
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

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

Sporządzone zgodnie z
Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2016 DO 31.03.2017	5
I.1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2017 R.	5
I.2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017	6
I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017	7
I.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017	8
II WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2017 R. - INFORMACJE PODSTAWOWE	9
III WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2017 R. - INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	14
IV DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	30

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄ PODSTAWOWE POZYCJE JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (RÓWNIEŻ PRZELICZONE NA EURO) I PRZEDSTAWIAJĄ DANE NARASTAJĄCO ZA PEŁNE 12 MIESIĘCY DANEGO ROKU OBROTOWEGO I 12 MIESIĘCY POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO, A W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ - NA KONIEC BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO I KONIEC POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO.

WYBRANE DANE FINANSOWE					
SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A. JEDNOSTKA DOMINIUJĄCA		w tys. zł		w tys. EUR	
wybrane dane z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz jednostkowego 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	17 799	19 059	4 083	4 499
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 513	1 311	-806	309
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-4 784	-1 470	-1 097	-347
4	Zysk (strata) netto	-5 133	-1 886	-1 178	-445
5	Zysk (strata) netto, przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-5 133	-1 886	-1 178	-445
6	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 340	-749	-537	-177
7	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-649	18 172	-149	4 289
8	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 255	-9 247	-288	-2 183
9	Przepływy pieniężne netto razem	-4 244	8 176	-974	1 930
wybrane dane jednostkowego 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	37 565	41 782	8 902	9 789
11	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 589	23 673	5 827	5 546
12	Zobowiązania długoterminowe	16 035	16 095	3 800	3 771
13	Zobowiązania krótkoterminowe	8 233	7 197	1 951	1 686
14	Kapitał własny	12 976	18 109	3 075	4 243
15	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	12 976	18 109	3 075	4 243
16	Kapitał akcyjny	61 182	61 182	14 499	14 334
17	Średnia ważona liczba akcji	6 118 223	6 118 223	6 118 223	6 118 223
18	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/EUR)	-0,84	-0,31	-0,19	-0,073
19	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,12	2,96	0,50	0,12

Do wyliczenia 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

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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,

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2016 DO 31.03.2017

I.1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2017 R.

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.03.2017		STAN NA 31.03.2017	STAN NA 31.03.2016
	NOTA		
AKTYWA			
I. AKTYWA TRWAŁE		26 119	27 845
1. Rzeczowe aktywa trwałe	2A, 2B	3 659	4 138
2. Pozostałe wartości niematerialne	1A, 1B	58	51
3. Należności długoterminowe		0	932
4. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	3A	21 467	21 467
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	935	1 257
II. AKTYWA OBROTOWE		11 446	13 937
1. Zapasy, w tym:		317	255
1.1. Materiały		317	255
2. Należności krótkoterminowe:	5A	4 204	3 881
2.1. Od pozostałych jednostek		1 348	1 207
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		0	57
4. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	6	1 576	151
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	5 349	9 593
AKTYWA RAZEM		37 565	41 782
PASYWA			
I. KAPITAŁ WŁASNY		12 976	18 109
1. Kapitał akcyjny	7	61 182	61 182
2. Kapitał zapasowy		1 990	241
3. Kapitał rezerwowy		0	0
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-45 063	-41 428
5. Zysk (strata) netto		-5 133	-1 886
II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		24 589	23 673
1. Zobowiązania długoterminowe		9A	16 035
1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	9D	15 029	15 496
1.2. Rezerwa na podatek odroczonego	8A	349	322
1.3. Rezerwy długoterminowe	8B	39	36
1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		528	241
1.5. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		90	0
2. Zobowiązania krótkoterminowe		10A	8 233
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		3 304	3 337
2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		265	334
2.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	10B	94	117
2.4. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	10C	4 168	3 064
2.5. Rezerwy krótkoterminowe	8C	402	345
3. Pozostałe pasywa		321	381
PASYWA RAZEM		37 565	41 782

Gdańsk, 19.06.2017r.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

I.2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017		OKRES OD -DO		OKRES OD -DO		OKRES OD -DO		OKRES OD -DO	
		01.04.2016	31.03.2017	01.04.2015	31.03.2016	01.01.2017	31.03.2017	01.01.2016	31.03.2016
Wariant kalkulacyjny									
I. Działalność kontynuowana									
1. Przychody ze sprzedaży	11A	17 799	17 530	5 163	4 596				
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług		17 799	17 530	5 163	4 596				
2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	12	18 116	17 213	4 899	4 343				
2.1. Koszt sprzedanych usług		18 116	17 213	4 899	4 343				
3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		-317	317	264	253				
3.1. Koszty sprzedaży		47	80	13	36				
3.2. Koszty ogólnego zarządu		3 342	3 733	815	1 032				
3.3. Pozostałe przychody operacyjne	13	437	992	109	101				
3.4. Pozostałe koszty operacyjne	14	244	1 131	15	88				
4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-3 513	-3 635	-470	-802				
4.1. Przychody finansowe	15	369	220	63	79				
4.2. Koszty finansowe	16	1 640	2 182	365	470				
5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-4 784	-5 597	-772	-1 193				
5.1. Podatek dochodowy bieżący		0	30	0	761				
5.2. Podatek dochodowy odroczony		349	-535	198	-1 226				
6. Zysk strata (netto) z działalności kontynuowanej		-5 133	-5 092	-970	-728				
II. Działalność zaniechana									
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0				
III. Działalność zaniechana									
1. Przychody ze sprzedaży		0	1 529	0	0				
2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)		0	787	0	0				
3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		0	742	0	0				
3.1. Koszty sprzedaży		0	0	0	0				
3.2. Koszty ogólnego zarządu		0	286	0	0				
3.3. Pozostałe przychody operacyjne		0	4 491	0	0				
3.4. Pozostałe koszty operacyjne		0	1	0	0				
4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		0	4 946	0	0				
4.1. Przychody finansowe		0	133	0	0				
4.2. Koszty finansowe		0	952	0	0				
5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		0	4 127	0	0				
5.1. Podatek dochodowy bieżący		0	826	0	0				
5.2. Podatek dochodowy odroczony		0	95	0	0				
6. Zysk strata (netto) z działalności zaniechanej		0	3 206	0	0				
7. Całkowite dochody ogółem w tym:		-5 133	-1 886	-970	-728				
7.1. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-5 133	-5 092	-970	-728				
7.2. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	3 206	0	0				
8. Zysk (strata) netto, z tego przypadający:		-5 133	-1 886	-501	-728				
9. Inne całkowite dochody		0	0	0	0				
10. Podatek od innych całkowitych dochodów		0	0	0	0				
11. Inne całkowite dochody (netto)		0	0	0	0				
12. Całkowite dochody ogółem		-5 133	-1 886	-501	-728				

Gdańsk, 19.06.2017r.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
	01.04.2016 31.03.2017	01.04.2015 31.03.2016
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	18 110	19 995
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	18 110	19 995
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	61 182	61 182
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0	0
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	61 182	61 182
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	241	241
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 749	0
a) zwiększenie (z tytułu)	1 749	0
– z podziału zysku (ustawowo wymaganą minimalną wartość)	1 749	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 990	241
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	-43 314	-37 272
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu,	3 040	0
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 040	0
a) zmniejszenie (z tytułu)	3 040	0
– pokrycie straty	1 291	0
– przeniesienie na kapitał zapasowy	1 749	0
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	46 354	37 272
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
4.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	46 354	37 272
a) zmniejszenie (z tytułu)	1 291	46
- pokrycie strat zyskiem	1 291	46
b) zwiększenie (z tytułu)	0	4 202
- strata z roku ubiegłego do pokrycia	0	4 202
4.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	45 063	41 428
4.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-45 063	-41 428
5. Wynik netto	-5 133	-1 886
a) zysk netto	0	3 039
b) strata netto	5 133	4 925
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 976	18 109
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 976	18 109

Gdańsk, 19.06.2017r.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

I.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
	01.04.2016 31.03.2017	01.04.2015 31.03.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-4 784	-1 470
II. Korekty razem	2 444	721
1. Amortyzacja	1 001	1 930
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-18	108
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 489	2 823
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-36	-4 408
5. Zmiana stanu rezerwy	60	-77
6. Zmiana stanu zapasów	-61	57
7. Zmiana stanu należności	-58	1 702
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, wyjątkiem pożyczek i kredytów	127	-499
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-60	-60
10. Zapłacony podatek dochodowy	0	-855
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 340	-749
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 104	20 843
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	254	651
2. Z aktywów finansowych, w tym:	0	108
a) w pozostałych jednostkach	0	108
- odsetki	0	108
2. Inne wpływy inwestycyjne	850	20 084
II. Wydatki	1 753	2 671
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	353	131
2. Na aktywa finansowe, w tym:	1 400	2 540
a) w jednostkach powiązanych	1 400	2 540
- nabycie aktywów finansowych	1 400	2 540
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-649	18 172
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	13	6
1. Inne wpływy finansowe	13	6
II. Wydatki	1 268	9 253
1. Spłaty kredytów i pożyczek	653	6 813
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	120	266
3. Odsetki	495	2 171
4. Inne wydatki finansowe	0	3
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 255	-9 247
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)	-4 244	8 176
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 244	8 176
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 593	1 417
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	5 349	9 593

Gdańsk, 19.06.2017r.

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

Prezentowane jest jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A. za okres od 01.04.2016r. do 31.03.2017r. oraz dane porównywalne za okres od 01.04.2015r. do 31.03.2016r.

II.1. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

Forma prawna i przedmiot działalności Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Spółka będąca jednostką dominującą grupy kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. (Grupa kapitałowa 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.2. ORGANY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Zarząd

Roman Walasiński – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Stan Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2017 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 |

W dniu 23 września 2016 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym wszyscy dotychczasowi członkowie uzyskali absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym trwającym od 01.04.2015 do 31.03.2016. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło również uchwałę w sprawie powołania dotychczasowych członków Rady Nadzorczej na kolejną kadencję.

Ponadto, do czasu publikacji niniejszego raportu, skład Rady Nadzorczej nie zmienił się.

Komitet Audytu

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 pięcioosobowym składem Rady Nadzorczej 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.3. ZARYS OGÓLNY DZIAŁALNOŚCI SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

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.
- prowadzenie leczenia szpitalnego obejmującego m.in., okulistykę, ginekologię, ortopedię, urologię chirurgię dziecięcą, chirurgię ogólną, chirurgię plastyczną oraz wykonywanie zabiegów chirurgicznych w ramach prowadzonych specjalności.

II.4. OPIS DZIAŁALNOŚCI SPÓŁEK ZALEŻNYCH SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

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 17.214.500,00 zł i dzieli się na 34.429 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Spółka została utworzona w lipcu 2005r. 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 Opieka Sp. z o.o. (do 07.11.2013 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. Na dzień publikacji tego raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 525.000,00 zł (*pięćset dwadzieścia pięć tysięcy złotych*) i dzieli się na 525 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 (*jeden tysiąc złotych*) każdy. Spółka została utworzona w kwietniu 2013 r. Udziałowcami Spółki są Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz Grand

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Fidelia S.A., udział Swissmed Centrum Zdrowia S.A. to 96,19%. Podstawowym przedmiotem działalności spółki Swissmed Opieka sp. z o.o. jest pomoc społeczna i zakwaterowanie dla osób starszych i w podeszłym wieku [PKD 2007 – 8730Z].

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. z siedzibą w Gdańsku, ul. Jaśkowa Dolina 132, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000296183. Kapitał zakładowy wynosi 5.394.395 PLN i dzieli się na 5.394.395 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Głównym akcjonariuszem spółki jest Swissmed Centrum Zdrowia S.A. (67,17%), 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 Development Gdańsk Sp. z o.o. W dniu 06.10.2015 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zawarł akt założycielski spółki z ograniczoną odpowiedzialnością o nazwie: Swissmed Development Gdańsk spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Czas trwania Spółki jest nieograniczony, a jej siedzibą jest miasto Gdańsk. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 50.000 zł i dzieli się na 50 udziałów, o wartości nominalnej 1.000 zł każdy udział. Emitent posiada wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki. Przeważającym przedmiotem działalności Spółki ma być wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi. W dniu 11.05.2017 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. sprzedał pięćdziesiąt udziałów w kapitale zakładowym spółki zależnej Swissmed Development Gdańsk sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Swissmed DG”). W wyniku zawarcia Umowy Sprzedaży, Swissmed Centrum Zdrowia nie posiada żadnych udziałów w kapitale zakładowym Swissmed DG, ani nie dysponuje żadnymi głosami na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

Swissmed GP Sp. z o.o. W dniu 08.12.2015 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zawarł akt założycielski spółki z ograniczoną odpowiedzialnością o nazwie: Swissmed GP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Czas trwania Spółki jest nieograniczony, a jej siedzibą jest miasto Gdańsk. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.000 zł i dzieli się na 10 udziałów, o wartości nominalnej 500 zł każdy udział. Emitent posiada wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki. Przeważającym przedmiotem działalności Spółki ma być praktyka lekarska specjalistyczna. W dniu 07.04.2017 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. sprzedał dziesięć udziałów w kapitale zakładowym spółki zależnej Swissmed GP sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Swissmed GP”). Sprzedane udziały stanowiły 100% wszystkich udziałów w kapitale zakładowym Swissmed GP. W wyniku zawarcia Umowy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. nie posiada żadnych udziałów w kapitale zakładowym Swissmed GP ani nie dysponuje żadnymi głosami na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

Fundacja Promedicine. Spółka Swissmed Centrum Zdrowia S.A. utworzyła w styczniu 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.:

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

- 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.

Z uwagi na nieistotne obroty spółki: Swissmed GP Sp. z o.o., Swissmed Development Gdańsk Sp. z o.o. oraz Fundacja Promedicine nie są objęte konsolidacją.

II.5. 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.

Na dzień publikacji niniejszego raportu stan akcjonariuszy posiadających znaczące pakiety akcji prezentował się w sposób następujący:

POSIADACZ AKCJI	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	LICZBA GŁOSÓW NA WZA	UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WZA
OGÓŁEM	6 118 223	100,00%	6 118 223	100,00%
TF Holding AG	3 389 049	55,39%	3 389 049	55,39%
pozostali	2 729 174	44,61%	2 729 174	44,61%

Od przekazania ostatniego raportu okresowego nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania akcji.

II.6. OŚWIADCZENIE CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie 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. 31.03.2017 r. W dniu 23 września 2016 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy

jednostki dominującej podjęto uchwałę o kontynuacji działalności spółki zgodnie z art. 397 kodeksu spółek handlowych.

Zarząd identyfikuje zagrożenia dla kontynuowania działalności, w szczególności związane z:

- zapowiedziami dotyczącymi zmian w finansowaniu usług zdrowotnych ze środków publicznych mogące skutkować ograniczeniem lub zaniechaniem przez Spółkę/Grupę Kapitałową świadczenia usług finansowanych ze środków publicznych,
- Utrzymującą się deficytowością podstawowej działalności operacyjnej,
- Przeteterminowanymi zobowiązaniami.

Zarząd spółki kontynuuje działania związane z rozwojem procedur szpitalnych prywatnych, realizacji pakietu onkologicznego i opieki nad osobami starszymi. W konsekwencji tych działań spółka zależna z Grupy Kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w dniu 09 września 2015 roku przystąpiła do umowy z Gminą Miasta Gdańska na odpłatne użytkowanie nieruchomości gruntowej położonej w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 46, o powierzchni 1,7336 ha. Na Nieruchomości Spółka w terminie 30 miesięcy zrealizuje inwestycję – Centrum Opiekuńczo-Rehabilitacyjne w postaci kompleksu nieruchomości przeznaczonego dla mieszkańców Gdańska, ukierunkowanego głównie na opiekę nad osobami starszymi, przewlekle chorymi i niepełnosprawnymi.

Ponadto, po połączeniu ze Spółką Swissmed Development, środki pieniężne w wysokości 8,6 mln zł są systematycznie przeznaczane na inwestycje spółki Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz utrzymanie bieżącej płynności w Swissmed Centrum Zdrowia S.A. i w razie potrzeby w Spółkach zależnych.

Zarząd spółek z Grupy kontynuuje działania związane z rozwojem procedur szpitalnych prywatnych, realizacji pakietu onkologicznego i opieki nad osobami starszymi, o których informował w poprzednich raportach finansowych.

Ewentualne zmaterializowanie wskazanego ryzyka utraty finansowania usług ze środków publicznych nie będzie stanowiło zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Spółkę ze względu na możliwość zwiększenia świadczenia usług finansowanych z innych źródeł i możliwość proporcjonalnego zredukowania kosztów w przypadku zaprzestania świadczenia usług finansowanych ze środków publicznych.

Jednocześnie Zarząd prowadzi ciągłe działania zmierzające do optymalizacji ponoszonych kosztów.

W ocenie zarządu podjęte działania zakończą się powodzeniem i doprowadzą do trwałej poprawy rentowności i uzyskania dodatnich wyników finansowych w perspektywie 3 lat. Ponadto istnieje możliwość zbycia niektórych aktywów finansowych w przypadku wystąpienia trudności płynnościowych. Większość przeteterminowanych zobowiązań dotyczy jednostek zależnych lub powiązanych, dlatego Zarząd nie spodziewa się w odniesieniu do nich działań windykacyjnych. Uwzględniając powyższe, mimo stwierdzonych zagrożeń, Zarząd uznaje założenie kontynuacji działalności za uzasadnione.

III WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2017 R. - INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

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

Oświadczenie zgodności

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zostało sporządzone zgodnie z MSR/MSSF, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, wydane i obowiązujące na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

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

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w tys. polskich złotych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd w dniu 19 czerwca 2017 r.

Zasady sporządzania sprawozdania finansowego

Ujawnione dane w jednostkowym 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 jednostkowych sprawozdań finansowych. Ze względu na dokonane w roku obrotowym 01.04.2016-31.03.2017 połączenie ze spółką zależną Swissmed Development Sp. z o.o. rozliczone metodą łączenia udziałów, dane porównawcze sporządzono w taki sposób, jakby do połączenia doszło na początek roku 01.04.2015-31.03.2016. Uzgodnienie zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 01.04.2015-31.12.2016 z zaprezentowanymi w niniejszym sprawozdaniu danymi sprawozdawczymi zamieszczono poniżej.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	Swissmed Development Sp. z o.o.	WYŁĄCZENIA	BILANS PRZEKSZTAŁCONY
	STAN NA 31.03.2016	STAN NA 31.03.2016		STAN NA 31.03.2016
NA DZIEŃ 31.03.2016 (PRZEKSZTAŁCENIE)				
AKTYWA				
I. AKTYWA TRWAŁE	44 611	0	-16 766	27 845
1. Rzeczowe aktywa trwałe	4 138	0	0	4 138
2. Pozostałe wartości niematerialne	51	0	0	51
3. Należności długoterminowe	932	0	0	932
4. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	38 233	0	-16 766	21 467
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 257	0	0	1 257
II. AKTYWA OBROTOWE	5 211	18 501	-9 775	13 937
1. Zapasy, w tym:	255	0	0	255
1.1. Materiały	255	0	0	255
2. Należności krótkoterminowe:	3 881	0	0	3 881
2.1. Od pozostałych jednostek	1 207	0	0	1 207
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	0	57	0	57
4. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	151	9 775	-9 775	151
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	924	8 669	0	9 593
AKTYWA RAZEM	49 822	18 501	-26 541	41 782
PASYWA				
I. KAPITAŁ WŁASNY	16 387	18 488	-16 766	18 109
1. Kapitał akcyjny	61 182	16 740	-16 740	61 182
2. Kapitał zapasowy	241	0	0	241
3. Kapitał rezerwowy	0	0	0	0
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-40 111	-1 291	-26	-41 428
5. Zysk (strata) netto	-4 925	3 039	0	-1 886
II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	33 435	13	-9 775	23 673
1. Zobowiązania długoterminowe	16 095	0	0	16 095
1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	15 496	0	0	15 496
1.2. Rezerwa na podatek odroczonego	322	0	0	322
1.3. Rezerwy długoterminowe	36	0	0	36
1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	241	0	0	241
2. Zobowiązania krótkoterminowe	16 959	13	-9 775	7 197
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 328	9	0	3 337
2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	330	4	0	334
2.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	117	0	0	117
2.4. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	12 839	0	-9 775	3 064
2.5. Rezerwy krótkoterminowe	345	0	0	345
3. Pozostałe pasywa	381	0	0	381
PASYWA RAZEM	49 822	18 501	-26 541	41 782

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	Swissmed Development Sp. z o.o.	WYŁĄCZENIA	RZIS PRZEKSZTAŁCONY
	OD 01.04.2015 DO 31.03.2016	OD 01.04.2015 DO 31.03.2016		OD 01.04.2015 DO 31.03.2016
ZA OKRES 01.04.2015 DO 31.03.2016 (PRZEKSZTAŁCENIE)				
Wariant kalkulacyjny				
I. Działalność kontynuowana				
1. Przychody ze sprzedaży	17 531	1 529	-1	19 059
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług	17 531	1 529	-1	19 059
2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	17 210	791	-1	18 000
2.1. Koszt sprzedanych usług	17 210	791	-1	18 000
3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	321	738	0	1 059
3.1. Koszty sprzedaży	80	0	0	80
3.2. Koszty ogólnego zarządu	3 733	286	0	4 019
3.3. Pozostałe przychody operacyjne	1 234	4 553	-304	5 483
3.4. Pozostałe koszty operacyjne	1 069	367	-304	1 132
4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 327	4 638	0	1 311
4.1. Przychody finansowe	220	305	-172	353
4.2. Koszty finansowe	2 353	953	-172	3 134
5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-5 460	3 990	0	-1 470
5.1. Podatek dochodowy bieżący	0	856	0	856
5.2. Podatek dochodowy odroczonego	-535	95	0	-440
6. Zysk strata (netto) z działalności kontynuowanej	-4 925	3 039	0	-1 886
II. Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
7. Zysk (strata) netto	-4 925	3 039	0	-1 886
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	-4 925	3 039	0	-1 886

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM	Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	Swissmed Development Sp. z o.o.	WYŁĄCZENIA	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM PRZEKSZTAŁCONE
	OD 01.04.2015 DO 31.03.2016	OD 01.04.2015 DO 31.03.2016	OD 01.04.2015 DO 31.03.2016	OD 01.04.2015 DO 31.03.2016
ZA OKRES 01.04.2015 DO 31.03.2016 (PRZEKSZTAŁCENIE)				
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	21 312	15 449	-16 766	19 995
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	21 312	15 449	-16 766	19 995
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	61 182	16 740	-16 740	61 182
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0	0	0	0
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	61 182	16 740	-16 740	61 182
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	241	0	0	241
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	0	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	241	0	0	241
3. Kapitał rezerwowy na początek okresu	0	0	0	0
3.1. Zmiany kapitału rezerwowego	0	0	0	0
3.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu	0	0	0	0
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-35 909	-1 337	-26	-37 272
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu,	0	0	0	0
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	35 909	1 337	26	37 272
4.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	35 909	1 337	26	37 272
a) zmniejszenie (z tytułu)	0	46	0	46
- pokrycie strat zyskiem	0	46	0	46
b) zwiększenie (z tytułu)	4 202	0	0	4 202
- strata z roku ubiegłego do pokrycia	4 202	0	0	4 202
4.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	40 111	1 291	26	41 428
4.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-40 111	-1 291	-26	-41 428
5. Wynik netto	-4 925	3 039	0	-1 886
a) zysk netto	0	3 039	0	3 039
b) strata netto	4 925	0	0	4 925
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 387	18 488	-16 766	18 109
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 387	18 488	-16 766	18 109

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	Swissmed Development Sp. z o.o.	WYŁĄCZENIA	RZIS PRZEKSZTAŁCONY
	OD 01.04.2015 DO 31.03.2016	OD 01.04.2015 DO 31.03.2016	OD 01.04.2015 DO 31.03.2016	OD 01.04.2015 DO 31.03.2016
ZA OKRES 01.04.2015 DO 31.03.2016 (PRZEKSZTAŁCENIE)				
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) brutto	-5 460	3 990	0	-1 470
II. Korekty razem	5 308	-4 587	0	721
1. Amortyzacja	1 213	717	0	1 930
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	108	0	0	108
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 176	647	0	2 823
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	584	-4 992	0	-4 408
5. Zmiana stanu rezerwy	-68	-9	0	-77
6. Zmiana stanu zapasów	57	0	0	57
7. Zmiana stanu należności	1 738	-36	0	1 702
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, wyjątkiem pożyczek i kredytów	-440	-59	0	-499
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-60	0	0	-60
10. Zapłacony podatek dochodowy	0	-855	0	-855
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-152	-597	0	-749
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1 385	19 458	0	20 843
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	651	0	0	651
2. Z aktywów finansowych, w tym:	0	108	0	108
a) w pozostałych jednostkach	0	108	0	108
- odsetki	0	108	0	108
2. Inne wpływy inwestycyjne	734	19 350	0	20 084
II. Wydatki	2 671	9 400	-9 400	2 671
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	131	0	0	131
2. Na aktywa finansowe, w tym:	2 540	0	0	2 540
a) w jednostkach powiązanych	2 540	0	0	2 540
- nabycie aktywów finansowych	2 540	0	0	2 540
3. Inne wydatki inwestycyjne	0	9 400	-9 400	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 286	10 058	9 400	18 172
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	9 406	0	-9 400	6
1. Kredyty i pożyczki	9 400	0	-9 400	0
2. Inne wpływy finansowe	6	0	0	6
II. Wydatki	8 040	1 213	0	9 253
1. Spłaty kredytów i pożyczek	6 194	619	0	6 813
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	266	0	0	266
3. Odsetki	1 577	594	0	2 171
4. Inne wydatki finansowe	3	0	0	3
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 366	-1 213	-9 400	-9 247
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)	-72	8 248	0	8 176
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-72	8 248	0	8 176
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	996	421	0	1 417
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	924	8 669	0	9 593

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A. za rok obrotowy trwający od 01.04.2016 do 31.03.2017 zawiera:

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

Dane przedstawione w jednostkowym **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 jednostkowym **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 jednostkowym 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 jednostkowym **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) 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 Swissmed Centrum Zdrowia S.A. koncentruje się na segmencie ochrony zdrowia. W związku z czym sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A. sporządzane jest w jednym segmencie. Wartości przychodów od kontrahentów, od których przychody stanowią więcej niż 10% przychodów ogółem zaprezentowano w nocie numer 11A.

Waluta prezentacji

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

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 jednostkowe 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 Grupę zasady rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania finansowe Grupy.

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.

Swissmed Centrum Zdrowia S.A. 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:

- maszyny i urządzenia techniczne - od 5 do 25 lat – stawka amortyzacji od 20% do 4% 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 finansowe

Udziały i akcje w spółkach zależnych wyceniane są w cenach nabycia pomniejszanych o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Pożyczki i należności własne wyceniane są w zamortyzowanej cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwale 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 trwale (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 Spółce a także osoby spośród kierownictwa i kluczowego personelu, które przyczyniły się do wzrostu przychodów, efektywności funkcjonowania i rozszerzenia zakresu działalności Spółki 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.

Obecnie nie są realizowane żadne programy motywacyjne rozliczane w formie płatności akcjami.

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

Zobowiązania finansowe – wycena

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki klasyfikowane są jako inne zobowiązania finansowe. W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. W 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 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

Rezerwa na świadczenia pracownicze dotyczy jedynie pracowników zatrudnionych w Spółce 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. 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.

Przychody

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, 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.

Dotacje

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

Dotacje, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Spółkę 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 Spółki 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 podstawowy

W okresie od 01.04.2016 do 31.03.2017 kapitał zakładowy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. wynosił 61.182.230,00 zł (dane w pełnych złotych) i dzieli się na 6.118.223 akcje o wartości nominalnej 10 zł każda, tj.:

- a) 872.800 akcji zwykłych imiennych serii A, o łącznej wartości nominalnej 8.728.000 zł;
- b) 5.245.423 akcje zwykłe na okaziciela serii B, o łącznej wartości nominalnej 52.454.230 zł.

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.

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.

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 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 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.

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 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.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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 łąch 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. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. 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 DODATKOWE 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

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, które 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 weksłami 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

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

ZOBOWIĄZANIE WARUNKOWE

Przeciwko spółce Swissmed Centrum Zdrowia S.A. toczą się postępowania sądowe, których wartość przedmiotu sporu wynosi łącznie 4.073 tys. PLN, w tym jedno postępowanie o wartości 2.092 tys. PLN.

Największe postępowanie przeciwko Emitentowi, w ramach grupy zobowiązań, toczy się przed Sądem Okręgowym w Gdańsku z powództwa osoby fizycznej w związku z wykonanym zabiegiem operacyjnym. Wartość przedmiotu sporu wynosi 2.092 tys. zł. Spółka otrzymała pozew w dniu 21 stycznia 2014 roku i wniosła o oddalenie powództwa w całości.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Zdaniem pozwanej roszczenia są bezzasadne, gdyż zabieg oraz leczenie powoda były przeprowadzone zgodnie ze wskazaniami aktualnej wiedzy medycznej, dostępnymi personelowi pozwanej metodami i środkami zapobiegania, rozpoznawania i leczenia chorób oraz z najwyższą starannością.

Ponadto w dniu zdarzeń będących podstawą roszczeń, Spółka posiadała polisy ubezpieczeniowe, obejmujące swoim zakresem przedmiot tych postępowań. Spółka oczekuje pozytywnego zakończenia spraw i uważa, że w związku z tym możliwość wystąpienia wypływu środków pieniężnych jest znikoma, choć nie może zagwarantować ich wyniku.

Ponadto względem Spółki zgłoszono roszczenia dotyczące wyświadczonych usług medycznych w łącznej wysokości 1.141 tys. zł, które nie zostały do tej pory skierowane na drogę sądową.

W ocenie Zarządu ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia sporów jest ograniczone i nie kwalifikują się one do utworzenia rezerwy. W przypadku jednego powództwa o wartości 225 tys. zł Zarząd ocenia ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia jako znaczące, lecz ze względu na objęcie przedmiotu sporu ubezpieczeniem nie utworzono rezerwy.

Ponadto w spółce występują przeterminowania zobowiązań. Ryzyko poniesienia kosztów odsetkowych od przeterminowanych zobowiązań Zarząd ocenia jako niewielkie.

IV.2. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji z podmiotami powiązаныmi za okres za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2017 oraz za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 31.03.2016 r.

<i>kwoty w wartościach netto</i>				
Swissmed Centrum Zdrowia SA	PRZYCHODY		KOSZTY	
	2017-03-31	2016-03-31	2017-03-31	2016-03-31
ŁĄCZNE OBROTY Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	95	111	3629	3538
Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	1472	1184	405	518
Swissmed Opieka Sp. z o.o.	24	3	0	0
Fundacja Promedicine	1	1	41	0
Razem	1 592	1 299	4 075	4 056

Należności i zobowiązania

Należności od jednostek powiązanych:

- 2.850 tys. PLN od Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.
- 4 tys. PLN od Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.
- 1 tys. PLN od Swissmed Opieka Sp. z o.o.
- 1 tys. PLN od Fundacja Promedicine

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

- 494 tys. wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tytułu pożyczek i odsetek od pożyczek:

17 646 tys. wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

1 118 tys. wobec spółki TF Holding AG

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

Wszystkie umowy zawarte przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zostały uwzględnione w bilansie na dzień 31.03.2017r.

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

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

IV.5. ŚWIADCZENIA DLA KLUCZOWEGO PERSONELU

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 Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu umów o pracę			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2017	31.03.2016
1	Roman Walasiński – Prezes Zarządu	429,7	427,6

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tyt. umów cywilno-prawnych w Swissmed Centrum			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2017	31.03.2016
1	Anna Litwic	60	60

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tytułu umów o pracę w Swissmed Centrum Zdrowia			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2017	31.03.2016
1	Anna Litwic	187,4	190,1

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu pełnionej funkcji			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2017	31.03.2016
1	Bruno Hangartner	12	12
2	Gruca Zbigniew	12	12
3	Barbara Ratnicka-Kiczka	12	12
4	Paweł Sobkiewicz	12	12
5	Rafał Litwic	12	12

IV.6. NAJBARDZIEJ ISTOTNE ZDARZENIA ROKU W OKRESIE OD 01.04.2016 DO 31.03.2017

Połączenie Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz Swissmed Development Sp. z o.o.

W dniu 13 kwietnia 2016 r. Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. podjął decyzję o zamiarze połączenia Swissmed Centrum Zdrowia S.A. („Spółka Przejmująca”) ze spółką zależną Swissmed Development sp. z o.o. („Spółka Przejmowana”).

W dniu 21 kwietnia 2016 r. Spółka Przejmująca Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz spółka zależna Swissmed Development Sp. z o.o. uzgodniły, przyjęły i podpisały plan połączenia. Plan połączenia został ogłoszony w dniu 27 kwietnia 2016 roku w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 81/2016, oraz opublikowany, jako załącznik do raportu bieżącego nr 5/2016 z dnia 21 kwietnia 2016 roku.

Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku podjął decyzję o wpisaniu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego z dniem 27 lipca 2016 r. (dzień połączenia) połączenia Emitenta ze spółką zależną Swissmed Development Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Spółka Przejmowana”). Połączenie Emitenta ze Spółką Przejmowaną nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (łączenie się przez przejęcie).

Połączenia spółek dokonano w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (łączenie się przez przejęcie). Ze względu, że Swissmed Centrum Zdrowia S.A. przejął swoją jednoosobową spółkę zależną, w której posiadał 100% udziałów w kapitale zakładowym i 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki Przejmowanej, połączenie odbyło się w trybie uproszczonym oraz bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej i bez wydania akcji Spółki Przejmującej jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej.

Podstawowa działalność Spółki Przejmującej polega na świadczeniu usług medycznych zarówno w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, diagnostyki specjalistycznej, jak i leczenia szpitalnego. Obejmuje ona prowadzenie przychodni oferujących badania diagnostyczne i udzielanie porad lekarskich w zakresie kilkunastu dziedzin medycyny, jak również prowadzenie leczenia szpitalnego obejmującego m.in., okulistykę, ginekologię, ortopedię, urologię, chirurgię dziecięcą, chirurgię ogólną, chirurgię plastyczną oraz wykonywanie zabiegów chirurgicznych w ramach prowadzonych specjalności. Natomiast zasadniczym przedmiotem działalności Spółki Przejmowanej 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 Przejmowana była m.in. właścicielem przedsiębiorstwa Swissmed Development Warszawa, które zostało sprzedane na podstawie umowy z dnia 18.09.2015 r.

Uzasadnieniem połączenia są względy ekonomiczne. Połączenie ma na celu optymalizację działania podmiotów wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta. Połączenie spółek spowodowało redukcję liczby podmiotów funkcjonujących w ramach grupy kapitałowej, czego efektem ma być m.in. obniżenie kosztów działalności grupy kapitałowej, czy konsolidacja mienia. Połączenie zwiększy efektywność zarządzania oraz uprości rozliczenia w grupie kapitałowej.

Umowa o prace projektowe – Centrum Opiekuńczo-Rehabilitacyjne.

W dniu 06 maja 2016 r., pomiędzy spółką zależną Swissmed Opieka sp. z o.o. w Gdańsku („Inwestor”), a Edwardem Zakrzewskim prowadzącym działalność gospodarczą w Gdyni pod nazwą Pracownia Projektowa 'ARCO' („Wykonawca”) zawarto umowę o prace projektowe Centrum Opiekuńczo Rehabilitacyjnego. Przedmiot Umowy obejmuje: (a) opracowanie dokumentacji przedprojektowej i projektowej dla Centrum Opiekuńczo - Rehabilitacyjnego w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 46 („COR”), (b) reprezentowanie Inwestora przed urzędami i instytucjami we wszystkich sprawach związanych z wykonaniem Umowy, włącznie z uzyskaniem decyzji o pozwoleniu na budowę COR, oraz (c) nadzór autorski. W ramach Umowy Wykonawca przeniesie na Inwestora również majątkowe prawa autorskie do dzieła, jakie zostanie wykonane na podstawie Umowy. COR ma składać się, co najmniej z domu pomocy społecznej przeznaczonego dla min. 40 (czterdziestu) osób przewlekle somatycznie chorych, centrum rehabilitacyjno-pobytowe o charakterze dziennym i stacjonarnym promującego usługi aktywności fizycznej seniorów, zakładu opiekuńczo – leczniczego przystosowanego do kontraktowania z Narodowym Funduszem

Zdrowia na potrzeby mieszkańców Gdańska, oddziału szpitalnego zabezpieczającego kompleks usług rehabilitacyjno – pobytowych, poradni podstawowej opieki zdrowotnej ukierunkowanej na opiekę geriatryczną i rehabilitację oraz przedszkola niepublicznego z co najmniej dwoma oddziałami w tym z oddziałem sprofilowanym na rehabilitację dzieci, a także pomieszczenia o powierzchni około 50 m² (pięćdziesiąt metrów kwadratowych), przeznaczonego na inne cele społeczne nie wymienione wyżej. Szacowana powierzchnia COR ma wynieść ok. 23.000 m². Ostatni z etapów przedmiotu Umowy (z wyłączeniem nadzorów autorskich) w postaci projektów powykonawczych powinien zostać zrealizowany w terminie do dnia 30.10.2016 r. Łączna wartość przedmiotu Umowy wynosi 1.715 tys. zł netto, co odpowiada wartości brutto w wysokości 2.109 tys. zł. W zakresie kar umownych Umowa przewiduje, iż za opóźnienie w przekazaniu Inwestorowi określonego etapu przedmiotu Umowy, Wykonawca zapłaci Inwestorowi karę umowną w wysokości 0,1% wynagrodzenia umownego odnoszącego się do etapu przedmiotu Umowy, którego opóźnienie dotyczy, za każdy dzień opóźnienia w terminowej realizacji przez Wykonawcę tego obowiązku. A zatem podstawę do obliczenia kary umownej mogą stanowić następujące kwoty: (a) 271.200 zł, (b) 707.800 zł, (c) 98.500, (d) 49.000, (e) 539.500 zł. Wysokość tej kary umownej obowiązuje przez pierwszych 10 dni opóźnienia, a od 11 dnia wysokość tej kary wynosi 0,2%. Ponadto Wykonawca zapłaci Inwestorowi karę umową za opóźnienie w usunięciu wad, usterek przedmiotu Umowy w wysokości 0,2% łącznej wartości przedmiotu Umowy, za każdy dzień opóźnienia. Pozostałe postanowienia Umowy nie zawierają zapisów dotyczących kar umownych, których maksymalna wysokość mogłaby przekroczyć równowartość co najmniej 10% wartości Umowy lub co najmniej wyrażoną w złotych równowartość kwoty 200.000 euro. Strony zastrzegły sobie prawo do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych przekraczającego wysokość kar umownych do pełnej wysokości szkody.

Zawarcie kontraktu z NFZ na rok 2017 w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej

W dniu 04.01.2017 r. podpisano aneks nr 9/2016 do umowy nr 11/000102/POZ/16 o udzielanie świadczeń gwarantowanych w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna („Umowa na POZ”), zawartego pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku („NFZ”), który nadał tej umowie nowe brzmienie oraz nowy nr 11/000102/POZ/16/17.

Umowa na POZ reguluje zasady i warunki realizacji świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej dla osób, które złożyły w podmiocie leczniczym Swissmed deklaracje wyboru lekarza POZ oraz pielęgniarki lub położnej POZ („Pacjenci”).

Aneks do Umowy na POZ określił zasady udzielania przez Emitenta świadczeń gwarantowanych w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna w okresie rozliczeniowym od 01.01.2017 r. do 31.12.2017r. Wartość Umowy na POZ jest ustalana w okresach miesięcznych i jest uzależniona od ilości Pacjentów i wysokości miesięcznych stawek kapitałowych lekarza i pielęgniarki POZ oraz stawek opłat za porady udzielone w ramach szczegółowo określonych zakresów świadczeń, a w przypadku położnej POZ dodatkowo na podstawie stawki za wizyty. Wartości te są ustalane w okresach miesięcznych i wykazywane w raportach składanych NFZ w okresach miesięcznych. W okresie rozliczeniowym od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. zobowiązanie NFZ wobec Spółki wyniosło łącznie 560 tys. zł. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oczekuje, że wartość umowy w okresie rozliczeniowym od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. będzie wyższa i przekroczy ww. kwotę, albowiem stawki kapitałowe oraz opłaty za porady i wizyty w okresie rozliczeniowym od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. uległy zwiększeniu w stosunku do roku ubiegłego. W wyniku działań Swissmed Centrum Zdrowia S.A. systematycznie zwiększa się również ilość Pacjentów.

Kontrakt z NFZ w zakresie leczenia szpitalnego - pierwsze półrocze 2017 r.

W dniu 10.01.2017 nastąpiło podpisanie aneksu do umowy nr 11/000102/SZP/11/16 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne („Umowa SZP”), zawartego pomiędzy Swissmed

Centrum Zdrowia S.A., a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku ("NFZ", "Oddział Funduszu"), który nadał tej umowie nowe brzmienie i nowy numer. Przedmiotem Umowy SZP jest udzielanie przez Świadczeniodawcę świadczeń gwarantowanych opieki zdrowotnej w rodzaju leczenie szpitalne w zakresach określonych w załączniku do tej umowy, które obejmują w szczególności: ginekologię, chirurgię ogólną, chirurgię dziecięcą, ortopedię i traumatologię narządu ruchu, w tym zabiegi endoprotezoplastyki, okulistykę, oraz pakiety onkologiczne z ginekologii i chirurgii ogólnej. Zgodnie z aneksem do Umowy SZP kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Świadczeniodawcy z tytułu realizacji Umowy SZP w okresie od dnia 01.01.2017 r. do dnia 30.06.2017 r. wynosi maksymalnie 3.767 tys. zł.

Kontrakt z NFZ (okulistyka)

W dniu 07.03.2017 r. nastąpiło podpisanie aneksu do umowy nr 11/000102/SZP/11/17 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne, zawartego pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku ("Oddział Funduszu"), („Aneks”). Zgodnie z Aneksem kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Świadczeniodawcy z tytułu realizacji umowy w okresie od dnia 01.01.2017 r. do dnia 30.06.2017 r. wynosi maksymalnie 4.127 tys. zł. W kwocie tej uwzględniono dodatkowe środki finansowe przeznaczone wyłącznie na realizację świadczeń: (a) usunięcia zaćmy powikłanej z jednoczesnym wszczepieniem soczewki, (b) usunięcia zaćmy niepowikłanej z jednoczesnym wszczepieniem soczewki, w wysokości 360 tys. zł w okresie od dnia 01.03.2017 r. do dnia 30.06.2017 r. W związku z powyższym, na mocy Aneksu, wartość kontraktu z NFZ w zakresie leczenia szpitalnego uległa zwiększeniu, o kwotę 360 tys. zł.

Zaciągnięcie pożyczek

Umowy dotyczące pożyczek w roku obrotowym trwającym od 01.04.2016 do 31.03.2017:

- a) PGF Urtica Sp. z o.o. – porozumienie mające charakter pożyczki z dnia 31.05.2016; oprocentowanie 9,5% w stosunku rocznym; spłata porozumienia w ratach: I. 20 191,30 PLN do 29.06.2016; II. 20 391,44 PLN do 29.07.2016; III. 20 599,44 PLN do 29.08.2016; IV. 20 293,65 PLN do dnia 29.09.2016
- b) PGF Urtica Sp. z o.o. – porozumienie mające charakter pożyczki z dnia 26.09.2016; oprocentowanie 9,5% w stosunku rocznym; spłata porozumienia w ratach: I. 34 107,26 PLN do 25.10.2016; II. 33 969,67 PLN do 24.11.2016; III. 33 867,41 PLN do 23.12.2016
- c) PGF Urtica Sp. z o.o. – porozumienie mające charakter pożyczki z dnia 27.12.2016; oprocentowanie 9,5% w stosunku rocznym; spłata porozumienia w ratach: I. 27 536,62 PLN do 25.01.2017; II. 27 368,65 PLN do 24.02.2017; III. 27 272,57 PLN do 27.03.2017
- d) PGF Urtica Sp. z o.o. – porozumienie mające charakter pożyczki z dnia 27.03.2017; oprocentowanie 9,5% w stosunku rocznym; spłata porozumienia w ratach: I. 12 892,76 PLN do 25.04.2017; II. 13 241,41 PLN do 25.05.2017; III. 12 734,66 PLN do 26.06.2017

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

Sprzedaż wszystkich udziałów w spółce zależnej Swissmed GP sp. z o.o.

W dniu 07.04.2017 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. sprzedał dziesięć udziałów w kapitale zakładowym spółki zależnej Swissmed GP sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Swissmed GP”). Akt założycielski spółki Swissmed GP został podpisany w dniu 08.12.2015 r. Sprzedaż udziałów

nastąpiła na mocy umowy zbycia udziałów spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 07.04.2017 r. („Umowa”), zawartej pomiędzy Zbywcą, a dwiema osobami fizycznymi („Nabywcy”). Każdy z dwóch Nabywców nabył po pięć udziałów w kapitale zakładowym Swissmed GP za cenę po 500 zł (pięćset złotych). Sprzedane udziały stanowiły 100% wszystkich udziałów w kapitale zakładowym Swissmed GP. W wyniku zawarcia Umowy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. nie posiada żadnych udziałów w kapitale zakładowym Swissmed GP ani nie dysponuje żadnymi głosami na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

Sprzedaż wszystkich udziałów w spółce zależnej Swissmed Development Gdańsk sp. z o.o.

W dniu 11.05.2017 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. sprzedał pięćdziesiąt udziałów w kapitale zakładowym spółki zależnej Swissmed Development Gdańsk sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Swissmed DG”). Akt założycielski spółki Swissmed DG został podpisany w dniu 06.10.2015 r.. Sprzedaż udziałów nastąpiła na mocy umowy zbycia udziałów spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 11.05.2017r. („Umowa”), zawartej pomiędzy Zbywcą, a dwiema osobami fizycznymi („Nabywcy”). Pierwszy Nabywca nabył 46 udziałów w kapitale zakładowym Swissmed DG za cenę 40.020 zł, a drugi Nabywca nabył 4 udziały w kapitale zakładowym Swissmed DG za cenę 3.480 zł. Sprzedane udziały stanowiły 100% wszystkich udziałów w kapitale zakładowym Swissmed DG. W wyniku zawarcia Umowy Swissmed Centrum Zdrowia nie posiada żadnych udziałów w kapitale zakładowym Swissmed DG, ani nie dysponuje żadnymi głosami na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

Przedłużenie kontraktu z NFZ w zakresie leczenia szpitalnego

W dniu 09.06.2017 r. został doręczony aneks z dnia 19.05.2017 r. do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne („UmowaSZP”), zawartej pomiędzy Emitentem, a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku, na mocy którego okres obowiązywania UmowySZP został przedłużony do dnia 30.09.2017 r., tj. o 3 miesiące. Pozostałe postanowienia UmowySZP pozostały bez zmian.

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 01.04.2016 do 31.03.2017

W dniu 02.11.2016 r. 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 2016r. do 30 września 2016 r., w tym sporządzenie opinii i raportu, zgodnie z umową wynosiło: 22 tys. PLN plus podatek VAT.
- Za przeprowadzenie badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym sporządzenie opinii i raportu wynosi 24 tys. PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Okres od 01.04.2015 do 31.03.2016

W dniu 06.10.2015 r. 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 2015r. do 30 września 2015 r., w tym sporządzenie opinii i raportu, zgodnie z umową wynosiło: 20 tys. PLN plus podatek VAT.
- Za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym sporządzenie opinii i raportu wynosi 23 tys. PLN plus obowiązujący podatek VAT.
- Dodatkowo ustalono wynagrodzenie w wysokości 2 tys. PLN netto na wydatki związane z zakwaterowaniem wyżywieniem, czasem i kosztami podróży osób uczestniczących w badaniu oraz innych kosztów powstałych w wyniku realizacji umowy na badanie sprawozdań finansowych.

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

Przeciwko spółce Swissmed Centrum Zdrowia S.A. toczą się postępowania sądowe, których wartość przedmiotu sporu wynosi łącznie 4.073 tys. PLN, w tym jedno postępowanie o wartości 2.092 tys. PLN.

Największe postępowanie przeciwko Emitentowi, w ramach grupy zobowiązań, toczy się przed Sądem Okręgowym w Gdańsku z powództwa osoby fizycznej w związku z wykonanym zabiegiem operacyjnym. Wartość przedmiotu sporu wynosi 2.092 tys. PLN. Spółka otrzymała pozew w dniu 21 stycznia 2014 roku i wniosła o oddalenie powództwa w całości. Zdaniem pozwanej roszczenia są bezzasadne, gdyż zabieg oraz leczenie powoda były przeprowadzone zgodnie ze wskazaniami aktualnej wiedzy medycznej, dostępnymi personelowi pozwanej metodami i środkami zapobiegania, rozpoznawania i leczenia chorób oraz z najwyższą starannością. Ponadto w dniu zdarzeń będących podstawą roszczeń, Spółka posiadała polisy ubezpieczeniowe, obejmujące swoim zakresem przedmiot tych postępowania. Spółka oczekuje pozytywnego zakończenia spraw i uważa, że w związku z tym możliwość wystąpienia wpływu środków pieniężnych jest znikoma, choć nie może zagwarantować ich wyniku.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

IV.10. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SWISSMED CENTRUM ZDROWIA ZA OKRES OD 01.04.2016 DO 31.03.2017.

NOTA 1A – WARTOŚCI NIEMATERIALNE (NETTO)

Wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	58	51
Wartości niematerialne, razem	58	51

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

Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	432	171	603
b) zwiększenia (z tytułu)	42	0	42
- nabycia	42	0	42
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	474	171	645
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	390	162	552
- zwiększenie - umorzenie za okres od 01.04.2016 do 31.03.2017	33	2	35
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	423	164	587
g) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	51	7	58

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

Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	432	171	603
b) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	432	171	603
c) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	335	160	495
- zwiększenie - umorzenie za okres od 01.04.2015 do 31.03.2016	55	2	57
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	390	162	552
e) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	42	9	51

NOTA 2A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
a) środki trwałe, w tym:	3 659	4 000
- urządzenia techniczne i maszyny	46	62
- środki transportu	288	462
- inne środki trwałe	3 325	3 476
b) środki trwałe w budowie	0	138
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	3 659	4 138

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 2B - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH 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	23	584	1 373	12 239	14 219
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	870	870
- nabycie	0	0	0	732	732
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	138	138
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	400	544	944
- sprzedaż	0	0	400	0	400
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	138	138
- likwidacja	0	0	0	27	27
- sprzedaż	0	0	0	379	379
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	23	584	973	12 565	14 145
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	23	522	911	8 625	10 081
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	16	-226	615	405
- umorzenie za okres od 01.04.2016 do 31.03.2017	0	16	174	777	967
- sprzedaż	0	0	-400	-161	-561
- likwidacja	0	0	0	-1	-1
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	23	538	685	9 240	10 486
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	46	288	3 325	3 659

NOTA 2C - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH ŁĄCZNIE Z ŚRODKAMI TRWAŁYMI W BUDOWIE) ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016

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	23	584	1 118	12 946	14 671
- środki trwałe przeznaczone do zbycia MAGODENT przeniesione do poz III AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	0	178	0	10 064	10 242
b) wartość brutto środków trwałych na początek okresu z uwzględnieniem środków przeznaczonych do zbycia	23	762	1 118	23 010	24 913
c) zwiększenia (z tytułu)	0	0	511	734	1 245
- nabycie	0	0	383	510	893
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	128	0	128
- darowizna od SWDD	0	0	0	224	224
d) zmniejszenia (z tytułu)	0	178	256	11 505	11 939
- sprzedaż	0	178	128	10 202	10 508
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	128	0	128
- utylizacja sprzętu	0	0	0	259	259
- sprzedaż sprzętu do Lux Med.	0	0	0	1 044	1 044
e) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	23	584	1 373	12 239	14 219
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	21	497	845	8 661	10 024
- środki trwałe przeznaczone do zbycia MAGODENT przeniesione do poz III AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA na koniec 2014	0	165	0	3 103	3 268
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu z uwzględnieniem środków przeznaczonych do zbycia	21	662	845	11 764	13 292
h) amortyzacja za okres (z tytułu)	2	-140	66	-3 139	-3 211
- umorzenie za okres od 01.04.2015 do 31.03.2016	2	34	169	950	1 155
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	100	0	100
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	-100	0	-100
- utylizacja sprzętu	0	0	0	-259	-259
- sprzedaż	0	-174	-103	-3 409	-3 686
- sprzedaż sprzętu do Lux Med.	0	0	0	-421	-421
i) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	23	522	911	8 625	10 081
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	62	462	3 614	4 138

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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

Wyszczególnienie	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 048	0	1 048
b) zwiększenia	0	465	465
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	0	465	465
c) zmniejszenia (z tytułu)	400	0	400
- sprzedaż	400	0	400
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	648	465	1 113
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	586	0	586
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-226	49	-177
- umorzenie za okres od 01.04.2016 do 31.03.2017	174	49	223
- sprzedaż	-400	0	-400
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	360	49	409
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	288	416	704

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

Wyszczególnienie	- środki transportu	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	793	793
b) zwiększenia	383	383
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	383	383
c) zmniejszenia (z tytułu)	128	128
- wykup z leasingu	128	128
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 048	1 048
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	526	526
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	60	60
- umorzenie za okres od 01.04.2015 do 31.03.2016	160	160
- wykup z leasingu	-100	-100
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	586	586
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	462	462

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

Wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
a) własne	2 955	3 676
b) używane na podstawie leasingu lub umów o podobnym charakterze, w tym:	704	462
-środki transportu	288	462
-urządzenia medyczne	416	0
Środki trwałe bilansowe, razem	3 659	4 138

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 3A - ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	31.03.2017	31.03.2016
a) stan na początek okresu, w tym:	21 467	37 597
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych	21 467	37 597
b) zwiększenia (z tytułu)	0	-14 226
- objęcie akcji SPSM	0	1 985
- objęcie udziałów Swissmed Opieka	0	500
- objęcie udziałów Development Gdańsk Sp. z o.o.	0	50
- objęcie udziałów GP Sp. z o.o.	0	5
połączenie SWDD	0	-16 766
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	1 904
- rozliczenie sprzedaży udziałów Swissmed Vascular (obecnie Gdańskie Centrum Sercowo-Naczyniowe Sp. z o.o.)	0	1 904
d) stan na koniec okresu, w tym:	21 467	21 467
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych	21 467	21 467

Nota 3B UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH NALEŻĄCYCH DO GRUPY KAPITAŁOWEJ SWISSMED

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 nominalnej	Wartość bilansowa udziałów (akcji)	Proc. posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
1.	Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	Gdańsk, Jaśkowa Dolina 132	usługi medyczne	jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	4.10.2005 nabycie udziałów 27.06.2008 nabycie akcji (konwersja wierzytelności) 22.09.2010 nabycie akcji aktualizacja na dzień 30.09.2014 podwyższenie kapitału maj 2015	400 509 1 000 -207 1 324	400 509 1 000 -207 1 985	67,17%	67,17%
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 Opieka Sp. z o.o.	Gdańsk, Wileńska 44	prowadzenie działalności szpitalnej	jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	07/2015	505	505	96,19%	96,19%
4.	Swissmed Development Gdańsk Sp. z o.o.	Gdańsk, Wileńska 45	kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	jednostka zależna	wyłączona	10/2015	50	50	100,00%	100,00%
5.	Swissmed GP Sp. z o.o.	Gdańsk, Wileńska 46	prowadzenie działalności szpitalnej	jednostka zależna	wyłączona	12/2015	5	5	100,00%	100,00%
6.	Fundacja Promedicine	Gdańsk, Jaśkowa Dolina 132	działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana	jednostka zależna	wyłączona	03/2013	5	5	100%	100%

Ze względu na okoliczność, że notowania rynkowe akcji Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. utrzymują się poniżej ceny nabycia, Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zdecydował o przeprowadzeniu testu na trwałą utratę wartości tych akcji. W ocenie Zarządu, rynkowe notowania akcji nie odzwierciedlają ich wartości godziwej ze względu na małe wolumeny obrotu i praktyczny brak free float. Z tego względu Zarząd przeprowadził test w oparciu o analizę przyszłych przepływów pieniężnych. Przy przyjęciu następujących założeń:

- okres projekcji – 4 lata,

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

- stopa dyskontowa na poziomie 8,91%,
- dyskonto ze względu na wielkość jednostki: 15%,
- przewidywany średnioroczny wzrost przychodów w latach 2017-2021: 4,19% rocznie,
- stopniowa poprawa rentowności EBITDA/przychody do 12,9% w roku 2021.

Przeprowadzony test nie wykazał utraty wartości posiadanych akcji Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. Ponadto Zarząd otrzymał niewiążące oferty zakupu posiadanego pakietu akcji Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. za kwotę wyższą niż wartość księgowa tego pakietu.

W przypadku udziałów w pozostałych spółkach zależnych nie stwierdzono przesłanek utraty wartości.

NOTA 4 - ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 257	3 133
a) odniesionych na wynik finansowy	1 257	3 133
2. Zwiększenia	25	584
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	25	584
- rezerwa na odprawy emerytalne	5	0
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	10	0
- wykorzystanie strat z lat poprzednich	0	72
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy	0	10
- z tytułu różnicy w ujęciu amortyzacji księgowej i podatkowej	0	15
- pozostałe rezerwy	10	487
3. Zmniejszenia	347	2 460
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	347	2 460
- zmniejszenie rezerwy na odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy	0	3
- zmniejszenie straty z lat poprzednich	34	0
- inne rezerwy	7	0
- zmniejszenie rezerwy z tytułu amortyzacji księgowej i podatkowej	6	0
- zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy	24	9
- warunkowa sprzedaż udziałów	0	2 448
- zmniejszenie aktywów do wysokości rezerwy na podatek odroczony	276	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	935	1 257
a) odniesionych na wynik finansowy roku bieżącego	935	1 257

Kierując się zasadą ostrożności, Spółka utworzyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu strat podatkowych do wysokości przewidzianej do rozliczenia zgodnie z planem finansowym w terminie 5 lat. Aktywa dotyczące innych różnic przejściowych utworzono do wysokości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wartość odpisów aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotycząca rozliczenia strat podatkowych w najbliższych 5 latach maksymalnie mogłaby wynosić 2.698 tys. PLN, a więc mogłaby być zwiększona o 2.100 tys. PLN.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 5A - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
a) od jednostek powiązanych	2 856	2 674
b) należności od pozostałych jednostek	1 348	1 207
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 343	1 093
- do 12 miesięcy	1 343	1 093
- inne	5	114
Należności krótkoterminowe netto, razem	4 204	3 881
c) odpisy aktualizujące wartość należności	2	63
Należności krótkoterminowe brutto, razem	4 206	3 944

NOTA 5B - ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
Stan na początek okresu	63	35
a) zwiększenia (z tytułu)	0	41
- utworzenia odpisu	0	41
b) zmniejszenia (z tytułu)	61	13
- rozwiązanie odpisu	61	4
- wykorzystanie odpisu	0	9
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	2	63

NOTA 5C - NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIEPRZETERMINOWANE ORAZ NIESPŁACONE W OKRESIE:

Wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
1. Należności nieprzeterminowane	1 527	1 166
2. Należności przeterminowane	2 672	2 601
2.1. od jednostek powiązanych, w okresie:	2 584	2 496
a) do 1 miesiąca	106	146
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	197	333
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	327	451
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	843	602
e) powyżej 1 roku	1 111	964
2.2. od jednostek pozostałych, w okresie:	88	105
a) do 1 miesiąca	29	14
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	28	6
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	24	11
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	6	51
e) powyżej 1 roku	1	23
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	4 199	3 767
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2	63
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	4 197	3 704

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 6 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 349	9 593
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 349	9 593
b) udzielone pożyczki	1 576	151
- do jednostek powiązanych	1 422	0
- do jednostek pozostałych	154	151
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	6 925	9 744

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)
PRZED SCALENIEM								
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	758 583	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 warrantów)	brak	brak	155 000	155	gotówka	26.01.2011	01.01.2009
	umorzenie akcji			-4	-	umorzenie akcji	23.03.2015	-
PO SCALENIU AKCJI								
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	872 800	8 728	zamiana udziałów na akcje w wyniku przekształcenia spółki	30.09.2004	01.01.2004
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	5 245 423	52 454	gotówka	23.03.2015	23.03.2015
Liczba akcji, razem				6 118 223				
Liczba akcji na 31.03.2016 roku:				6 118 223				
Liczba akcji na 31.03.2017 roku:				6 118 223				
Zmiana liczby akcji w okresie od 01.04.2016 do 31.03.2017 roku:				0				
Kapitał zakładowy, razem					61 182			
zł)		10,00	Wszystkie akcje są opłacone.					

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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

Wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	322	2 731
a) odniesionej na wynik finansowy	322	2 731
2. Zwiększenia	27	38
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	27	38
- różnica pomiędzy amortyzacją księgową i podatkową	26	36
- odsetki od udzielonych pożyczek	1	2
3. Zmniejszenia	0	2 447
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	2 447
- warunkowego zbycia udziałów	0	2 447
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	349	322
a) odniesionej na wynik finansowy	349	322

NOTA 8B- ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
a) stan na początek okresu	36	49
b) zwiększenia (z tytułu)	3	0
- rezerwa na świadczenie emerytalne	3	0
c) rozwiązanie (z tytułu)	0	13
- rozwiązanie naliczonej rezerwy roku poprzedniego	0	13
stan na koniec okresu	39	36

NOTA 8 C - ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
1. Stan rezerw na początek okresu	345	413
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		
2a) stan na początku roku	286	273
2b) zwiększenia (z tytułu)	350	286
- rezerwa na urlopy - naliczenie na koniec roku obrotowego	324	286
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - naliczenie na koniec roku obrotowego	26	0
2c) wykorzystanie (z tytułu)	285	273
- aktualizacja rezerwy na urlopy	285	273
2d) stan rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu	351	286
3. Pozostałe rezerwy		
3a) stan na początek okresu	59	140
- na zobowiązania i koszty	59	140
3b) zwiększenia (z tytułu)	51	59
- rezerwa na zobowiązania i koszty	51	59
3c) rozwiązanie (z tytułu)	59	140
- rezerwa na zobowiązania i koszty	59	140
3d) stan rezerw pozostałych na koniec okresu	51	59
4. Stan rezerw na koniec okresu	402	345

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 9A - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
a) rezerwa na podatek odroczony	349	322
b) rezerwy długoterminowe	39	36
c) wobec pozostałych jednostek	15 647	15 737
- umowy leasingu finansowego	528	241
- kredyty i pożyczki	15 029	15 496
- zobowiązania z tyt. inwestycji	90	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	16 035	16 095

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

Wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
a) powyżej 1 roku do 3 lat	15 608	15 737
- leasingi	489	241
- kredyty i pożyczki	15 029	15 496
- pozostałe zobowiązania	90	0
b) powyżej 3 do 5 lat	39	0
- leasingi	39	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	15 647	15 737

NOTA 9C - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	576	271
b) minus przyszłe odsetki	48	30
c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	528	241
- powyżej 1 roku do 5 lat	39	241
- od 3 do 5 lat	489	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	528	241

NOTA 9D - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2017

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna + odsetki			
SWISSMED NIERUCHOMOŚCI SP. Z O.O.	Gdańsk	15 000	PLN	15 000	15 000	10% w skali roku	sierpień 2021	
Raiffeissen Leasing Polska SA	Warszawa	1 432	PLN	29	29	stopa referencyjna na dzień umowy 4,21%	kwiecień 2018	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy
Razem pożyczki				15 029				

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 9E - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2016

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna + odsetki			
Siemens Finance Sp. z o.o.	Warszawa	79	PLN	10	10	WIBOR 1M + marża w wys. 4,0 %	maj 2016	weksel własny in blanco, przewłaszczenie na przedmiocie dostawy
SWISSMED NIERUCHOMOŚCI SP. Z O.O.	Gdańsk	15 000	PLN	15 127	15 127	10% w skali roku	sierpień 2021	
Raiffeissen Leasing Polska SA	Warszawa	1 432	PLN	359	375	stopa referencyjna na dzień umowy 4,21%	marzec 2018	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy
Razem pożyczki				15 496				

NOTA 10 A ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
a) wobec jednostek zależnych	3 140	1 713
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	494	192
- do 12 miesięcy	494	192
- inne	2 646	1 521
b) wobec akcjonariuszy	1 118	1 131
- kredyty i pożyczki (TF Holding)	1 118	1 131
c) wobec pozostałych jednostek	3 573	4 008
- kredyty i pożyczki (Siemens Finance)	10	18
- pożyczka Raiffeissen Leasing	355	330
- Urtica Sp. z o.o.	39	64
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 487	2 562
- do 12 miesięcy	2 487	2 562
- z tytułu świadczeń pracowniczych	265	333
- inne (wg tytułów)	417	701
- zob. z tyt. podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń	208	283
- zob. z tytułu leasingu	94	117
- z tyt. inwestycji	78	0
- pozostałe	37	301
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 831	6 852
d) rezerwy krótkoterminowe	402	345
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	8 233	7 197

NOTA 10 B - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	128	132
b) minus przyszłe odsetki	34	15
c) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	94	117
- do 1 roku	94	117
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	94	117

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie krótkoterminowym w tys. zł		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna + odsetki			
Siemens Finance Sp. z o.o.	Warszawa	79	PLN	10	11	WIBOR 1M + marża w wys. 4,0 %	wrzesień 2017	weksel własny in blanco, przewłaszczenie na przedmiocie dostawy
Swissmed Nieruchomości Sp. zo.o.	Gdańsk	2 646	PLN	2 646	2 646	10% w skali roku	sierpień 2021	brak
TF Holdig AG	Bern	800	EUR		1 118	9% w skali roku	marzec 2016	brak
PGF URTICA	Wrocław	39	PLN	39	39	11% w skali roku	czerwiec 2017	brak
Raiffeissen Leasing Polska S.A.	Warszawa	1 432	PLN	354	354	stopa referencyjna 4,21%	marzec 2018	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy
Razem pożyczki					4 168			

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

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie krótkoterminowym w tys. zł		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna + odsetki			
Siemens Finance Sp. z o.o.	Warszawa	79	PLN	18	18	WIBOR 1M + marża w wys. 4,0 %	maj 2016	weksel własny in blanco, przewłaszczenie na przedmiocie dostawy
Swissmed Nieruchomości Sp. zo.o.	Gdańsk	15 000	PLN	1 521	1 521	10% w skali roku	lipiec 2016	brak
TF Holdig AG	Bern	800	EUR		1 131	9% w skali roku	lipiec 2013	brak
PGF URTICA	Wrocław	130	PLN	64	64	11% w skali roku	kwiecień 2013	brak
Raiffeissen Leasing Polska S.A.	Warszawa	1 432	PLN	330	330	stopa referencyjna 4,21%	marzec 2018	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy
Razem pożyczki					3 064			

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

Wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
a) wobec jednostek powiązanych	494	192
- z tytułu dostaw i usług bieżące	8	8
- z tytułu dostaw i usług przeterminowane:	486	184
- do 1 miesiąca	206	184
- od 30 do 90 dni	272	0
- od 91 do 180 dni	8	0
b) wobec pozostałych jednostek	2 482	2 562
- z tytułu dostaw i usług, bieżące	1 361	1 139
- z tytułu dostaw i usług przeterminowane:	1 121	1 423
- do 1 miesiąca	384	429
- od 30 do 90 dni	283	445
- od 91 do 180 dni	309	358
- od 181 do 365 dni	121	144
- powyżej 365 dni	24	47
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	2 976	2 754

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:	17 799	19 059
SPRZEDAŻ USŁUG OPERATOR MEDYCZNY	17 799	19 059
Przychody netto ze sprzedaży, razem, tym:	17 799	19 059

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Wobec jednego z kontrahentów (Narodowy Fundusz Zdrowia) Spółka realizuje przychody powyżej 10% przychodów ze sprzedaży ogółem. Przychody względem NFZ wyniosły 8.159 tys. zł za okres 01.04.2016-31.03.2017 i 8.447 tys. zł za okres 01.04.2015-31.03.2016.

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

Wyszczególnienie	01.04.2016- 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
a) kraj	17 799	19 059
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>1 054</i>	<i>1 717</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 799	19 059
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>1 054</i>	<i>1 717</i>

NOTA 12- KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	01.04.2016- 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
a) amortyzacja	1 001	1 930
b) zużycie materiałów i energii	4 183	4 112
c) usługi obce	11 136	10 739
d) podatki i opłaty	87	113
e) wynagrodzenia	3 934	4 086
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	641	576
- składki ZUS	467	497
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	50	50
- usługi medyczne dla pracowników	24	24
- szkolenia pracowników	97	3
- ekwiwalent za pranie odzieży	3	1
- pozostałe	0	1
g) pozostałe koszty rodzajowe	523	543
Koszty według rodzaju, razem	21 505	22 099
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-47	-80
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 342	-4 019
Koszt sprzedanych usług (wraz z dotacjami)	18 116	18 000

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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/ inwestycji	36	4 553
2. Inne przychody operacyjne	401	930
a) rozwiązanie rezerw	0	13
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	0	13
b) pozostałe, w tym:	401	917
- przychody z podnajmu, opłat eksploatacyjnych i za energie LUX MED.	177	192
- przychody z podnajmu Swissmed Opieka	3	3
- otrzymane dofinansowanie KFS do szkoleń pracowników	76	0
- rozliczenie korekty vat naliczonego	0	619
- przychody ze sprzedaży pozostałej	67	8
- inne	78	95
Inne przychody operacyjne, razem	437	5 483

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	0	888
2. Aktualizacja niefinansowych aktywów	0	0
3. Inne koszty operacyjne	244	244
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
b) pozostałe, w tym:	244	244
- różnice remanentowe magazyn	0	16
- darowizny	40	36
- różnice umorzenia	0	42
- koszty ubezpieczeń majątkowych refakturowanych na inne jednostki	57	83
- odpis aktualizujący należności	0	37
- koszty przechowywania sprzętu czy kary umowne, koszty sądowe	0	6
- odszkodowania	0	2
- rozliczenie zobowiązań z tyt.sprzedaży udziałów AHP	105	0
- inne	42	22
Pozostałe koszty operacyjne, razem	244	1 132

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 15 - PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2016- 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	22	5
- od jednostek powiązanych	22	0
- od pozostałych jednostek	0	5
b) pozostałe odsetki	119	125
- od pozostałych jednostek	119	125
c) pozostałe przychody finansowe	228	223
- nadwyżka dodatnich różnic kursowych	18	33
- przychody z tyt. poręczenia	60	60
- wycena inwestycji	0	116
- aktualizacja wyceny odsetek	127	0
- inne	23	14
Pozostałe przychody finansowe, razem		
Razem przychody finansowe	369	353

NOTA 16 - KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2016- 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
a) odsetki od kredytów i pożyczek	1 549	2 907
- dla jednostek powiązanych:	1 549	1 817
- dla akcjonariuszy	0	317
- dla jednostek zależnych	1 500	1 500
- dla pozostałych jednostek	49	137
- spłata odsetek jedn.przejętej	0	953
b) pozostałe odsetki	81	61
- odsetki od umów leasingowych	34	7
- dla kontrahentów	41	33
- odsetki budżetowe	6	21
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, w tym:	0	139
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane	0	139
c) pozostałe, w tym:	10	27
- inne	10	27
Razem koszty finansowe	1 640	3 134

NOTA 17- ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyszczególnienie	01.04.2016- 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
Zysk (strata) netto w tys. zł	-4 857	-1 886
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 118 223	6 118 223
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,79	-0,31

Strata wykazana w PLN.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 18 – Objąsnienia do jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2017

POZYCJA	kwota [tys.PLN]
B.I.2 - Inne wpływy inwestycyjne, z tytułu:	850
<i>wpływ z tytułu rozliczeń ze zbycia ZCP</i>	850
B.II.1 - Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	353
<i>nabycie rzeczowych aktywów trwałych</i>	353
B.II.2 - Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	1 400
<i>udzielona pożyczka dla Spółki zależnej</i>	1 400
C.I.1 - Inne wpływy finansowe, z tytułu:	13
<i>inne</i>	13
C.II.1- Spłaty kredytów i pożyczek, z tytułu:	653
<i>spłaty pożyczki Medfinance</i>	88
<i>spłaty pozostałych pożyczek</i>	565
C.II.3 Spłaty odsetek dotyczą:	495
<i>spłat odsetek od umów leasingu</i>	22
<i>spłat odsetek od pożyczek jedn.zależnej</i>	375
<i>spłat odsetek od pożyczki pozostałych podmiotów</i>	98
G. środki pieniężne na 31.03.2017, w tym:	5 349
<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych</i>	5 349

NOTA 19 – PRZEJŚCIE Z WYNIKU KSIĘGOWEGO DO PODATKOWEGO

Wyszczególnienie	01.04.2016 DO 31.03.2017
1. WYNIK FINANSOWY BRUTTO	-4 784
2. PRZYCHODY I ZYSKI NADZWYCZAJNE WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, NIESTANOWIĄCE PRZYCHODU PODATKOWEGO, W TYM:	267
<i>kwoty naliczonych, ale nie otrzymanych odsetek od pożyczek</i>	26
<i>odwrócenie wyceny pożyczki</i>	128
<i>różnice kursowe od wyceny odsetek</i>	54
<i>inne</i>	59
3. KOSZTY I STRATY WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU, W TYM:	1 833
<i>niezapłacone składki ZUS i wynagr. nal. w 2016 r. lecz nie zapłacone</i>	183
<i>utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy, św.emerytalne</i>	69
<i>koszty ubezpieczenia samochodów (w części powyżej 20 tys EUR)</i>	33
<i>różnica pomiędzy amortyzacją bilansowa i podatkową</i>	37
<i>naliczone lecz nie zapłacone odsetki, odsetki budżetowe</i>	1 131
<i>pozostałe (PFRON, reprezentacja, składki członkowskie, kary umowne, inne)</i>	380
4. KOSZTY PODATKOWE STANOWIĄCE KOSZT UZYSKANIA, NIEWPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, W TYM:	987
<i>koszty leasingu operacyjnego</i>	143
<i>rozliczenie kwoty zatrzymanej z tyt. Sprzedaży ZCP</i>	545
<i>wypłacone wynagrodzenia roku 2015</i>	299
5. DOCHÓD PODATKOWY	-4 205

NOTA 20 - ZATRUDNIENIE

wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
administracja	17	18
personel medyczny i pomocniczy techniczny	27	30
ŁĄCZNIE	44	48

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 21A - INSTRUMENTY FINANSOWE WG KATEGORII

wyszczególnienie	31.03.2017	31.03.2016
Aktywa finansowe	32 587	36 081
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach nabycia	21 467	21 467
Pożyczki i należności własne wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 567	151
Należności własne wyceniane w nominale	4 204	4 870
Środki pieniężne	5 349	9 593
Zobowiązania finansowe	23 478	22 589
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	19 909	18 918
Zobowiązania wyceniane w nominale	3 569	3 671

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						
Pożyczki udzielone	0	0	0	0	932	0
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	2 646	15 000	0	1 521	15 932	0
Oprocentowanie zmienne						
Pożyczki udzielone	1 576	0	0	151	0	0
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	1 616	647	0	1 660	737	0

W przypadku zmiany stóp procentowych o +/- 1p.p. wynik finansowy brutto zmieniłby się o +/- 7 tys. zł (przy założeniu utrzymania przez cały rok sald aktywów i zobowiązań finansowych takich, jak na koniec roku obrotowego). Ze względu na brak aktywów lub zobowiązań wycenianych w wartości godziwej zmiana stóp procentowych nie będzie skutkować na wynik / kapitały w inny sposób niż zmiana wartości przychodów i kosztów odsetkowych.

NOTA 21C - INSTRUMENTY FINANSOWE RYZYKO WALUTOWE

Specyfikacja	31.03.2017			31.03.2016		
	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN
Długoterminowe						
Krótkoterminowe						
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	EUR	1	4	EUR	11	48
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	EUR	265	1 118	EUR	265	1 131

Spółka w niewielkim zakresie narażona jest na ryzyko kursowe. Dotyczy ono głównie pozostałych do zapłaty odsetek od pożyczki udzielonej przez akcjonariusza TF Holding.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2016 do 31 marca 2017

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 22 - ZOBOWIĄZANIA - WYMAGALNOŚĆ NA DZIEŃ 31.03.2017

wyszczególnienie	Przeterminowane	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesiący	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0	0	15 029	0	15 029
Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0	528	0	528
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	90	0	90
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	3 792	41	83	252	0	0	4 168
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów leasingu finansowego	0	10	17	67	0	0	94
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 608	1 518	178	0	0	0	3 304
Razem	5 400	1 569	278	319	15 647	0	23 213

Zobowiązania przeterminowane z tytułu pożyczek dotyczą: w wysokości 2.646 tys. PLN – zobowiązania z tytułu odsetek do jednostki zależnej a w wysokości 1.118 tys. PLN – niezapłacone odsetki do głównego udziałowca.

Spółka zarządza ryzykiem płynności dostosowując zapadalność aktywów do wymagalności pasywów. Znacząca większość zobowiązań krótkoterminowych dotyczy spółek zależnych, kontrolowanych przez Spółkę. Wysokie saldo środków pieniężnych pokrywa z nadwyżką całość zobowiązań do jednostek niepowiązanych podlegającą zapłacie w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. W przypadku wystąpienia nieplanowanych zakłóceń dotyczących płynności Zarząd może rozważyć zbycie niektórych aktywów finansowych lub pozyskanie dodatkowego finansowania.

Maksymalna kwota narażenia na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej pożyczek i należności własnych. Ryzyko kredytowe ogranicza okoliczność, że znacząca część transakcji realizowana jest z klientem publicznym (NFZ) lub jednostkami powiązаныmi. Spółka bieżąco monitoruje i zarządza ryzykiem kredytowym dotyczącym innych kontrahentów.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd w dniu 19.06.2017r.

Główny Księgowy
Grażyna Matysiak

Prezes Zarządu
Roman Walasiński

Gdańsk, 19.06.2017r.