzedający zobowiązał się, że w okresie jego obowiązywania na terenie Trójmiasta nie będzie rozpoczynać ani prowadzić działalności konkurencyjnej wobec

przedmiotu działalności ZCP oraz wykonywać żadnych prac lub świadczyć usług na rzecz spółek prowadzących działalność konkurencyjną wobec przedmiotu działalności ZCP.

W zakresie kar umownych strony postanowiły m.in., że w przypadku gdy Kupujący dowiedzie, że warunki Zakazu Konkurencji, zostaną naruszone przez Sprzedającego, Sprzedający zobowiązany będzie do zapłaty Kupującemu kary umownej w wysokości 2.000tys. zł. Brak jest zapisu umownego uprawniającego Kupującego do dochodzenia roszczeń odszkodowawczych przekraczających wysokość zastrzeżonej kary umownej wskazanej powyżej.

POZOSTAŁE ZDARZENIA

Umowa pożyczki z podmiotem powiązany

W dniu 2 kwietnia 2012 Swissmed Centrum Zdrowia S.A. (Pożyczkobiorca) podpisał ze spółką TF Holding AG z siedzibą w Bernie, Szwajcaria, (Pożyczkodawca), umowę pożyczki. Przedmiotem niniejszej umowy jest udzielenie Pożyczkobiorcy przez Pożyczkodawcę pożyczki w wysokości 800 tys. EURO (słownie: osiemset tysięcy euro). Strony ustaliły następujący harmonogram uruchomienia kwoty pożyczki:

- kwota 500 tys. EURO zostanie wpłacona na rachunek bankowy Pożyczkobiorcy w terminie do dnia 30 kwietnia 2012 roku;
- kwota 300.000 EURO zostanie wpłacona na rachunek bankowy Pożyczkobiorcy w terminie do dnia 30 czerwca 2012 roku.

Pożyczka z Siemens Finance

W dniu 22 października zawarto umowę pożyczki pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. a Siemens Finance Sp. z o.o. Umowa pożyczki dotyczy sfinansowania zakupu sprzętu podtrzymującego zasilanie kardioangiografu, ATS Siemens 100 A. Wartość pożyczki wynosi 79 tys. zł. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki stanowi weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym oraz umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie ustanowiona na przedmiocie dostawy. Umowa została zawarta na okres 60 miesięcy, stopa oprocentowania oparta jest o WIBOR 1M (PLN), marża wynosi 4,4001%.

Pożyczka dla Swissmed Development Sp. z o.o.

W dniu 27 lutego 2013r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. („Pożyczkodawca”) udzielił spółce zależnej – Swissmed Development Sp. z o.o. pożyczki w kwocie 750 tys. PLN. Umowa pożyczki została zawarta na okres do dnia 31 grudnia 2013r. Oprocentowanie pożyczki wynosi 9% w stosunku rocznym, odsetki płatne po spłacie pożyczki. W związku z wzajemnymi relacjami, w dniu 31 marca 2013 roku dokonano kompensaty części zadłużenia. Pozostała część do spłaty wraz z odsetkami na dzień 31.03.2013 roku wynosi 91 tys. zł.

Porozumienie w sprawie płatności zobowiązań

W dniu 31.10.2012r. spółka Swissmed Centrum Zdrowia S.A. podpisała porozumienie ze spółką PGF Urtica Sp. z o.o. w sprawie płatności zobowiązań. Zgodnie z tym porozumieniem, dotychczasowe zobowiązania Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu dostaw i usług wygasają, a w ich miejsce powstają nowe mające charakter pożyczki. Kwota główna wynosi 83 tys. zł, a oprocentowanie nowo powstałego zobowiązania wynosi 11% w skali roku.

Umowa Factoringu

W dniu 2 listopada 2012 pomiędzy spółką Magellan S.A. a Swissmed Centrum Zdrowia S.A. i Swissmed Development Sp. z o.o. zawarto umowę finansowania wierzytelności na kwotę 1.494 tys. PLN. Działania te mają na celu zapewnienie terminowej spłaty zobowiązań.

Pożyczka od Partnera Biznesowego

W dniu 15 marca 2013 Swissmed Centrum Zdrowia S.A. otrzymał pożyczkę od Partnera Biznesowego w wysokości 2.000tys. zł, oprocentowaną na 8% w skali roku. W dniu 4 kwietnia 2013 nastąpiła spłata tej pożyczki w wysokości 2.008 tys. zł, jednocześnie wpłynął zadek w wysokości 6.000 tys., zł od tego samego podmiotu.

Założenie Fundacji Promedicine

Spółka Swissmed Centrum Zdrowia S.A. utworzyła w marcu 2013 roku Fundację Promedicine z siedzibą w Gdańsku, ul. Jaśkowa Dolina 132. Fundacja Promedicine została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000454157. Majątek Fundacji stanowi fundusz założycielski w kwocie 5.000 (pięć tysięcy) złotych. Przedmiot działalności Fundacji Promedicine określany jest wg PKD jako [PKD 2007 – 9499Z – Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana].

Celami statutowymi Fundacji Promedicine są m.in.:

- Inicjowanie i wspieranie nowatorskich rozwiązań w różnorodnych dziedzinach życia społecznego, a szczególnie w ochronie zdrowia i środowiska oraz praw i wolności człowieka i obywatela, w ochronie życia rodzinnego i profilaktyce społecznej,
- działanie w zakresie ochrony zdrowia, edukacji, rozwoju gospodarki i nauki, wydawnictw książkowych i internetowych oraz e-booki, nauki języków obcych, w tym języka angielskiego dla lekarzy, studentów i pracowników służby zdrowia,
- wprowadzanie i propagowanie wykorzystania nowoczesnych technologii w nauce, medycynie, przemyśle i gospodarce,
- podejmowanie i wspieranie działań w zakresie upowszechniania profilaktyki zdrowotnej.

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

- Działalność edukacyjną, szkoleniową, wydawniczą i badawczą.
- Działalność gospodarczą
- Propagowanie i realizację innowacyjnych form kształcenia
- Prowadzenie działalności szkoleniowej i wychowawczej
- Wydawanie publikacji dotyczących nauki i zdrowia
- Współpracę z władzami samorządowymi, rządowymi i organizacjami pozarządowymi w zakresie wymienionym w celach działania Fundacji.
- Pozyskiwanie funduszy na cele statutowe Fundacji od firm, instytucji, osób prywatnych, organizacji rządowych i poza rządowych w kraju i za granicą oraz środków unijnych.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. – jednostka zależna

Połączenie Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. z Euromed Sp. z o.o.

Postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 18 maja 2012 roku o wpisano do Krajowego Rejestru Sądowego – rejestru Przedsiębiorców połączenie 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). Połączenie spółek nastąpiło w sposób określony w art. 515 § 1 kodeksu spółek handlowych, tj. bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez zmiany statutu Spółki Przejmującej i zgodnie z postanowieniami Planu Połączenia uzgodnionego pomiędzy Zarządami Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej w dniu 13 marca 2012 roku, ogłoszonego w dniu 22 marca 2012 roku w monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 58/2012 pod pozycją numer 3755. Ponieważ Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem spółki Przejmowanej połączenie przez przejęcie zostało dokonane w trybie uproszczonym zgodnie z art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych. Połączenie spółek nastąpiło na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. oraz uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Euromed Sp. z o.o. podjętych w dniu 11 maja 2012 roku.

Przedłużenie kredytu w rachunku bieżącym

W związku z zawartą przez Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. w dniu 29 listopada 2011 roku umową kredytu w rachunku bieżącym, BZ WBK udzielił SPSM S.A. kredytu do kwoty 750 tys. zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności. Pierwotnie SPSM S.A. zobowiązany był do spłaty przedmiotowego kredytu do dnia 31.10.2012 r. Natomiast w dniu 31.10.2012 roku został podpisany aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym określający dzień spłaty dzień do 30 kwietnia 2013 roku. Uległa również zmiana kwoty kredytu do 650 tys. zł.

Uruchomienie pracowni endoskopowej w przychodni w Pruszczu Gdańskim

W lutym 2013 roku uruchomiono pracownię endoskopową w przychodni w Pruszczu Gdańskim. Wykonywane są tam badania i zabiegi endoskopowe w zakresie:

- Gastroskopii
- Kolonoskopii
- Sigmoidoskopii
- Obliteracji żyłaków odbytu metodą Short-Shot
- Polipektomii
- Rektoskopii

Przy wykonywaniu tych zabiegów wprowadzono innowacyjną metodę znieczulania. Alternatywą dla badań przeprowadzanych w znieczuleniu ogólnym jest sedacja, polegająca na podaniu dożylnym leku o krótkotrwałym działaniu, co pozwala pacjentom na szybki powrót do pełnej aktywności po zabiegu.

Wygaznienie działalności w przychodni w Warszawie – Al. Jerozolimskie

Spółka Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. dokonała weryfikacji potencjału ekonomicznego nowo otwartych placówek pod kątem możliwości generowania przez nie dodatnich wyników finansowych w niedalekiej przyszłości. Z przeprowadzonych badań wynikało, że przychodnia w Warszawie bez funkcjonowania zaplecza szpitalnego, jakim był szpital Swissmed na Targówku, ma niewielkie szanse na samobilansujące się funkcjonowanie. W konsekwencji podjęto decyzję o wygaszeniu prowadzonej tam działalności.

Swissmed Development Sp. z o.o. – jednostka zależna

Całkowita spłata kredytu obrotowego w PKO BP

W związku z zawarciem umowy kredytu obrotowego z dnia 11.02.2011 z z Bankiem PKO BP S.A., aneksowanej w dniu 09.11.2011r., w dniu 14 sierpnia 2012 zadłużenie w wysokości 6.666 tys. zł zostało całkowicie spłacone. Zatem na dzień sprawozdania finansowego, tj.:30.09.2012 Swissmed Centrum Zdrowia S.A. nie posiadał żadnego zobowiązania z w/w umowy kredytowej.

Umowa zniesienia współwłasności i nabycia Szpitala Swissmed Warszawa

W dniu 01 czerwca 2012r. pomiędzy spółką Swissmed Development Sp. z o.o. a Euro Mall Targówek Sp. z o.o. została zawarta umowa (1) zniesienia współwłasności nieruchomości położonej w Warszawie przy ul. Świętego Wincentego stanowiącej działkę gruntu o powierzchni 6.524 m² (Nieruchomość Gruntowa), (2) nabycia lokalu niemieszkalnego Szpital Swissmed Warszawa (Umowa).

Do dnia 01 czerwca 2012r. Nieruchomość Gruntowa stanowiła, na podstawie umowy sprzedaży udziału w nieruchomości gruntowej wraz z naniesieniami budowlanymi w postaci budynku centrum medycznego, parkingu naziemnego i drogi dojazdowej z dnia 11 lutego 2011 r.,(RB nr 06/2011), współwłasność w częściach ułamkowych Development oraz EuroMall.

Na mocy Umowy EuroMall oraz Development dokonali nieodpłatnego zniesienia współwłasności Nieruchomości Gruntowej zabudowanej m.in. budynkiem niemieszkalnym położonym w przy ul. Świętego Wincentego numer 103, w którym znajduje się samodzielny lokal niemieszkalny centrum medycznego o powierzchni użytkowej 4.454,18 m² (Szpital Swissmed Warszawa), w ten sposób, że ustanowili odrębną własność Szpitala Swissmed Warszawa, z którym związany jest udział wynoszący 445418/505202 we własności gruntu i taki sam udział we współwłasności części wspólnych budynków usytuowanych na Nieruchomości Gruntowej, którego prawo własności nabyła spółka Swissmed Development Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, zaś EuroMall nabył pozostały udział wynoszący 59784/505202 części w Nieruchomości Gruntowej.

Cena nabycia Szpitala Swissmed w łącznej kwocie 38.449.000 PLN została przez Development zapłacona na podstawie zawartej pomiędzy stronami w dniu 18.12.2009 r. umowy zobowiązującej do wybudowania Centrum Medycznego, ustanowienia odrębnej własności oraz zawarcia umowy przenoszącej własność oraz aneksów do tej umowy,(RB nr 39/2009, 12/2010 oraz 19/2011).

Umowa została sfinansowana ze środków własnych Development oraz z kredytu udzielonego Development przez PKO BP.

List intencyjny – działalność medyczna w Szpitalu Swissmed Warszawa

W dniu 08.06.2012 r. pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., spółką zależną Swissmed Development Sp. z o.o. w Gdańsku („Development”, „Wynajmujący2”) oraz Panem Maciejem Sadowskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą: Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „MAGODENT” („MS”, „Najemca”) trójstronnego listu intencyjnego w przedmiocie podjęcia przez strony długotrwałej współpracy, która w pierwszym etapie polegać będzie na oddaniu przez Development dla MS w najem lokalu niemieszkalnego położonego w Warszawie przy ul. Świętego Wincentego 103, o łącznej powierzchni użytkowej 4.454,18 m² składającego się z trzech kondygnacji nadziemnych i jednej kondygnacji podziemnej („Szpital Swissmed Warszawa”) oraz oddaniu przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. dla MS w najem sprzętu medycznego i pozostałego wyposażenia Szpitala Swissmed Warszawa w celu prowadzenia w nim działalności medycznej („List Intencyjny”). Swissmed Centrum Zdrowia S.A. wyjaśnia, że MS jest

przedsiębiorcą prowadzącym od 10 lat działalność medyczną i posiada ugruntowaną pozycję na rynku medycznym w szczególności w zakresie onkologii, kardiologii inwazyjnej i diagnostyki obrazowej.

Zawarcie umowy najmu Szpitala Swissmed Warszawa

W dniu 04.07.2012 r. pomiędzy spółką Swissmed Development Sp. z o.o. („Wynajmujący”), a Panem Maciejem Sadowskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej MAGODENT („Najemca”) dokonano zawarcia Umowy Najmu, której przedmiotem jest lokal niemieszkalny położony w Warszawie przy ul. Świętego Wincentego 103 o łącznej powierzchni użytkowej 4.454,18 m² („Szpital Swissmed Warszawa”). Zawarcie Umowy Najmu nastąpiło w wyniku realizacji postanowień listu intencyjnego, (RB nr 13/2012 z dnia 08.06.2012 r.). Na mocy Umowy Najmu Wynajmujący z dniem 01.09.2012 r. oddał Najemcy w najem Szpital Swissmed Warszawa. Za używanie przedmiotu najmu, Najemca będzie płacić Wynajmującemu w okresach miesięcznych czynsz najmu na warunkach rynkowych. Umowa Najmu zawarta została na okres 10 lat. Szacunkowa wartość Umowy Najmu obejmująca cały okres jej obowiązywania wynosi ok. 35.000 tys. zł netto. W zakresie kar umownych Umowa Najmu przewiduje, że za każdy dzień opóźnienia w zwrocie Wynajmującemu przedmiotu najmu, po rozwiązaniu Umowy Najmu, powyżej okresu 30 dni, Najemca zobowiązuje się zapłacić na rzecz Wynajmującego karę umowną w wysokości 4% miesięcznej stawki Czynszu Najmu. Wynajmujący jest uprawniony do dochodzenia odszkodowania w pełnej wysokości na zasadach ogólnych w przypadku gdyby wysokość poniesionej szkody z tytułu opóźnienia w przekazaniu przedmiotu najmu przekraczała wysokość naliczonej kary umownej. Postanowienia Umowy Najmu nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umowy.

Umowy na sprzedaż sprzętu medycznego i niemedycznego

W dniu 18.10.2012 zawarto umowę, na mocy której Swissmed Development Sp. z o.o., sprzedał na rzecz Magodent sprzęt niemedyczny - głównie meble do wyposażenia szpitala. Na mocy tej umowy Swissmed Development Sp. z o.o. sprzedał na rzecz Magodent przedmiotowy sprzęt za cenę 651 tys. zł brutto.

IV.7. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Swissmed Centrum Zdrowia S.A. – jednostka dominująca

Kontrakt na rok 2013 – LECZNICTWO SZPITALNE - GDAŃSK

W dniu 10.05.2013 r., zawarto aneks pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a POW NFZ do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne, na mocy którego kwota zobowiązania POW NFZ wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji umowy w okresie od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r. wynosi maksymalnie 22.824 tys. zł tj. uległa zwiększeniu o kwotę 598 tys. zł.

Utworzenie nowych spółek zależnych

W kwietniu 2013 roku Swissmed Centrum Zdrowia S.A. utworzył dwie nowe spółki zależne - Spółkę Swissmed Vascular Sp. z o.o. i spółkę Swissmed Chirurgia Sp. z o.o. Jedynym założycielem i właścicielem (100%) obu spółek jest Swissmed Centrum Zdrowia S.A. Podstawowym przedmiotem działalności spółek jest prowadzenie działalności szpitalnej [PKD 2007 – 8610Z – Działalność Szpitali].

Warunkowa umowa przeniesienia ZCP i warunkowa umowa najmu

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w nawiązaniu do uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w dniu 23 maja 2013, w dniu 29 maja 2013 roku zawarł ze spółką zależną Swissmed Vascular sp. z o.o. warunkową umowę przeniesienia Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa z dnia 27 maja 2013 r. w celu pokrycia udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Vascular. Na mocy tej umowy Swissmed Centrum Zdrowia z zastrzeżeniem ziszczenia się warunku zawieszającego w postaci wyrażenia przez Dyrektora POW NFZ zgody na przeniesienie na Vascular praw i obowiązków z poszczególnych zakresów umów o świadczenie opieki zdrowotnej zawartych pomiędzy POW NFZ, a Swissmed - przenosi na Vascular ogół składników materialnych oraz niematerialnych w rozumieniu art. 55(1) Kodeksu Cywilnego przeznaczonych do prowadzenia działalności Vascular. Działalność ta oznacza działalność leczniczą polegającą na udzielaniu świadczeń zdrowotnych z dziedziny kardiologii, kardiochirurgii, chirurgii naczyniowej, anestezjologii i intensywnej terapii oraz izby przyjęć, w ramach: a) oddziałów: kardiologicznego, kardiochirurgicznego, chirurgii naczyniowej, anestezjologii i intensywnej terapii, b) poradni chirurgii naczyniowej, c) izby przyjęć, zlokalizowanych w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44 oraz d) poradni kardiologicznej zlokalizowanej w Gdańsku przy ul. Jaśkowa Dolina 132. Działalność ta oparta jest o umowy zawarte przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z NFZ, tj.: umowy nr 11/000102/SZP/11/13 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne z 28.12.2012 r. oraz umowy nr 11/000102/AOS/10/13 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna z 28.12.2012 r. z następujących zakresów (oznaczenie kodami): 03.4100.030.02-1, 03.4100.130.02-1, 03.4100.330.02-1, 03.4260.040.02-1, 03.4530.030.02-1, 03.4530.130.02-1, 03.4560.030.02-1, 03.4900.008.03-1, 02.1100.001.02-1, 02.1120.001.02-2. Wartość części w/w kontraktów z NFZ podlegających przeniesieniu na Vascular wynosi 7.954 tys. PLN.

Jednocześnie w dniu 17 czerwca 2013r. została zawarta warunkowa umowa najmu części szpitala Swissmed w Gdańsku oraz porozumienie, o których Swissmed Centrum Zdrowia S.A. informował w raporcie bieżącym nr 13/2013 z dnia 18 czerwca 2013r.

IV.8. 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

Okres od 01.04.2012 do 31.03.2013

W dniu 5 listopada 2012r. została zawarta umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych. Wynagrodzenie z tytułu realizacji tej umowy wynosi:

Za dokonanie przeglądu łącznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01 kwietnia 2012r. do 30 września 2012 r., tym sporządzenie opinii i raportu, zgodnie z umową wynosiło: 31tys. PLN plus podatek VAT.

Za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym sporządzenie opinii i raportu wynosi 36 tys. PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Okres od 01.01.2011 do 31.03.2012

W dniu 25 lipca 2011r. została zawarta umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych. Wynagrodzenie z tytułu realizacji tej umowy wynosi:

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

Za dokonanie przeglądu łącznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r., tym sporządzenie opinii i raportu, zgodnie z umową wynosiło: 31tys. PLN plus podatek VAT.

Za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym sporządzenie opinii i raportu wynosi 36 tys. PLN plus obowiązujący podatek VAT.

IV.9. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITROWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, Z UWZGLĘDNIENIEM INFORMACJI ODNOŚNIE POSTĘPOWANIA DOTYCZĄCEGO ZOBOWIĄZAŃ LUB WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEDNOSTKI OD NIEGO ZALEŻNEJ, KTÓREGO WARTOŚĆ STANOWI CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA

Brak postępowań toczących się przed sądem, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Grupy kapitałowej.

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

IV.10. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SWISSMED ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013.

NOTA 1A ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013

Wyszczególnienie	umowy z klientami	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
			oprogramowanie komputerowe		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	1 109	1 491	1 289	151	2 751
b) zwiększenia (z tytułu)	0	76	68	0	76
- kontrakty długoterminowe	0	76	68	0	76
c) zmniejszenia	0	13	0	0	13
- sprzedaż	0	13	0	0	13
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 109	1 554	1 357	151	2 814
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	142	758	596	112	1 012
- umorzenie za okres od 01.04.2012 do 31.03.2013	222	147	121	12	381
- wyksięgowanie umorzenia zaniechanie	0	-2	-2	0	-2
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec	364	903	715	124	1 391
g) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek	0	0	0	0	0
- zwiększenia z powodu braku uznania na dzień bilansowy pewności, że przyniosą korzyści ekonomiczne	745	0	0	0	745
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	745	0	0	0	745
i) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	651	642	27	678

NOTA 1B ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.01.2011 DO 31.03.2012

Wyszczególnienie	umowy z klientami	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
			oprogramowanie komputerowe		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	0	857	845	139	996
b) zwiększenia (z tytułu)	1 109	676	444	12	1 797
- kontrakty długoterminowe	1 109	676	444	12	1 797
c) zmniejszenia	0	42	0	0	42
- sprzedaż	0	42	0	0	42
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 109	1 491	1 289	151	2 751
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	487	479	109	596
- umorzenie za okres od 01.01.2011 do 31.03.2012	142	309	155	3	454
- wyksięgowanie umorzenia zaniechanie	0	-38	-38	0	-38
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec	142	758	596	112	1 012
i) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	967	733	693	39	1 739

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 1C – WARTOŚCI NIEMATERIALNE (NETTO)

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	651	733
- oprogramowanie komputerowe	642	693
b) inne	27	39
Wartości niematerialne	678	772
umowy z klientami	0	967
Wartości niematerialne, razem	678	1 739

NOTA 2A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
a) środki trwałe, w tym:	110 555	117 198
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12 820	12 827
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 616	71 225
- urządzenia techniczne i maszyny	824	1 180
- środki transportu	973	1 336
- inne środki trwałe	26 322	30 630
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	110 555	117 198

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

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	12 898	78 935	2 431	2 272	45 277	141 813
b) zwiększenia (z tytułu)	0	1 340	145	60	2 283	3 828
- nabycie	0	118	145	60	2 283	2 606
- nowo przyjęte śr trw w leasing	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia wartości nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0
- nakłady na remonty i przemieszczenia wewnętrzne	0	1 222	0	0	0	1 222
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	301	555	58	3 908	4 822
- środki trwałe Szpital WWA	0	0	39	0	904	943
- sprzedaż środków trwałych	0	0	91	58	2 899	3 048
- inne korekty	0	2	1	0	5	0
- aktualizacja Euromed	0	299	424	0	100	0
d) przemieszczenia konsolidacyjne	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	12 898	79 974	2 021	2 274	43 652	140 819
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	71	7 710	1 251	936	14 647	24 615
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	7	2 276	-54	365	2 683	5 277
- umorzenie za okres od 01.04.2012 do 31.03.2013	6	2 881	254	385	3 654	7 180
- umorzenie za poprzedni okres - nabycie EUROMED	0	-299	-423	0	-99	-821
- wyśięgowanie umorzenia	0	0	-6	0	-2 911	-2 917
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	-2	0	-15	-17
- wykup śr trw z leasingu	0	0	-40	-20	0	-60
- korekty konsolidacyjne	1	-306	163	0	-103	-245
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	78	9 986	1 197	1 301	17 330	29 892
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia (zaprzestanie wykonywania działalności)	0	372	0	0	0	372
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	372	0	0	0	372
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	12 820	69 616	824	973	26 322	110 555

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 2C - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.01.2011 DO 31.03.2012

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	1 032	56 627	777	1 327	25 206	84 969
b) zwiększenia (z tytułu)	12 750	62 564	1 875	1 434	23 586	102 209
- nabycie	12 519	56 338	1 343	530	20 653	91 383
- nowo przyjęte śr trw w leasing	0	603	517	904	2 068	4 092
- nabycie inwestycja w obcym obiekcie	0	4 898	0	0	880	5 778
- nakłady na remonty i przemieszczenia wewnętrzne	0	725	15	0	-15	725
c) zmniejszenia (z tytułu)	5 889	35 251	221	489	3 515	45 365
- likwidacja	0	0	0	0	883	883
- wykup środków trwałych z leasingu	0	0	0	290	0	290
- sprzedaż środków trwałych	5 889	35 251	221	199	2 632	44 192
d) przemieszczenia konsolidacyjne	5 005	-5 005	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	12 898	78 935	2 431	2 272	45 277	141 813
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	63	5 745	698	539	14 081	21 126
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	8	1 965	553	397	566	3 489
- umorzenie za okres od 01.01.2011 do 31.03.2012	8	1 590	132	502	3 419	5 651
- umorzenie za poprzedni okres - nabycie EUROMED	0	299	617	142	176	1 234
- wyksięgowanie umorzenia	0	0	-211	-150	-2 911	-3 272
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	15	0	-15	0
- wykup śr trw z leasingu	0	0	0	-231	0	-231
- korekty konsolidacyjne	0	76	0	134	-103	107
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	71	7 710	1 251	936	14 647	24 615
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	12 827	71 225	1 180	1 336	30 630	117 198

NOTA 2D- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU, DZIERŻAWIE, NAJMIE ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013

Wyszczególnienie	- środki transportu	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 098	10 836
b) zwiększenia	0	570
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	0	570
c) zmniejszenia (z tytułu)	631	631
- wykup z leasingu	631	631
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 467	10 775
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	763	826
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-80	1 018
- umorzenie za okres od 01.04.2012 do 31.03.2013	281	1 379
- wykup z leasingu	-361	-361
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	683	1 844
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	784	8 931

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 2E- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU, DZIERŻAWIE, NAJMIE ZA OKRES OD 01.01.2011 DO 31.03.2012

Wyszczególnienie	- środki transportu	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 206	1 206
b) zwiększenia	1 182	9 920
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	1 182	9 920
c) zmniejszenia (z tytułu)	290	290
- wykup z leasingu	290	290
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 098	10 836
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	431	431
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	332	395
- umorzenie za okres od 01.01.2011 do 31.03.2012	563	626
- wykup z leasingu	-231	-231
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	763	826
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 335	10 010

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

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
a) własne	101 996	107 188
b) używane na podstawie leasingu lub umów o podobnym charakterze, w tym:	8 559	10 010
-budynki	5 247	6 139
-urządzenia techniczne i maszyny	405	764
-środki transportu	783	1 335
-inne	2 124	1 772
Środki trwałe bilansowe, razem	110 555	117 198

Nota 3 B - UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Wyszczególnienie										
Lp.	Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności przedsiębiorstwa	Charakter powiązania	Zastosowana metoda konsolidacji	Data objęcia kontroli	Wartość udziałów (akcji) według ceny nabycia	Wartość bilansowa udziałów (akcji)	Proc. posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
1.	Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	Gdańsk, Curie Skłodowskiej 5	usługi medyczne	jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	4.10.2005 nabycie udziałów	900	900	56,5%	56,5%
						27.06.2008 nabycie akcji (konwersja wierzytelności)	509	509		
						22.09.2010 nabycie akcji	1 000	1 000		
						10.06.2011 zbycie akcji	-500	-500		
2.	Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	Gdańsk, Wileńska 44	wynajem nieruchomości	jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	20.07.2005	17 215	17 215	100%	100%
3.	Swissmed Development Sp. z o.o.	Gdańsk, Wileńska 44	kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	23.05.2007	16 766	16 766	100%	100%

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 4 - ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	5 498	1 924
a) odniesionych na wynik finansowy	5 498	1 924
2. Zwiększenia	774	3 699
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	774	3 699
- rezerwa na odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy	31	171
- strata podatkowa z lat ubiegłych	715	1 710
- rezerwa z tyt. niezapłaconych narzutów od wynagrodzeń	28	61
- pozostałe rezerwy	0	51
- rezerwa z tyt. różnicy w amortyzacji księgowej i podatkowej	0	35
- inne, zapłacony podatek rozłożony w czasie	0	1 671
3. Zmniejszenia	1 697	125
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	477	121
- zmniejszenie rezerwy na odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy	45	0
- zmniejszenie rezerwy na koszty	46	0
- zobowiązania z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy	55	0
- różnica w ujęciu amortyzacji podatkowej i księgowej	11	0
- inne	320	121
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	1 220	4
- korekty strat podatkowych z lat ubiegłych	1 220	4
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	4 575	5 498

NOTA 5A - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
a) należności od pozostałych jednostek	8 639	4 621
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 626	4 039
- do 12 miesięcy	626	4 039
- z tytułu dotacji, ceł, ubezpieczeń oraz innych świadczeń	96	296
- prezentacyjne ujęcie RMK	97	0
- faktoring	1 494	0
- kaucja	160	0
- inne	166	286
Należności krótkoterminowe netto, razem	8 639	4 621
c) odpisy aktualizujące wartość należności	113	332
Należności krótkoterminowe brutto, razem	8 752	4 953

NOTA 5B - ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
Stan na początek okresu	332	53
a) zwiększenia (z tytułu)	0	309
- utworzenia odpisu	0	309
b) zmniejszenia (z tytułu)	219	30
- rozwiązanie odpisu	7	27
- wykorzystanie odpisu	212	3
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	113	332

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 5C - NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG BRUTTO O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
a) do 1 miesiąca	4 422	2 691
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3	22
c) należności przeterminowane	2 314	1 658
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	6 739	4 371
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	113	332
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	6 626	4 039

NOTA 5D - NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
1. Należności nieprzeterminowane	4 425	2 713
2. Należności przeterminowane	2 314	1 658
a) do 1 miesiąca	927	724
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 022	691
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	77	65
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	109	106
e) powyżej 1 roku	179	72
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	2 314	1 658
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	113	123
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	2 201	1 535

NOTA 5E - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NETTO (STRUKTURA WALUTOWA)

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
a) w walucie polskiej	5 896	4 038
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	1
b1. w walucie EUR	0	0
po przeliczeniu na zł	0	1
Należności krótkoterminowe netto, razem	5 896	4 039

NOTA 6 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	357	8 105
- inne środki pieniężne	2	3
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	355	8 102
b) udzielone pożyczki	125	115
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	482	8 220

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

Nota 7 - STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
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 imienne	brak	brak	8 728 000	8 728	zamiana udziałów na akcje w wyniku przekształcenia spółki	30.09.2004	01.01.2004
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	3 553 000	3 553	konwersja obligacji na akcje	30.09.2004	01.01.2004
C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 530 262	1 530	gotówka	30.09.2004	01.01.2004
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	758 587	759	gotówka	25.11.2005	01.01.2005
E	zwykłe na okaziciela	brak	brak	19 426 465	19 426	zamiana wierzytelności na akcje, gotówka	23.05.2006	01.01.2005
F	zwykłe na okaziciela	brak	brak	13 598 525	13 599	gotówka	19.01.2007	01.01.2006
G	zwykłe na okaziciela	brak	brak	3 848 995	3 849	zamiana wierzytelności na akcje	20.03.2009	01.01.2008
H	zwykłe na okaziciela	brak	brak	583 400	583	gotówka	16.02.2010	01.01.2009
I	zwykłe na okaziciela	brak	brak	9 000 000	9 000	gotówka	16.02.2010	11.06.2010
H	zwykłe na okaziciela (wykup)	brak	brak	155 000	155	gotówka	26.01.2011	
Liczba akcji, razem				61 182 234				
Liczba akcji na 31.03.2013 roku:				61 182 234				
Liczba akcji na 31.03.2012 roku:				61 182 234				
Zmiana liczby akcji w okresie 01.04.2012 do 31.03.2013				0				
Kapitał zakładowy, razem					61 182			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		1,00	Wszystkie akcje są opłacone.					

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 8 - ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	22	579
a) odniesionej na wynik finansowy	22	579
2. Zwiększenia	371	18
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	371	16
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych	340	0
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	30	0
- odsetki od udzielonych pożyczek	2	2
3. Zmniejszenia	6	575
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	6	575
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	0	37
- odsetki od udzielonych pożyczek	0	1
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych	6	537
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	387	22

NOTA 9A- ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
a) stan na początek okresu	94	53
b) zwiększenia (z tytułu)	0	87
- rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne - naliczenie na 31.03.2012	0	87
- rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne - naliczenie na 31.12.2010	0	0
c) rozwiązanie (z tytułu)	0	46
- rozwiązanie naliczonej rezerwy z roku poprzedniego	0	46
stan na koniec okresu	94	94

NOTA 9B- ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
a) stan na początek okresu	372	165
b) zwiększenia (z tytułu)	194	234
- rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne - naliczenie na 31.03.2012	194	234
- rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne - naliczenie na 31.12.2010	0	0
c) zmniejszenie	132	1
C) rozwiązanie (z tytułu)	0	26
- rozwiązanie naliczonej rezerwy z roku poprzedniego	0	26
stan na koniec okresu	434	372

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

Nota 9C - ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.03.2013	31.03.2012
a) stan na początku roku	190	155
b) zwiększenia (z tytułu)	136	230
- rezerwa na badanie bilansu	81	
- rezerwa na koszty	55	230
c) wykorzystanie (z tytułu)	177	195
- wykorzystanie rezerwy na koszty	136	195
- wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania	41	
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	149	190

NOTA 10A- ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (z wyłączeniem rezerw na podatek odroczone i rezerw długoterminowych) O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
a) powyżej 1 roku do 3 lat	15 801	22 322
- leasingi	7 036	9 741
- kredyty bankowe i pożyczki	7 882	11 108
- zobowiązania z tyt. inwestycji	883	1 472
b) powyżej 3 do 5 lat	10 854	25 018
- leasingi	2 788	3 415
- kredyty bankowe i pożyczki	8 066	21 603
c) powyżej 5 lat	51 645	37 526
- leasingi	28 123	28 123
- kredyty bankowe i pożyczki	23 297	9 403
- kaucja	225	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	78 300	84 866
d) rezerwy długoterminowe, razem	481	116
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania długoterminowe, razem	78 781	84 982

NOTA 10B - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
a) wobec pozostałych jednostek	78 300	84 866
- kredyty i pożyczki	39 244	42 115
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	39 056	42 751
- umowy leasingu finansowego	37 947	41 279
- zobowiązania z tytułu inwestycji	883	1 472
- kaucja	225	0
Zobowiązania długoterminowe, razem (bez rezerw dług.)	78 300	84 866
- rezerwy długoterminowe (łącznie z rezerwą na odroczone podatki dochodowe)	481	116
Zobowiązania długoterminowe w tym:	78 781	84 982

NOTA 10C - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	67 470	72 373
b) minus przyszłe odsetki	29 523	31 094
c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	37 947	41 279
- powyżej 1 roku do 5 lat	37 947	41 279
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	37 947	41 279

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 10D - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2013

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie długoterminowym w tys. zł		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna +odsetki			
PKO BANK POLSKI S.A.	Warszawa	28 680	PLN	27 251	51 347	7,15%; 7,81%	luty 2036	wg opisu w sprawozdaniu finansowym
BZWBK S.A.	Wrocław	2 300	PLN	1 676	1 816	WIBOR PLUS MARŻA 3,2%	wrzesień 2016	wg opisu w sprawozdaniu finansowym
BRE leasing Sp. z o.o.	Warszawa	120	PLN	46	50	WIBOR 1M + marża w wys. 3,61 pa	listopad 2015	przewłaszczenie na przedmiocie dostawy, weksel
Siemens Finance Sp. z o.o.	Warszawa	1 604	PLN	329	351	WIBOR 1M + marża w wys. 4,3 %	wrzesień 2015	weksel własny in blanco, przewłaszczenie na przedmiocie dostawy
Siemens Finance Sp. z o.o.	Warszawa	1 950	PLN	874	948	WIBOR 1M + marża w wys. 4,1 %	marzec 2016	weksel własny in blanco, przewłaszczenie na przedmiocie dostawy
Siemens Finance Sp. z o.o.	Warszawa	79	PLN	59	69	WIBOR 1M + marża w wys. 4,0 %	maj 2016	weksel własny in blanco, przewłaszczenie na przedmiocie dostawy
SG EQUIPMENT FINANCE	Warszawa	10 240	PLN	7 793	9 209	WIBOR 1M + marża pożyczkodawcy	sierpień 2018	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy
Raiffeissen Leasing Polska S.A.	Warszawa	1 432	PLN	1 217	1 471	stopa referencyjna na dzień podpisania umowy 4,21%	marzec 2018	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy
Razem pożyczki				39 245	65 261			

NOTA 10E - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2012

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	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna +odsetki			
PKO BANK POLSKI S.A.	Warszawa	28 680	PLN	28 484	54 057	7,15%; 7,81%	luty 2036	wg opisu w sprawozdaniu finansowym
BZWBK S.A.	Wrocław	2 300	PLN	2 060	2 199	WIBOR PLUS MARŻA 2,7%	wrzesień 2016	wg opisu w sprawozdaniu finansowym
BRE leasing Sp. z o.o.	Warszawa	120	PLN	71	78	WIBOR 1M + marża w wys. 3,61 pa	listopad 2015	przewłaszczenie na przedmiocie dostawy, weksel
Siemens Finance Sp. z o.o.	Warszawa	1 604	PLN	543	599	WIBOR 1M + marża w wys. 4,3 %	wrzesień 2015	weksel własny in blanco, przewłaszczenie na przedmiocie dostawy
Siemens Finance Sp. z o.o.	Warszawa	1 950	PLN	1 266	1 428	WIBOR 1M + marża w wys. 4,1 %	marzec 2016	weksel własny in blanco, przewłaszczenie na przedmiocie dostawy
Siemens Finance Sp. z o.o.	Warszawa	728	PLN	495	562	WIBOR 1M + marża w wys. 4,0 %	maj 2016	weksel własny in blanco, przewłaszczenie na przedmiocie dostawy
SG EQUIPMENT FINANCE	Warszawa	10 240	PLN	9 196	11 201	WIBOR 1M + marża pożyczkodawcy	sierpień 2018	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy
Razem pożyczki				42 115	70 124			

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

Nota 11 A - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
a) wobec akcjonariusza	3 604	0
- pożyczki	3 604	0
a) wobec pozostałych jednostek	25 969	20 878
- kredyty i pożyczki	7 742	9 446
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 737	7 316
- do 12 miesięcy	10 737	7 316
- z tytułu świadczeń pracowniczych	583	681
- inne, w tym: z tytułu inwestycji	1 710	
- inne (wg tytułów)	5 197	3 435
- zob. z tyt. podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń	750	0
- zob. z tytułu leasingu	3 324	2 852
- pozostałe pasywa	1 123	583
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	29 573	20 878
c) rezerwy krótkoterminowe	583	562
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	30 156	21 440

NOTA 11 B - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	6 781	6 466
b) minus przyszłe odsetki	3 457	3 614
c) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	3 324	2 852
- do 1 roku	3 324	2 852
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	3 324	2 852

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 11C - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2013

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki w części krótkoterminowej	WARUNKI OPORCENTOWANIA	TERMIN SPŁATY
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	2 300	384	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 3,2 %	wrz-16
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	550	151	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,2 %	kwi-13
BRE Leasing Sp.z o.o.	Warszawa	120	25	WIBOR 1M + marża w wys. 3,61 pa	lis-15
Siemens Finance Sp. Z o.o.	Warszawa	1 604	256	WIBOR 1M + marża w wys. 4,3 %	wrz-15
Siemens Finance Sp. Z o.o.	Warszawa	1 950	475	WIBOR 1M + marża w wys. 4,1 %	mar-16
Siemens Finance Sp. Z o.o.	Warszawa	79	18	WIBOR 1M + marża w wys. 4,0 %	maj-16
SQ Eguipment Finance	Warszawa	10 240	1 405	WIBOR 1M + marża pożyczkodawcy	sie-18
PKO Bank Polski	Warszawa	28 680	1 238	7,15%, 7,81%	lut-36
Magellan Sp. zo.o.	Warszawa	651	651	faktoring niepełny	
Magellan Sp. zo.o.	Warszawa	843	843	faktoring niepełny	
Partner Biznesowy	-	2 000	2 007	8% w skali roku	kwi-13
Raiffeisen Leasing Polska SA	Warszawa	1 432	215	stopa referencyjna 4,1% w skali roku	mar-18
Urtica	Warszawa	107	75	11% w skali roku	kwi-13
TF Holding AG	Bern	800 tys.EUR	3 603	9% w skali roku	lip-13
Razem kredyty i pożyczki:			11 346		

NOTA 11D - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2012

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki w części krótkoterminowej	WARUNKI OPORCENTOWANIA	TERMIN SPŁATY
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	2 300	240	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,7 %	30.09.2016
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	750	614	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,2 %	31.10.2012
BRE Leasing Sp.z o.o.	Warszawa	120	23	WIBOR 1M + marża w wys. 3,61 pa	lis-15
Siemens Finance Sp. Z o.o.	Warszawa	1 604	214	WIBOR 1M + marża w wys. 4,3 %	wrz-15
Siemens Finance Sp. Z o.o.	Warszawa	1 950	358	WIBOR 1M + marża w wys. 4,1 %	mar-16
Siemens Finance Sp. Z o.o.	Warszawa	728	133	WIBOR 1M + marża w wys. 4,0 %	maj-16
SQ Eguipment Finance	Warszawa	10 240	993	WIBOR 1M + marża pożyczkodawcy	15-08-2018
PKO Bank Polski	Warszawa	205	205	7,15%, 7,81%	2036/ luty
PKO Bank Polski	Warszawa	6 666	6 666	6,95%, 7,47 %	2012/sierpień
Razem kredyty i pożyczki			9 446		

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 11E - ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bieżące	3 389	3 586
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przeterminowane		
a) do 1 miesiąca	2 419	1 099
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 296	243
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 291	147
d) powyżej 180 dni	1 342	115
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem	7 348	1 604
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	10 737	5 190

W punkcie II.7 opisana została sytuacja Grupy i podjęte działania na rzecz jej poprawy.

NOTA 12A - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)

Wyszczególnienie	01.04.2012 - 31.03.2013	01.01.2011 - 31.03.2012
1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym:	52 653	59 176
LECNICTWO OTWARTE	22 070	25 866
LECNICTWO ZAMKNIĘTE	30 583	33 310
2. Przychody z tyt. dotacji	131	170
3. Pozostałe przychody	3 254	867
Przychody netto ze sprzedaży, razem, tym:	56 038	60 213

NOTA 12B - PRZYSZŁE PRZYCHODY Z TYTUŁU LEASINGU

AKTYWA ODDANE W LEASING	Stan na dzień 31.03.2013 r.
Łączna kwota przyszłych rat leasingowych z podziałem na	
a) do 1 roku	4 067
b) od 1-3 lat	8 280
c) od 3-5 lat	7 406
d) powyżej 5 lat	15 150
Należności z tytułu leasingu razem	34 903

NOTA 13 - KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	01.04.2012 - 31.03.2013	01.01.2011 - 31.03.2012
a) amortyzacja	7 574	6 370
b) zużycie materiałów i energii	11 483	12 960
c) usługi obce	28 807	31 657
d) podatki i opłaty	495	523
e) wynagrodzenia	12 346	14 629
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 776	2 080
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 691	3 233
Koszty według rodzaju, razem	64 172	71 452
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-627	-1 107
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 043	-11 960
Koszt sprzedanych usług (wraz z dotacjami)	56 502	58 385

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 14- POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2012 - 31.03.2013	01.01.2011 - 31.03.2012
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 849	1 062
2. Inne przychody operacyjne	98	313
<i>a) rozwiązanie rezerw</i>	6	8
- rozwiązanie rezerwy na urlopy wypoczynkowe	0	0
- rozwiązanie rezerwy na koszty	6	4
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0	4
<i>b) pozostałe, w tym:</i>	92	305
- refaktura kosztów z tyt polis ubezpieczeniowych	0	40
- pozostała sprzedaż (opłaty za wynajem samochodów służbowych, zwrot kosztów szkoleń, sprzedaż usług telekomunikacyjnych)	22	48
- otrzymane darowizny	6	25
- podnajem	18	4
- podnajem pomieszczeń	0	10
- inne	0	59
- wycena umów z klientami	46	119
Pozostałe przychody operacyjne, razem	3 947	1 375

NOTA 15 - POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2012-31.03.2013	01.01.2011 - 31.03.2012
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Aktualizacja niefinansowych aktywów	1117	54
- odpisy aktualizujące wartość utworzonej bazy klientów w związku z nabyciem Euromed	745	54
- odpisy aktualizujące poniesionych nakładów - Euromed Wwa	372	
3. Inne koszty operacyjne	894	588
<i>a) utworzone rezerwy (z tytułu)</i>	52	0
- odpraw emerytalnych oraz niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych	52	0
- rezerwa na przewidywane koszty	0	0
<i>b) pozostałe, w tym:</i>	842	588
- składka na Bankowy Fundusz Gwarancyjny	0	23
- koszty uzyskania kredytu	0	1
- rozliczenie podatku VAT i CIT za lata ubiegłe	5	7
- koszty ubezpieczeń majątkowych refakturowanych na inne jednostki	0	4
- likwidacja coroscopu kardiologia inwaz	0	287
- koszty podnajmu	549	108
- przedawnione należności	0	0
- koszty procesesowe, egzekucyjne, arbitrażowe	0	0
- darowizny	3	31
- koszty przechowywania sprzętu	61	1
- inne	224	126
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2011	642

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 16- PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2012 31.03.2013	01.01.2011- 31.03.2012
Przychody finansowe z tytułu odsetek:		
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	33	41
- od pozostałych jednostek	33	41
b) pozostałe odsetki	8	280
- od pozostałych jednostek	8	280
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	41	321
Pozostałe przychody finansowe:		
a) dodatnie różnice kursowe	0	0
b) z tyt. wyceny kredytu	110	
b) inne	121	1
Pozostałe przychody finansowe, razem:	231	1
Razem przychody finansowe	272	322

NOTA 17 - KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2012 31.03.2013	01.01.2011- 31.03.2012
Z tytułu odsetek:		
a) od kredytów i pożyczek	3 798	2 978
- dla akcjonariusza	262	
- dla innych jednostek	3 536	2 978
b) pozostałe odsetki	3 740	2 283
- dla innych jednostek	73	21
- koszty finansowe z tyt. leasingu	3 667	2 262
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	7 538	5 261
Pozostałe koszty finansowe		
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	0	0
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane	0	0
b) pozostałe, w tym:	181	64
- prowizja przygotowawcza z tyt. uruchomienia kredytu w rachunku bieżącym	0	0
- inne	173	
- opłaty za notowanie akcji	0	0
- inne i budżetowe	8	31
Pozostałe koszty finansowe, razem	181	64
Razem koszty finansowe	7 719	5 325

NOTA 18- ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.03.2012
Zysk (strata) netto w tys. zł	-14 933	-12 763
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	61 182 234	61 166 223
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,2441	-0,2087

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2012 do 31 marca 2013

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 19 – Objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2013

POZYCJA	kwota [tys.PLN]
B.I.1 - Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów	2 798
zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa	2 779
pozostałe	19
B.I.2 - Inne wpływy inwestycyjne, w tym z tytułu:	1 148
wpływy z tytułu kaucji otrzymanej	300
wpływy z tytułu zwrotu podatków CIT VAT	845
inne wpływy	3
B.II.1 - Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	1 723
zakup sprzętu medycznego	1 723
B.II.2 - Inne wydatki inwestycyjne, w tym:	12
inne	12
C.I.1 - Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek w tym z tytułu:	5 421
pożyczka TF Holding	3 342
pożyczka od Partnera Biznesowego	2 000
pożyczka Siemens Finance	79
C.II.1 Spłaty kredytów i pożyczek, z tytułu:	9 182
spłata pożyczki PKO BP S.A.	6 872
spłata pożyczki SG Equipment Finance	994
spłata pożyczki Siemens Finance	475
spłata pożyczki BRE Bank Leasing	23
spłata kredytu BZ WBK	704
spłata poi Urtica	114
C.II.3 Spłaty odsetek dotyczą:	7 091
spłat odsetek od umów leasingu	3 729
spłat odsetek od pożyczek i kredytów	3 285
pozostałe	77

NOTA 20 - ZATRUDNIENIE NA 31 MARCA 2013R.

31.03.2013	Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	Swissmed Development Sp. z o.o.	PODSUMOWANIE
administracja	26	13	4	3	46
personel medyczny i pomocniczy techniczny	72	49	3	0	124
ŁĄCZNIE	98	62	7	3	170
31.03.2012	Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	Swissmed Development Sp. z o.o.	PODSUMOWANIE
administracja	29	12	5	5	51
personel medyczny i pomocniczy techniczny	101	30	2	1	134
ŁĄCZNIE	130	42	7	6	185

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd w dniu 19.06.2013r.

Główny Księgowy
Grażyna Matysiak

Prezes Zarządu
Roman Walasiński

Gdańsk, 19.06.2013r.