
Roczne sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Za okres 12 miesięcy od 1 kwietnia 2016r. do 31
marca 2017r.

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
I. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017	5
I.1. ROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.03.2017 R.....	5
I.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2016 R. DO 31. 03.2017 R.	6
I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2016 R. DO 31.03.2017 R.	7
I.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2016R. DO 31.03.2017 R.....	8
II. WPROWADZENIE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2017 R. – INFORMACJE PODSTAWOWE	9
III. WPROWADZENIE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31.03.2017 R. – INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE.....	13
IV. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	22

WYBRANE DANE FINANSOWE

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

WYBRANE DANE FINANSOWE					
SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.		w tys. zł		w tys. EUR	
wybrane dane ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych		Okres od 2016-04-01 do 2017-03-31	Okres od 2015-04-01 do 2016-03-31	Okres od 2016-04-01 do 2017-03-31	Okres od 2015-04-01 do 2016-03-31
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	17 833	17 177	4 091	4 055
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	88	226	20	53
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	97	228	22	54
4	Zysk (strata) netto	97	82	22	19
5	Zysk (strata) netto, przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	97	82	22	19
6	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	891	-1 049	204	-248
7	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-64	-29	-15	-7
8	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-859	1 090	-197	257
9	Przepływy pieniężne netto razem	-32	12	-7	3
wybrane dane ze sprawozdania z sytuacji finansowej		STAN NA DZIEŃ 31-03-2017	STAN NA DZIEŃ 31-03-2016	STAN NA DZIEŃ 31-03-2017	STAN NA DZIEŃ 31-03-2016
10	Aktywa razem	6 808	7 157	1 613	1 677
11	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 535	7 981	1 786	1 870
12	Zobowiązania długoterminowe	422	199	100	47
13	Zobowiązania krótkoterminowe	6 592	7 201	1 562	1 687
14	Kapitał własny	-727	-824	-172	-193
15	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-727	-824	-172	-193
16	Kapitał akcyjny	5 395	5 395	1 278	1 264
17	Średnia ważona liczba akcji	5 394 395	5 394 395	5 394 395	5 394 395
18	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/EUR)	0,02	0,02	0,00	0,004
19	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,13	-0,15	-0,03	-0,01

Do wyczenia wielkości w EURO zastosowano następujące kursy:

OPIS	31.03.2017	31.03.2016
Kurs średni NBP (przeliczenie pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych)	4,359	4,2365
Kurs na ostatni dzień okresu (przeliczenie pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej)	4,2198	4,2684

- 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 01.04.2016 roku do 31.03.2017 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy począwszy od kwietnia 2016 do marca 2017, tj.: 4,359 PLN/EURO,
- b) przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zysk z działalności operacyjnej, zysk brutto i zysk netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności finansowej i przepływy pieniężne netto za okres od 01.04.2015 roku do 31.03.2016 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy począwszy od kwietnia 2015 do marca 2016, tj.: 4,2365 PLN/EURO,
- c) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.03.2017 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na dzień 31.03.2017 roku tj. 4,2198 PLN/EURO,
- d) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.03.2016 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na dzień 31.03.2016 roku tj. 4,2684 PLN/EURO,

I. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017

I.1. ROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.03.2017 R.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.03.2017	NOTA	STAN NA 2017-03-31	STAN NA 2016-03-31
AKTYWA			
I. AKTYWA TRWAŁE		4 961	5 322
1. Rzeczowe aktywa trwałe	2A, 2B	4 823	5 227
2. Pozostałe wartości niematerialne	1A	32	24
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	106	71
II. AKTYWA OBROTOWE		1 847	1 835
1. Zapasy, w tym:	4	38	25
1.1. Materiały		38	25
2. Należności krótkoterminowe:	5A	1 787	1 756
2.1. Od jednostek powiązanych		3	10
2.2. Od pozostałych jednostek		1 784	1 746
3. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	22	54
AKTYWA RAZEM		6 808	7 157
PASYWA			
I. KAPITAŁ WŁASNY		-727	-824
1. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		-727	-824
1.1. Kapitał akcyjny	7	5 395	5 395
1.2. Kapitał zapasowy		6	0
1.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-6 225	-6 301
1.4. Zysk (strata) netto		97	82
II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		7 535	7 981
1. Zobowiązania długoterminowe	9A	422	199
1.1. Rezerwa na podatek odroczonego	8A	221	186
1.2. Rezerwy długoterminowe	8B	21	13
1.3. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	9B	180	0
2. Zobowiązania krótkoterminowe	10A	6 592	7 201
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		5 745	5 881
2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		118	109
2.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	10B	129	609
2.4. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	10C	334	455
2.5. Rezerwy krótkoterminowe	8C	266	147
3. Pozostałe pasywa		521	581
PASYWA RAZEM		6 808	7 157

Gdańsk, 19.06.2017 r.

I.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2016 R. DO 31. 03.2017 R.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017	NOTA	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
		2016-04-01 2017-03-31	2015-04-01 2016-03-31	2017-01-01 2017-03-31	2016-01-01 2016-03-31
Wariant kalkulacyjny					
I. Działalność kontynuowana					
1. Przychody ze sprzedaży	11A	17 833	17 177	4 605	4 411
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług		17 833	17 177	4 605	4 411
2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	12	16 029	15 446	4 169	4 023
2.1. Koszt sprzedanych usług		16 029	15 446	4 169	4 023
3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		1 804	1 731	436	388
3.1. Koszty sprzedaży		29	42	4	7
3.2. Koszty ogólnego zarządu		1 732	1 409	582	347
3.3. Pozostałe przychody operacyjne	13	697	577	187	146
3.4. Pozostałe koszty operacyjne	14	652	631	144	163
4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		88	226	-107	17
4.1. Przychody finansowe	15	62	98	15	53
4.2. Koszty finansowe	16	53	96	11	18
5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		97	228	-103	52
5.1. Podatek dochodowy bieżący		0	0	0	0
5.2. Podatek dochodowy odroczony		0	146	-26	79
6. Zysk strata (netto) z działalności kontynuowanej		97	82	-77	-27
II. Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
7. Zysk (strata) netto		97	82	-77	-27
7.1. - akcjonariuszom podmiotu dominującego		0	0	0	0
7.2. - akcje nie dające kontroli		0	0	0	0
8. Inne całkowite dochody		0	0	0	0
9. Podatek od innych całkowitych dochodów		0	0	0	0
10. Inne całkowite dochody (netto)		0	0	0	0
11. Całkowite dochody ogółem		97	82	-77	-27

Gdańsk, 19.06.2017 r.

I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2016 R. DO 31.03.2017 R.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
	2016-04-01	2015-04-01
ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017	2017-03-31	2016-03-31
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	-824	-2 882
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	-824	-2 882
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	5 395	4 071
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0	1 324
a) zwiększenie (z tytułu)	0	1 324
– emisji akcji	0	1 324
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 395	5 395
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	0	0
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	0
a) zmniejszenie (z tytułu)	0	652
– pokrycie strat z lat ubiegłych	0	652
b) zwiększenie (z tytułu)	6	652
– agio - emisja akcji	0	652
– przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	6	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	6	0
3. Kapitał rezerwowy na początek okresu	0	0
3.1. Zmiany kapitału rezerwowego	0	0
3.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu	0	0
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 219	-6 953
4.1. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 219	6 953
a) zwiększenie (z tytułu)	6	0
– przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	6	0
a) zmniejszenie (z tytułu)	0	652
– pokrycie strat kapitałem zapasowym	0	652
4.2. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 225	6 301
4.3 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 225	-6 301
5. Wynik netto	97	82
a) zysk netto	97	82
b) strata netto	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-727	-824
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-727	-824

Gdańsk, 19.06.2017 r.

I.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2016R. DO 31.03.2017 R.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.

SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
	2016-04-01 2017-03-31	2015-04-01 2016-03-31
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	97	228
II. Korekty razem	794	-1 277
1. Amortyzacja	1 091	1 046
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	1
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	68	57
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	9	0
5. Zmiana stanu rezerwy	-146	12
6. Zmiana stanu zapasów	-13	10
7. Zmiana stanu należności	-30	41
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-125	-2 367
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-60	-77
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	891	-1 049
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2	0
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2	0
II. Wydatki	66	29
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	66	29
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-64	-29
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	97	2 072
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	1 985
2. Kredyty i pożyczki	0	50
3. Inne wpływy finansowe	97	37
II. Wydatki	956	982
1. Spłaty kredytów i pożyczek	121	304
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	761	585
3. Odsetki	74	93
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-859	1 090
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)	-32	12
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-32	12
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	54	42
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	22	54

Gdańsk, 19.06.2017 r.

II. WPROWADZENIE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2017 R. – INFORMACJE PODSTAWOWE

Prezentowane jest sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. za okres od 01.04.2016 r. do 31.03.2017 r. oraz dane porównywalne za okres od 01.04.2015 r. do 31.03.2016.

II.1. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

Forma prawna i przedmiot działalności

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

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

Czas trwania Spółki zgodnie z jej umową jest nieograniczony.

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

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

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

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

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

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

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

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

Na podstawie Uchwały Zarządu KDPW S.A. nr 122/11 z dnia 11 lutego 2011r. akcje spółki zostały zarejestrowane w dniu 8 marca 2011r. w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych. Akcje Serii A, B, C, D zostały wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu uchwałą Zarządu Giełdy nr 275/2011 z dnia 4 marca 2011 roku. Uchwałą Zarządu Giełdy nr 301/2011 z dnia 10 marca 2011r. wyznaczono pierwszy dzień notowań akcji Spółki na dzień 15 marca 2011r. Liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego wynosiła wówczas 4 070 895.

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

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

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

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

W dniu 30 kwietnia 2015r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. z siedzibą w Gdańsku podjęło uchwałę nr 5 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 1.323.500 zł w trybie subskrypcji prywatnej oraz wyłączenia w całości prawa poboru akcji serii E. Akcje zostały zaoferowane głównemu Akcjonariuszowi spółce Swissmed Centrum Zdrowia S.A. Akcje zostały pokryte wkładem pieniężnym. Po zarejestrowaniu tych akcji, wysokość kapitału zakładowego Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. wynosi 5.394.395,00 zł, a udział Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w kapitale zakładowym Spółki wynosi 67,17%.

Siedziba i forma prawna Spółki

Firma: Swissmed Prywatny Serwis Medyczny Spółka Akcyjna

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

Organy zarządzające i nadzorujące Spółki

Zarząd:

Pan Roman Walasiński – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Na dzień 31.03.2017 Skład Rady Nadzorczej prezentuje się następująco:

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

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

Zarys ogólny działalności

Spółka prowadzi działalność na rynku usług medycznych. Przedmiotem działalności jest świadczenie odpłatnych usług medycznych w zakresie konsultacji medycznych, zabiegów ambulatoryjnych, diagnostyki obrazowej i laboratoryjnej.

W ofercie znajduje się aktywna sprzedaż pakietów medycznych dla osób indywidualnych oraz firm. Spółka współpracuje także z firmami ubezpieczeniowymi świadcząc usługi dla pacjentów posiadających polisy zdrowotne.

II.2. INFORMACJA O WEWNĘTRZNYCH JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

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

Posiadacz akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym [%]	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ [%]
Ogółem	5 394 395	100,00%	5 394 395	100,00%
Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	3 623 500	67,17%	3 623 500	67,17%
pozostali	1 770 895	32,83%	1 770 895	32,83%

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

II.4. OŚWIADCZENIE CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. 31.03.2017r. W Spółce występują ujemne kapitały własne.

Zobowiązania Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. na dzień 31.03.2017 wynosiły 7.535 tys. zł., z czego krótkoterminowe kredyty i pożyczki stanowiły 87,5% ogółu zobowiązań. Po dokonaniu we wrześniu 2015 roku całkowitej spłaty kredytu inwestycyjnego, Spółka nie posiada już długoterminowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Pozostałe zobowiązania dotyczą długoterminowych zobowiązań z tytułu leasingu (2,4%) i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań. Spółka wygenerowała pozytywny wynik na działalności operacyjnej +88 tys. zł, oraz dodatni wynik na poziomie EBITDA w wysokości 1179 tys. zł (rentowność EBITDA wyniosła 6,6%), przy wartości w analogicznym okresie roku poprzedniego na poziomie 1272 tys. zł (rentowność 7,4%). Zysk brutto i zysk netto został wykazany w wysokości 97 tys. zł. i sukcesywnie odbudowuje ujemne kapitały własne.

Finansowanie zapewniają głównie zobowiązania wobec jednostek z Grupy Kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. i względem tych zobowiązań nie jest oczekiwane podejmowanie działań windykacyjnych czy naliczania odsetek za opóźnioną płatność. Bieżące wpływy z działalności operacyjnej wystarczają na obsługę finansowych oraz bieżących zobowiązań z innych tytułów niż względem jednostek powiązanych.

W perspektywie kolejnego roku Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. kontynuować będzie proces umacniania prowadzonej działalności operacyjnej. Ze szczególnym naciskiem działania te obejmować będą rozwój usług świadczonych na rzecz pacjentów centr medycznych i towarzystw ubezpieczeniowych, a także wzmożone działania zachęcające pacjentów prywatnych do skorzystania z oferty Spółki. Celem podejmowanych kroków jest utrzymanie silnej pozycji konkurencyjnej na lokalnym rynku prywatnych usług medycznych. Oczekiwana jest dalsza poprawa wyników finansowych.

Uwzględniając powyższe przesłanki Zarząd uznaje założenie kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości za uzasadnione.

III. WPROWADZENIE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31.03.2017 R. – INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

III.1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017

Oświadczenie zgodności

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

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

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

Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. za rok obrotowy trwający od 01.04.2016 do 31.03.2017 zawiera:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego, przedstawiające informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

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

Dane przedstawione w **sprawozdaniu z sytuacji finansowej** na dzień 31.03.2017 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.03.2016 roku.

Dane zawarte w **sprawozdaniu z całkowitych dochodów** obejmujące okres od 01.04.2016 do 31.03.2017 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2015 do 31.03.2016, natomiast zaprezentowane dane za okres od 01.01.2017 roku do 31.03.2017 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2016 roku do 31.03.2016.

Dane zawarte w **sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym** zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 01.04.2016 do 31.03.2017 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2015 roku do 31.03.2016.

Dane zawarte w **sprawozdaniu z przepływów pieniężnych** obejmujące okres od 01.04.2016 do 31.03.2017 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2015 do 31.03.2016 roku.

Podstawowe zasady rachunkowości, założenia koncepcyjne sporządzenia i prezentacji sprawozdań finansowych

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

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

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

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

Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Istotna działalność Spółki koncentruje się na segmencie ochrony zdrowia. W związku z czym sprawozdanie finansowe Spółki sporządzane jest w jednym segmencie. 100% przychodów jest osiąganych w Polsce. Informacje dotyczące kontrahentów do których sprzedaż przekracza 10% przychodów ze sprzedaży ogółem zaprezentowano w notcie 11A.

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

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego raportu są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony w dniu 31 marca 2016 roku, za wyjątkiem zastosowania zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku:

- zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji - zatwierdzone w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie);
- zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach - zatwierdzone w UE w dniu 24 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie);
- zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie);
- zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne” – Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych - zatwierdzone w UE w dniu 2 grudnia 2015

roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie);

- zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” – Uprawy roślinne - zatwierdzone w UE w dniu 23 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie);
- zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze - zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie);
- zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie);
- zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 lub po tej dacie);
- zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 15 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie).

Powyższe standardy i interpretacje nie miały istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – zatwierdzony w UE w dniu 22 listopada 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie);
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz zmiany do MSSF 15 „Data wejścia w życie MSSF 15” - zatwierdzony w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie). Nowe standardy, zmiany obowiązujących standardów oraz interpretacje, które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską;
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” wydany w dniu 30 stycznia 2014 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14;
- MSSF 16 „Leasing” opublikowany w dniu 13 stycznia 2016 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później);
- zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później);
- zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” (mające zastosowanie dla okresów rocznych

rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy);

- zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem; wydane w dniu 11 września 2014 roku oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności);
- zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” – wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie);
- zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” – inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie);
- zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – ujmowanie aktywów z tytułu podatku odroczonego od niezrealizowanych strat (mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie);
- zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” – przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie);
- zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016) – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 12 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie, a zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie);
- interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego ze standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Zarząd Spółki jest w trakcie analizy i oceny ich wpływu na stosowane przez Spółkę zasady rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania finansowe Spółki.

Waluta prezentacji

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

Wartości niematerialne

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

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

Spółka amortyzuje wartości niematerialne:

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

Leasing

Umowa leasingowa jest to umowa, na mocy której w zamian za opłatę lub serię opłat leasingodawca przekazuje leasingobiorcy prawo do użytkowania danego składnika aktywów przez uzgodniony okres. Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), stanowi leasing operacyjny.

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

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

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

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

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

Utrata wartości aktywów

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego obejmują odsetki od pożyczek oraz koszty poniesione w związku z aranżowaniem kredytów. Przyjmuje się model oparty na kapitalizacji, tj. kapitalizuje się koszty kredytu dające się bezpośrednio powiązać z nabyciem lub wytworzeniem kwalifikującego się składnika aktywów,

lecz tylko wtedy, gdy jest prawdopodobne, że koszty te przyniosą w rezultacie przyszłe korzyści ekonomiczne Spółce i można je wiarygodnie wycenić.

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

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

Zapasy

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

- materiały i surowce – w cenie nabycia ustalone metodą „pierwsze weszło pierwsze wyszło”,
- produkty gotowe i produkty w toku – koszt bezpośrednich materiałów i robocizny oraz odpowiedni narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych, z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

Zobowiązania finansowe – wycena

1. Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

2. W przypadku zaciągnięcia zobowiązania finansowego w walucie obcej, Spółka na dzień ich powstania walutę tę przelicza według kursu kupna banku obsługującego operację. Natomiast spłatę tego zobowiązania finansowego w walucie obcej ujmuje się w księgach po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank obsługujący transakcję.

3. Kredyty bankowe, wykazywane są w ciągu roku przez Spółkę w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

4. Kredyty bankowe wyrażone w walutach obcych w trakcie roku ujmuje się w księgach rachunkowych po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank obsługujący transakcję. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy Spółka dokonuje wyceny kredytów bankowych według kursu średniego ustalonego na ten dzień dla danej waluty przez NBP.

5. W przypadku pożyczek udzielonych i zaciągniętych w walucie polskiej, ale gdy w umowie o pożyczkę ustalono, że kwota do zapłaty zostanie zwaloryzowana za pomocą kursu określonej waluty, na dzień bilansowy wycenia się według określonego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (NBP).
6. Zobowiązania finansowe wycenia się na dzień bilansowy w skorygowanej cenie nabycia (zamortyzowanego kosztu) – z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej lub w wartości godziwej – jeżeli zobowiązanie zaliczane jest do przeznaczonych do obrotu lub jeżeli uregulowanie zobowiązań – zgodnie z umową – następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.
7. Dopuszcza się wycenę zobowiązań finansowych w kwocie wymagającej zapłaty, jeżeli skorygowana cena nabycia nie odbiega w sposób istotny od naliczonych odsetek doprowadzających wartość zobowiązania do kwoty wymagającej zapłaty.
8. Wartość zobowiązań finansowych wyrażonych w walucie jest korygowana na każdy dzień bilansowy o naliczone różnice kursowe dotyczące części kapitałowej tych zobowiązań przy zastosowaniu kursu średniego NBP. Naliczone na koniec roku odsetki od zobowiązań finansowych wyrażonych w walucie wyceniane są według kursu walut stosowanych do wyceny na dzień kończący rok.
9. Zakwalifikowanie zobowiązań finansowych zgodnie z celem finansowania wskazuje na sposób ujęcia odsetek i różnic kursowych od tych zobowiązań.
10. Prowizje, odsetki oraz inne opłaty związane z obsługą zobowiązań finansowych (złotówkowych i walutowych), finansujących działalność bieżącą, obciążają koszty finansowe okresu.
11. Różnice kursowe niezrealizowane i zrealizowane od zobowiązań finansujących działalność bieżącą, korygują wynik finansowy okresu.
12. Prowizje i odsetki naliczone i zrealizowane, związane z zobowiązaniami złotówkowymi i walutowymi, finansującymi środki trwałe oraz wartości niematerialne, korygują wartość tych aktywów do momentu przyjęcia ich do użytkowania.
13. Od momentu oddania do użytkowania, sprzedaży lub likwidacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych - finansowanych zobowiązaniem - koszty (przychody) związane z obsługą tego zobowiązania obciążają bieżący wynik finansowy.
14. Zobowiązania finansowe długoterminowe zostają przekwalifikowane do krótkoterminowych w miesiącu, w którym okres pozostający do końca spłaty zobowiązania wynosi mniej niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Kredyty i pożyczki

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

Rezerwy

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze

Spółka na dzień 31.03.2016 utworzyła rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne oraz rezerwę na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe.

Przychody

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, jaka odpowiada prawdopodobnym korzyściom ekonomicznym, które Swissmed uzyska w związku z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Koszty działalności operacyjnej

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

Koszty sprzedaży obejmują koszty marketingu, promocji oraz reklamy spółki.

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

Kapitały

Na dzień 31.03.2016, kapitał akcyjny Spółki wynosi w wartości nominalnej 5.395 tys. zł. W dniu 30 kwietnia 2015r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. z siedzibą w Gdańsku podjęło uchwałę nr 5 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 1.323.500 zł w trybie subskrypcji prywatnej oraz wyłączenia w całości prawa poboru akcji serii E. Akcje zostały zaoferowane głównemu Akcjonariuszowi spółce Swissmed Centrum Zdrowia S.A. Akcje zostaną pokryte wkładem pieniężnym. Po zarejestrowaniu tych akcji, wysokość kapitału zakładowego Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. wynosi 5.394.395,00 zł, a udział Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w kapitale zakładowym Spółki wynosi 67,17%.

Podatek dochodowy odroczony

Podatek dochodowy bieżący ustalany jest zgodnie z obowiązującym prawem podatkowym.

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

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

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

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

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego prezentowane są po odpowiednich kompensacjach dotyczących tych samych tytułów.

III.2. ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ORAZ DZIAŁANIA ZABEZPIEZAJĄCE

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą umowy leasingu finansowego, środki pieniężne oraz lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów

finansowych jest pozyskanie środków pieniężnych na działalność Spółki. Spółka nie prowadzi obrotu instrumentami finansowymi. Nie zawiera również transakcji z udziałem instrumentów pochodnych. Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują: ryzyko stopy procentowej, ryzyko płynności oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów.

Ryzyko stopy procentowej

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

Ryzyko płynności

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

Ryzyko kredytowe

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

III.3. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

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

Odroczony podatek dochodowy

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

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

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

Amortyzacja

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

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

Rezerwy

Spółka dokonuje szacunków na świadczenia pracownicze i prawdopodobne koszty. W zakresie świadczeń pracowniczych, Spółka nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Spółka nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez spółkę lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami.

Ponadto, kalkulacja uwzględnia przewidywane kształtowanie się wartości stóp procentowych i rotacji zatrudnionych aktualnie na dzień bilansowy, nie biorąc po uwagę ich zmian w przyszłości. Spółka utworzyła rezerwę na niewykorzystane urlopy oraz odprawy emerytalne. Zgodnie z MSR 19, do ustalenia wielkości rezerw stosuje się metodę prognozowanych uprawnień jednostkowych. Rezerwy są obliczane w sposób aktuarialny.

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

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

IV. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

PORĘCZENIE WEKSLOWE Z UMOWY LEASINGU NIERUCHOMOŚCI

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

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

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

ZOBOWIĄZANIE WARUNKOWE

W związku z wcześniejszym wypowiedzeniem umowy na placówkę w Ministerstwie Finansów w Warszawie i obsługę medyczną pracowników Ministerstwa, kancelaria prawna prowadzi sprawę sądową z powództwa Ministerstwa Finansów o zapłatę kwoty 125 tys. zł wraz z odsetkami od dnia 09 kwietnia 2015 roku z tytułu odszkodowania. W związku z toczącym się postępowaniem przed sądem II instancji, istnieją rokowania na pozytywne rozpatrzenie sprawy. Ze względu na negatywne dla Spółki rozstrzygnięcie w pierwszej instancji, Spółka utworzyła rezerwę na przedmiot sporu i koszty procesu w pełnej wysokości.

IV.2. ZDARZENIA ISTOTNE DLA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W OKRESIE OD 01.04.2016 DO 31.03.2017

Spółka Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S. A. w całym okresie obrotowym podejmowała działania związane z możliwością rozwoju sprzedaży. Działania te obejmowały:

- renegocjacje umów z centrami medycznymi i towarzystwami ubezpieczeniowymi (w okresie maj 2016-wrzesień 2016), co przełożyło się na wzrost przychodów ze sprzedaży w tym zakresie o 5,8%
- akcje promocyjne skierowane do pacjentów prywatnych
- startowanie w przetargach na obsługę medycyny pracy, co przełożyło się na 2,1% wzrost usług w zakresie obsługi abonamentowej.

IV.3. ŚWIADCZENIA DLA KLUCZOWEGO PERSONELU

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

Świadczenia dla kluczowego personelu w okresie od 01.04.2016 do 31.03.2017 zostały przedstawione w odniesieniu do poprzedniego roku obrotowego tj. za okres 12 miesięcy trwających od 01.04.2015 do 31.03.2016. Dane zaprezentowano w tys. zł.

Wynagrodzenie Zarządu w jednostkach powiązanych z tytułu pełnionych funkcji oraz innych tytułów			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2017	31.03.2016
1	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed PSM S.A.	134,4	134,4

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla w jednostkach powiązanych z tytułu pełnionych funkcji			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2017	31.03.2016
1	Anna Litwic – Prokura Swissmed PSM S.A.	36	36

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej spółki zależnej Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2017	31.03.2016
1	Zbigniew Gruca	16,6	16,6
2	Rafał Litwic	16,6	16,6
3	Michał Mazurkiewicz	16,6	16,6
4	Andrzej Olik	16,6	16,6
5	Mateusz Walasiński	16,6	16,6

Zatem łączna wartość wynagrodzeń na rzecz kluczowego personelu i Rady Nadzorczej w okresie od 01.04.2016 do 31.03.2017 wyniosła 253,4 tys. zł.

IV.4. TRANSAKcje NABycIA AKCJI PRZEZ OSOBY POWIĄZANE

W roku obrotowym trwającym od 01.04.2016 do 31.03.2017 osoby powiązane nie dokonały transakcji nabycia akcji Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

IV.5. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny SA	Przychody		koszty	
	31.03.2017	31.03.2016	31.03.2017	31.03.2016
<i>łącznie obroty z podm. powiazanymi /netto/</i>	580	514	1 991	1 855
Swissmed Centrum Zdrowia SA	494	493	1 285	1 184
Swissmed Nieruchomości Sp z o.o.	76	15	706	671
Fundacja Promedicine	0	1	0	0
Swissmed Opieka Sp. Z o.o.	10	5	0	0

Należności i zobowiązania

Należności od jednostek powiązanych:

0,3 tys. PLN od Fundacja Promedicine

3,0 tys. PLN od Swissmed Opieka Sp. z o.o.

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

2 850 tys. PLN wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

1 447 tys. PLN wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

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

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

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

Wynagrodzenie za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. za okres 1 kwietnia 2016 r. do 31 marca 2017 r., zgodnie z umową wynosi: 12 tys. PLN plus podatek VAT.

IV.8. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A. ZA OKRES OD 01.04.2016 R. DO 31.03.2017 R.

NOTA 1A ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017

Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	183	183
b) zwiększenia (z tytułu)	29	29
- nabycia	29	29
c) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	212	212
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	159	159
- umorzenie za okres od 01.04.2016 do 31.03.2017	21	21
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	180	180
f) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0
g) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0
h) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	32	32

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

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

NOTA 2A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	2017-03-31	2016-03-31
a) środki trwałe, w tym:	4 823	5 227
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 747	3 312
- urządzenia techniczne i maszyny	374	151
- środki transportu	101	14
- inne środki trwałe	1 601	1 750
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	4 823	5 227

NOTA 2B - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- środki transportu w leasingu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	5 646	651	236	0	4 038	10 571
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	318	0	106	209	633
- nowo przyjęte śr trw w leasing	0	0	303	0	106	0	409
- nabycie	0	0	15	0	0	209	224
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	42	42
- sprzedaż środków trwałych	0	0	0	0	0	42	42
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	5 646	969	236	106	4 205	11 162
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	2 334	500	222	0	2 288	5 344
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	565	95	8	11	316	995
- umorzenie za okres od 01.04.2016 do 31.03.2017	0	565	95	8	11	347	1 026
- sprzedaż - nieumorzona część środka trwałego	0	0	0	0	0	-31	-31
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	2 899	595	230	11	2 604	6 339
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	2 747	374	6	95	1 601	4 823

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

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	5 646	645	236	4 014	10 541
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	6	0	24	30
- nakłady na remonty w czasie	0	0	0	0	0	0
- nabycie	0	0	6	0	24	30
c) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	5 646	651	236	4 038	10 571
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	1 770	437	211	1 901	4 319
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	564	63	11	387	1 025
- umorzenie za okres od 01.04.2015 do 31.03.2016	0	564	63	11	387	1 025
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	2 334	500	222	2 288	5 344
g) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	3 312	151	14	1 750	5 227

NOTA 2D- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017

Wyszczególnienie	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	603	517	0	2 428	3 548
b) zwiększenia	0	302	106	0	408
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	0	302	106		408
c) zmniejszenia (z tytułu)	603	517	0	2 428	3 548
- wykup z leasingu	603	517	0	2 428	3 548
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	302	106	0	408
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	241	375	0	1 031	1 647
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	60	88	12	244	404
- umorzenie za okres od 01.04.2016 do 31.03.2017	60	88	12	244	404
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	301	463	12	1 275	2 051
h) wykup z leasingu	301	403	0	1 275	1 979
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	242	94	0	336

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

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

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

Wyszczególnienie	2017-03-31	2016-03-31
a) własne	1 740	376
b) używane na podstawie leasingu lub umów o podobnym charakterze, w tym:	3 083	4 851
- pozostałe środki trwałe w leasingu	336	1 539
- środki używane na podstawie umowy najmu	2 747	3 312
Środki trwałe bilansowe, razem	4 823	5 227

NOTA 3 - ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	2017-03-31	2016-03-31
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	71	175
a) odniesionych na wynik finansowy	71	175
2. Zwiększenia	106	71
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	106	71
- rezerwa na odprawy emerytalne, na niewykorzystane urlopy, rezerwy na zobowiązania	21	23
- rezerwa z tyt. niewypłaconych umów cywilno-prawnych oraz składek ZUS pracodawcy	26	27
- zobowiązania niezapłacone do zapłacenia w następnych okresach	0	21
- strata podatkowa	59	0
3. Zmniejszenia	71	175
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	71	175
- rezerwa na odprawy emerytalne, na niewykorzystane urlopy, rezerwy na zobowiązania	23	29
- zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy	27	46
- zobowiązania niezapłacone do zapłacenia w następnych okresach	21	100
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	106	71

Kierując się zasadą ostrożności, Spółka nie utworzyła aktywów na odroczonego podatek dochodowy w pełnej wysokości, lecz kierując się regułą, że wartość aktywów nie powinna przekraczać wartości rezerw na odroczonego podatek dochodowy oraz w taki sposób, by nie wykazywać odroczonego podatku dochodowego w wyniku finansowym do czasu, gdy realizacja aktywów z tytułu straty podatkowej stanie się wysoce prawdopodobna lub wartość aktywów miałyby przewyższyć wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy.

NOTA 4 - ZAPASY

Wyszczególnienie	2017-03-31	2016-03-31
a) materiały	38	25
Zapasy, razem	38	25

NOTA 5A - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	2017-03-31	2016-03-31
a) od jednostek powiązanych	3	10
b) należności od pozostałych jednostek	1 784	1 746
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 711	1 686
- do 12 miesięcy	1 711	1 686
- inne	11	3
- należności prezentacyjne RMK	62	57
Należności krótkoterminowe netto, razem	1 787	1 756
c) odpisy aktualizujące wartość należności	142	97
Należności krótkoterminowe brutto, razem	1 929	1 853

NOTA 5B - ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	2017-03-31	2016-03-31
Stan na początek okresu	97	199
a) zwiększenia (z tytułu)	45	141
- utworzenia odpisu	45	141
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	243
- rozwiązanie odpisu	0	1
- korekta odpisu	0	44
- wykorzystanie odpisu	0	198
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	142	97

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

Wyszczególnienie	2017-03-31	2016-03-31
a) do 1 miesiąca	367	386
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	203	110
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	105	174
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	40	28
e) powyżej 1 roku	143	98
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	858	796
Należności z tytułu dostaw i usług, nie przeterminowane, razem (brutto)	998	997
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 856	1 793
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	142	97
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	1 714	1 696

NOTA 5D - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	2017-03-31	2016-03-31
a) w walucie polskiej	1 787	1 756
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Należności krótkoterminowe netto razem	1 787	1 756

NOTA 6 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	2017-03-31	2016-03-31
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22	54
- inne środki pieniężne	0	10
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22	44
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	22	54

Nota 7 - STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
				w tys. zł				
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejow. akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1291200	1 291	zamiana udziałów na akcje w wyniku przekształcenia	31.12.2007	od 01.01.2007
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	508800	509	konwersja wierzytelności na akcje	11.07.2008	od 01.01.2008
C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1500000	1 500	gotówka	19.10.2010	od 01.01.2010
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	770895	771	gotówka	17.01.2011	od 01.01.2011
	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 323 500	1 985 250	gotówka	23.06.2015	od 23.06.2015
Liczba akcji, razem				5 394 395				
Liczba akcji na 31.03.2016 roku:				5 394 395				
Liczba akcji na 31.03.2017 roku:				5 394 395				
Zmiana liczby akcji w okresie od 01.04.2016 do 31.03.2017 roku:				0				
Kapitał zakładowy, razem					5 395			
Wartość nominalna		1,00	Wszystkie akcje są opłacone.					

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

Wyszczególnienie	2017-03-31	2016-03-31
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	186	98
a) odniesionej na wynik finansowy	186	144
2. Zwiększenia	221	186
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	221	186
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych	19	38
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	202	148
3. Zmniejszenia	186	98
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	186	144
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	38	113
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych (Operator Infrastruktury)	148	31
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	221	186
a) odniesionej na wynik finansowy	221	186

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

Wyszczególnienie	2017-03-31	2016-03-31
a) stan na początek okresu	13	14
b) zwiększenia (z tytułu)	8	13
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8	13
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	14
- rozwiązanie naliczonej rezerwy	0	14
stan na koniec okresu	21	13

NOTA 8C - ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	2017-03-31	2016-03-31
1. Stan rezerw na początek okresu	147	134
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		
2a) stan na początku roku	118	97
2b) zwiększenia (z tytułu)	0	21
- niewykorzystanych urlopów, świadczeń emerytalnych	0	21
2c) zmniejszenie (z tytułu)	31	0
- wykorzystanie urlopów, świadczeń emerytalnych	0	0
- rozwiązywania rezerwy	31	0
2d) stan rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu	87	118
3. Pozostałe rezerwy		
3a) stan na początek okresu	29	37
- na zobowiązania i koszty	29	37
3b) zwiększenia (z tytułu)	178	29
- rezerwa na badanie sprawozdania	10	12
- rezerwa na zobowiązania i koszty	168	17
3c) zmniejszenia (z tytułu)	28	37
- wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania	12	12
- wykorzystanie rezerwy na zobowiązania i koszty	16	25
3d) stan rezerw pozostałych na koniec okresu	179	29
4. Stan rezerw na koniec okresu	266	147

NOTA 9A- ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY

Wyszczególnienie	2017-03-31	2016-03-31
a) powyżej 1 roku do 3 lat	180	0
- leasingi	180	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	180	0
c) rezerwy długoterminowe	242	199
Zobowiązania długoterminowe, razem	422	199

NOTA 9B - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	2017-03-31	2016-03-31
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	186	0
b) minus przyszłe odsetki	6	0
c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	180	0
- powyżej 1 roku do 5 lat	180	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	180	0

NOTA 10A - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2017-03-31	2016-03-31
a) wobec jednostek powiązanych	4 093	4 419
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 093	4 419
- do 12 miesięcy	4 093	4 419
b) wobec pozostałych jednostek	2 233	2 635
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 234	1 223
- do 12 miesięcy	1 234	1 223
- kedyty i pożyczki	334	454
- z tytułu świadczeń pracowniczych	118	109
- zob. z tyt. podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń	137	195
- zob. z tytułu leasingu	129	610
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24	31
- pozostałe	257	13
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	6 326	7 054
c) rezerwy krótkoterminowe	266	147
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	6 592	7 201

NOTA 10 B - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	2017-03-31	2016-03-31
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	141	641
b) minus przyszłe odsetki	12	32
c) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	129	609
- do 1 roku	129	609
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	129	609

NOTA 10C- ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2017

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki w części krótkoterminowej	WARUNKI OPORCENOWANIA	TERMIN SPŁATY
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	500	334	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,2 %	31.07.2017
Razem kredyt i pożyczki			334		

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

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

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

Wyszczególnienie	2017-03-31	2016-03-31
a) wobec jednostek powiązanych	4 093	4 419
- z tytułu dostaw i usług bieżące	300	112
- z tytułu dostaw i usług przeterminowane:	3 793	4 307
- do 1 miesiąca	145	176
- od 30 do 90 dni	340	373
- od 90 do 180 dni	542	548
- powyżej 180 dni	2 766	3 210
b) wobec pozostałych jednostek	1 234	1 223
- z tytułu dostaw i usług, bieżące	794	852
- z tytułu dostaw i usług przeterminowane:	440	371
- do 1 miesiąca	285	238
- od 30 do 90 dni	85	72
- od 90 do 180 dni	19	7
- powyżej 180 dni	51	54
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	5 327	5 642

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

Wyszczególnienie	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym:	17 833	17 177
SPRZEDAŻ USŁUG OPERATOR MEDYCZNY	17 833	17 177
SPRZEDAŻ USŁUG OPERATOR INFRASTRUKTURY	0	0
Przychody netto ze sprzedaży	17 833	17 177

Nie występują kontrahenci o obrotach powyżej 10% przychodów ze sprzedaży.

Nota 11 B - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA TERYTORIALNA)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY USŁUG (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
a) kraj	17 833	17 177
w tym: od jednostek powiązanych	61	66
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 833	17 177
w tym: od jednostek powiązanych	61	66

NOTA 12 - KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
a) amortyzacja	1 091	1 046
b) zużycie materiałów i energii	265	242
c) usługi obce	12 220	11 949
d) podatki i opłaty	88	65
e) wynagrodzenia	3 241	3 067
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	446	424
g) pozostałe koszty rodzajowe	439	104
Koszty według rodzaju, razem	17 790	16 897
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-29	-42
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 732	-1 409
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 029	15 446

NOTA 13- POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Inne przychody operacyjne	697	577
a) pozostałe, w tym:	565	577
- wynajem samochodów służbowych	19	13
- podnajem pomieszczeń dla Swissmed	430	430
- podnajem pomieszczeń inne jednostki	87	65
- inne	29	0
b) otrzymane dofinansowania do szkoleń pracowników	132	69
Pozostałe przychody operacyjne, razem	697	577

NOTA 14 - POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9	0
2. Aktualizacja niefinansowych aktywów	45	94
- odpisy aktualizujące wartość należności	45	94
3. Inne koszty operacyjne	598	537
a) pozostałe, w tym:	598	537
- koszty podnajmu dla SWD	430	430
- koszty podnajmu dla pozostałych	0	24
- kary umowne, odszkodowania	0	77
- inne	168	6
Pozostałe koszty operacyjne, razem	652	631

NOTA 15 - PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	2	0
b) pozostałe odsetki	0	38
- od pozostałych jednostek	0	38
c) pozostałe, w tym:	60	60
- inne	60	60
Pozostałe przychody finansowe, razem		
Razem przychody finansowe	62	98

NOTA 16 - KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
a) odsetki od kredytów i pożyczek	38	84
- dla innych jednostek	38	84
b) pozostałe odsetki	11	11
- od pozostałych jednostek	6	11
- koszty finansowe z tyt. Leasingu	5	0
c) pozostałe, w tym:	4	1
- ujemne różnice kursowe	1	0
- inne i budżetowe	3	1
Razem koszty finansowe	53	96

NOTA 17- ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyszczególnienie	2017-03-31	2016-03-31
Zysk (strata) netto w tys. zł	38	82
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 394 395	5 394 395
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,0070	0,0152

NOTA 18 – Objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2017

POZYCJA	kwota [tys.PLN]
A.II.9 - Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-60
<i>dotyczy przychodów z tyt. poręczenia umowy leasingu spółki zależnej</i>	<i>-60</i>
C.I.3 - Wpływy inne	97
C.II.2 Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	761
<i>wydatki na spłatę rat leasingowych</i>	<i>761</i>
C.II.1 - Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek:	120
<i>spłata kredytu bankowego obrotowego</i>	<i>120</i>

NOTA 19 – PRZEJŚCIE Z WYNIKU KSIĘGOWEGO DO PODATKOWEGO

Wyszczególnienie	01.04.2016 DO 31.03.2017
1. WYNIK FINANSOWY BRUTTO	97
2. KOSZTY I STRATY WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU, W TYM:	841
odsetki od leasingu operacyjnego	29
niezapłacone składki ZUS i wynagr. nal. w 2016 r. lecz nie wypłacone	185
koszty ubezpieczenia samochodów (w części powyżej 20 tys EUR)	2
amortyzacja leasingu operacyjnego	291
utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy	109
naliczone lecz niezapłacone odsetki, odsetki budżetowe	4
pozostałe rezerwy	53
pozostałe (PFRON, reprezentacja, składki członkowskie, kary umowne i inne)	168
3. KOSZTY PODATKOWE STANOWIĄCE KOSZT UZYSKANIA, NIEWPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, W TYM:	3 530
koszty leasingu operacyjnego	462
nadwyżka amortyzacji podatkowej nad księgową	98
wypłacone wynagrodzenia	177
zapłacone koszty rodzajowe z lat poprzednich	2 753
opłaty wstępne leasingi - rozłożone w czasie	40
4. DOCHÓD PODATKOWY	-2 592

NOTA 20- ZATRUDNIENIE

wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
administracja	10	10
personel medyczny i pomocniczy techniczny	41	39
ŁĄCZNIE	51	49

NOTA 21A - INSTRUMENTY FINANSOWE WG KATEGORII

wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
Aktywa finansowe	1 809	1 810
Należności własne wyceniane w nominale	1 787	1 756
Środki pieniężne	22	54
Zobowiązania finansowe	6 506	7 054
Zobowiązania wycenione w zamortyzowanym koszcie	643	1 064
Zobowiązania wyceniane w nominale	5 863	5 990

NOTA 21B - INSTRUMENTY FINANSOWE RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Specyfikacja	31.03.2017			31.03.2016		
	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
Oprocentowanie stałe						
Oprocentowanie zmienne						
Kredyty i pożyczki	334	0	0	455	0	0
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	129	180	0	609	0	0

W przypadku zmiany stóp procentowych o +/- 1p.p. wynik finansowy brutto zmieniłby się o +/- 6 tys. zł (przy założeniu utrzymania przez cały rok sald aktywów i zobowiązań finansowych takich, jak na koniec roku obrotowego).

NOTA 22 - ZOBOWIĄZANIA - WYMAGALNOŚĆ NA DZIEŃ 31.03.2017

wyszczególnienie	Przeterminowane	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0	180	0	180
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	334	0	0	0	334
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	10	20	99	0	0	129
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 232	1 415	68	30	0	0	5 745
Razem	4 232	1 425	422	129	180	0	6 388

NOTA 23 - PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW NAJMU BUDYNKÓW - LEASING OPERACYJNY

Wyszczególnienie	MORENA	PRUSZCZ	RAZEM
a) łączna kwota przyszłych zobowiązań z tytułu umów dzierżawy	2 778	1 175	3 953
b) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	971	338	1 309
- do 1 roku	971	338	1 309
c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	1 807	837	2 644
- od 1 do 3 lat	1 807	837	2 644
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wynikającego z umów najmu	2 778	1 175	3 953

Sprawozdanie to zostało podpisane przez Zarząd Spółki w dniu 19.06.2017r.

Główny Księgowy

Grażyna Matysiak

Gdańsk, dnia 19.06.2017.

Prezes Zarządu

Roman Walasiński