

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Dane identyfikujące Grupę Kapitałową

Grupa Kapitałowa Swissmed Centrum Zdrowia S.A. składa się z jednostki dominującej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz jednostek zależnych, nad którymi podmiot dominujący sprawuje kontrolę bezpośrednio i wywiera znaczący wpływ na ich politykę finansową i operacyjną.

Na dzień 31 marca 2016 roku Grupa Kapitałowa składała się z jednostki dominującej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz jednostek zależnych:

- Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.,
- Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.,
- Swissmed Development Sp. z o.o.,
- Swissmed Opieka Sp. z o.o.,
- Fundacja Promedicine,
- Swissmed Development Gdańsk Sp. z o.o.,
- Swissmed GP Sp. z o.o.

Fundacja Promedicine, Swissmed Development Gdańsk Sp. z o.o. oraz Swissmed GP Sp. z o.o. nie podlegały konsolidacji na dzień 31 marca 2016 roku ze względu na nieistotność.

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej na dzień 31 marca 2016 roku wyniosło 105 osób.

Badana grupa kapitałowa udostępniła wymagane przez biegłego rewidenta dane, informacje i wyjaśnienia, które zostały potwierdzone oświadczeniem Zarządu jednostki dominującej o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, o wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych i o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które miały miejsce po dacie bilansu. Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

1.1 Jednostka dominująca

Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku, przy ulicy Wileńskiej 44, 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. na podstawie wpisu do aktu notarialnego z dnia 1 grudnia 2003 roku,

Repertorium nr 12656/2003. Spółka w dniu 12 grudnia 2003 roku została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000183364 prowadzonego przez Sąd Rejestrowy w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy.

Rejestracja podatkowa i statystyczna jest następująca:

NIP: 583 210 65 10 REGON: 191244745

Podstawową działalnością Spółki, zgodnie ze statutem, jest:

- Opieka zdrowotna,
- Działalność wydawnicza,
- Produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych,
- Produkcja wyrobów, gdzie indziej nieklasyfikowanych,
- Sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych,
- Sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach.

Wysokość kapitału podstawowego na dzień 31 marca 2016 roku wynosi 61.182 tys. złotych i dzieli się na 6.118.223 akcje o wartości nominalnej 10 złoty każda.

Na dzień 31 marca 2016 roku znaczącymi akcjonariuszami Spółki, tj. posiadającymi co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu, byli:

Akcyonariusze	Liczba posiadanych akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
TF Holding AG	3.389.049	55,39%	55,39%

Akcje Spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Na dzień 31 marca 2016 roku kapitał własny jednostki dominującej był dodatni i wynosił 16.387 tys. złotych.

Na dzień 31 marca 2016 roku, będący dniem kończącym rok obrotowy, Zarząd Spółki był jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu sprawował Pan Roman Walasiński.

W ciągu badanego roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Na dzień 31 marca 2016 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Pan Bruno HANGARTNER	– Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Pan Zbigniew GRUCA	– Członek Rady Nadzorczej,
Pan Paweł SOBKIEWICZ	– Członek Rady Nadzorczej,
Pani Barbara RATNICKA-KICZKA	– Członek Rady Nadzorczej,
Pan Rafał LITWIC	– Członek Rady Nadzorczej.

W ciągu badanego roku nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe jednostki dominującej za rok obrotowy zakończony 31 marca 2016 roku zostało zbadane przez Mazars Audyt Sp. z o.o., która wydała z dniem 19 czerwca 2015 roku opinię bez zastrzeżeń z objaśnieniami o następującej treści:

„Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na:

- *punkt II.6 jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 marca 2016 roku, w którym Zarząd Spółki opisuje aktualną sytuację finansową, działania podjęte i zrealizowane w ciągu roku obrotowego zmierzające do poprawy sytuacji finansowej Spółki, dotyczące zarządzania płynnością oraz regulowania zobowiązań w kontekście kontynuacji działalności. Dalsza działalność Spółki jest uzależniona od powodzenia działań Zarządu opisanych w powyższym punkcie.*

Równocześnie informujemy, że:

- *na dzień 31 marca 2016 roku straty przewyższają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Zgodnie z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych Zarząd powinien niezwłocznie zwołać Zgromadzenie Akcjonariuszy celem podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki”.*

1.2 Jednostki zależne objęte konsolidacją

Jednostka zależna	Kapitał zakładowy/ fundusz założycielski (w PLN)	Udział Jednostki Dominującej w prawach głosu
Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	5.395	67,17%
Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	17.215	100%
Swissmed Development Sp. z o.o.	16.740	100%
Swissmed Opieka Sp. z o.o.	525	96,19%

Fundacja Promedicine, Swissmed Development Gdańsk Sp. z o.o. oraz Swissmed GP Sp. z o.o. nie podlegały konsolidacji na dzień 31 marca 2016 roku ze względu na nieistotność.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Gdańsk, ul. Jaśkowa Dolina 132

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Opieka zdrowotna,
- Produkcja urządzeń napromieniowujących, sprzętu elektromedycznego,
- Produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne,
- Produkcja wyrobów gdzie indziej nieklasyfikowana,
- Naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych,
- Sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych i medycznych.

Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. na dzień 31 marca 2016 roku podlegało badaniu przez Mazars Audyt Sp. z o. o. która wydała opinię z objaśnieniami o następującej treści:

„Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na:

- *punkt II 4 sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 marca 2016 roku, w którym Zarząd Spółki opisuje aktualną sytuację finansową, działania podjęte i zrealizowane w ciągu roku obrotowego zmierzające do poprawy sytuacji finansowej Spółki, dotyczące zarządzania płynnością oraz regulowania zobowiązań w kontekście kontynuacji działalności. Dalsza działalność Spółki jest uzależniona od powodzenia działań Zarządu opisanych w powyższym punkcie.*

Równocześnie informujemy, że:

- na dzień 31 marca 2016 roku straty przewyższają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Zgodnie z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych Zarząd powinien niezwłocznie zwołać Zgromadzenie Akcjonariuszy celem podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.”

Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

Gdańsk, ul. Wileńska 44

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Działalność związana z obsługą rynku nieruchomości,
- Wynajem i dzierżawa,
- Zakwaterowanie,
- Działalność usługowa związana z wyżywieniem.

Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. na dzień 31 marca 2016 roku podlegało badaniu przez Mazars Audyt Sp. z o. o. Na dzień wydania niniejszego raportu i opinii badanie sprawozdania finansowego nie zostało zakończone wydaniem opinii i raportu.

Swissmed Development Sp. z o.o.

Gdańsk, ul. Wileńska 44

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków,
- Roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej,
- Roboty budowlane specjalistyczne,
- Sprzedaż hurtowa narzędzi technologii informacyjnej i komunikacyjnej,
- Sprzedaż hurtowa maszyn wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie oraz inżynierii lądowej i wodnej,
- Działalność związana z obsługą rynku nieruchomości.

Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej Swissmed Development Sp. z o.o., na dzień 31 marca 2016 roku podlegało badaniu przez Mazars Audyt Sp. z o. o. Na dzień wydania niniejszego raportu i opinii badanie sprawozdania finansowego nie zostało zakończone wydaniem opinii i raportu.

Swissmed Opieka Sp. z o.o.

Gdańsk, ul. Wileńska 44

Przedmiotem działalności Spółki jest między innymi:

- Praktyka pielęgniarek i położnych,
- Praktyka lekarska specjalistyczna,
- Praktyka lekarska ogólna,
- Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych.

Sprawozdanie finansowe spółki zależnej Swissmed Opieka Sp. z o.o. na 31 marca 2016 roku nie zostało zbadane.

Jednostki zależne zostały skonsolidowane metodą pełną.

2. Dane identyfikujące skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 marca 2016 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 60.961 tys. złotych,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 kwietnia 2015 roku do 31 marca 2016 roku wykazujący stratę netto w wysokości 633 tys. złotych,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 kwietnia 2015 roku do 31 marca 2016 roku wykazujące całkowity ujemny dochód w kwocie 633 tys. złotych,
- sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 kwietnia 2015 roku do 31 marca 2016 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 634 tys. złotych,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 kwietnia 2015 roku do 31 marca 2016 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w kwocie 8.365 tys. złotych,
- informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Skonsolidowany bilans zamknięcia za rok zakończony w dniu 31 marca 2015 roku został przyjęty jako bilans otwarcia na dzień 1 kwietnia 2015 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zakończony w dniu 31 marca 2015 roku, zatwierdzone uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 15 września 2015 roku, zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 22 września 2015 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez Mazars Audyt Sp. z o.o., która wydała opinię bez zastrzeżeń z objaśnieniami o następującej treści:

„Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na:

- *punkt II.7 skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 marca 2015 roku, w którym Zarząd jednostki dominującej opisuje aktualną sytuację finansową oraz działania podjęte w związku z restrukturyzacją Grupy dotyczące zarządzania płynnością oraz regulowania zobowiązań w kontekście kontynuacji działalności. Zgodnie z zamierzeniami Zarządu jednostki dominującej działania te przyczyniły się do wypracowania zysku na sprzedaży operacyjnej. Dalsza działalność Grupy jest uzależniona od powodzenia działań Zarządu opisanych w powyższym punkcie.*

Równocześnie informujemy, iż:

- *na dzień 31 marca 2015 roku straty jednostki dominującej i jednostki zależnej Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. przewyższają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, zgodnie z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych Zarząd powinien niezwłocznie zwołać Zgromadzenie Akcjonariuszy celem podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia tej jednostki,*
- *na dzień 31 marca 2015 roku straty jednostki zależnej Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. przewyższają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Zgodnie z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych Zarząd niezwłocznie zwołać Zgromadzenie Akcjonariuszy celem podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia tej jednostki.*

Mazars Audyt Sp. z o.o została wybrana przez Radę Nadzorczą w dniu 15 września 2015 jako podmiot uprawniony do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy zakończony w dniu 31 marca 2016 roku. Badanie zostało przeprowadzone przez Mazars Audyt Sp. z o.o., ul. Piękna 18, 00-549 Warszawa, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 186, na podstawie umowy zawartej 6 października 2015 roku. Badanie zostało przeprowadzone w siedzibie jednostki dominującej w maju 2016 roku.

Mazars Audyt Sp. z o.o., członkowie jej Zarządu oraz inne osoby uczestniczące w badaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki spełniają wymóg niezależności w rozumieniu art. 56 ust. 3 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

3. Zasady sporządzania sprawozdania finansowego jednostek powiązanych

Wszystkie jednostki zależne, w których podmiot dominujący posiada bezpośrednio lub pośrednio poprzez swoje podmioty zależne ponad 50% praw głosu obejmowane są konsolidacją metodą pełną, za wyjątkiem Fundacji Promedicine, Swissmed Development Gdańsk Sp. z o.o. oraz Swissmed GP Sp. z o.o. ze względu na nieistotność danych.

Sprawozdanie skonsolidowane zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi Standardami zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

3.1 Metoda włączania sprawozdań jednostkowych

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmuje sprawozdania finansowe jednostki dominującej oraz jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy.

Wysokość skonsolidowanych aktywów i pasywów wynika z sumowania odpowiednich pozycji sprawozdań jednostkowych z sytuacji finansowych oraz zapisów konsolidacyjnych dotyczących głównie wyłączeń wzajemnych rozrachunków, niezrealizowanych zysków i strat zawartych w pozycjach objętych konsolidacją, a także wyłączeń dotyczących udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostkach zależnych wraz z wartością kapitału podstawowego jednostek zależnych.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat utworzony został poprzez sumowanie odpowiednich pozycji jednostkowych rachunków zysków i strat sporządzonych za pełny rok obrotowy po wyłączeniu przychodów i kosztów dotyczących operacji dokonywanych między jednostkami objętymi konsolidacją.

4. Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta

W oparciu o przeprowadzone badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej sporządzonego na dzień 31 marca 2016 roku i za okres kończący się w tym dniu, z dniem 16 czerwca 2016 roku wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń z objaśnieniami o następującej treści:

„Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na:

- *punkt II.7 skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 marca 2016 roku, w którym Zarząd jednostki dominującej opisuje aktualną sytuację finansową, działania podjęte i zrealizowane w ciągu roku obrotowego zmierzające do poprawy sytuacji finansowej Grupy, dotyczące zarządzania płynnością oraz regulowania zobowiązań w kontekście kontynuacji działalności. Dalsza działalność Grupy jest uzależniona od powodzenia działań Zarządu opisanych w powyższym punkcie.*

Równocześnie informujemy, iż:

- *na dzień 31 marca 2016 roku straty jednostki dominującej przewyższają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Zgodnie z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych Zarząd powinien niezwłocznie zwołać Zgromadzenie Akcjonariuszy celem podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia tej jednostki,*
- *na dzień 31 marca 2016 roku straty jednostki zależnej Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. przewyższają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Zgodnie z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych Zarząd powinien niezwłocznie zwołać Zgromadzenie Akcjonariuszy celem podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia tej jednostki.”*

II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

Prezentowane dane finansowe pochodzą ze sprawozdania finansowego załączonego do niniejszego raportu.

1. Główne wielkości bezwzględne charakteryzujące Grupę Kapitałową

w tys. złotych

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	01.04.2015- 31.03.2016*	01.04.2014- 31.03.2015	01.04.2013- 31.03.2014
Przychody ze sprzedaży	35 887	39 594	43 261
Koszt własny sprzedaży	32 857	34 861	39 391
Wynik brutto na sprzedaży	3 030	4 733	3 870
Wynik na działalności operacyjnej	(912)	775	10 361
Wynik przed opodatkowaniem	(3 646)	(3 817)	3 825
Zysk/ strata netto z działalności kontynuowanej	(3 839)	(4 218)	1 855

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.03.2016	31.03.2015	31.03.2014
Aktywa trwałe, w tym:	47 117	93 586	108 187
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>43 966</i>	<i>85 810</i>	<i>98 979</i>
Kapitał własny	14 536	15 170	19 388
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	36 617	66 083	76 944
<i>Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</i>	<i>35 684</i>	<i>37 062</i>	<i>38 611</i>
Zobowiązania krótkoterminowe	9 808	18 677	17 386
Suma bilansowa	60 961	106 390	113 718

* Uwzględniona tylko działalność kontynuowana.

2. Wskaźniki efektywności działania

	2015/2016	2014/2015	2013/2014
$\text{Cykl rotacji należności} = \frac{\text{Należności z tytułu dostaw i usług}}{\text{Przychody ze sprzedaży}} * 365$	32 dni	33 dni	30 dni
$\text{Cykl rotacji zobowiązań} = \frac{\text{Zobowiązania z tytułu dostaw i usług}}{\text{Przychody ze sprzedaży}} * 365$	44 dni	58 dni	41 dni

3. Wskaźniki płynności

	2015/2016	2014/2015	2013/2014
$\text{Wskaźnik bieżącej płynności} = \frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,4	0,3	0,3

4. Wskaźniki rentowności

	2015/2016*	2014/2015	2013/2014
$\text{Rentowność sprzedaży brutto} = \frac{\text{Zysk/Strata brutto na sprzedaży}}{\text{Przychody ze sprzedaży netto}} * 100\%$	8,4%	9,6%	8,8%
$\text{Rentowność aktywów ogółem} = \frac{\text{Zysk/Strata netto}}{\text{Aktywa ogółem}} * 100\%$	-6,3%	-4,0%	1,6%
$\text{Rentowność aktywów operacyjna} = \frac{\text{Zysk/Strata operacyjna}}{\text{Aktywa ogółem}} * 100\%$	-0,15%	0,7%	9,1%

* Uwzględniona tylko działalność kontynuowana.

Na dzień 31 marca 2016 roku straty przewyższają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Zgodnie z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych. Zarząd jednostki dominującej powinien niezwłocznie zwołać Zgromadzenie Akcjonariuszy celem podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia jednostki.

Na dzień 31 marca 2016 roku straty jednostki zależnej Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. przewyższają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Zgodnie z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych Zarząd powinien niezwłocznie zwołać Zgromadzenie Akcjonariuszy celem podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia tej jednostki.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Informacja o przebiegu badania oraz ocena prawidłowości i kompletności dokumentacji konsolidacyjnej

1.1 Podstawy prawne wykorzystane w badaniu

Badanie przeprowadzono, wykorzystując do tego celu między innymi:

- a) Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 z późniejszymi zmianami),
- b) Ustawę z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2015 roku, poz. 1011, z późniejszymi zmianami),
- c) Kodeks Spółek Handlowych - ustawa z dnia 15 września 2000 roku (Dz. U. Nr 94, poz. 1037 z późniejszymi zmianami),
- d) Krajowe Standardy Rewizji Finansowej wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- e) Postanowienia Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

1.2 Dokumentacja konsolidacyjna

Dokumentacja konsolidacyjna prowadzona przez podmiot dominujący odpowiada we wszystkich istotnych aspektach wymogom Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej. Dokumentacja konsolidacyjna przechowywana jest w siedzibie jednostki dominującej w Gdańsku.

Dokumentacja ta zawiera między innymi wyliczenia i opisy kwot, istotnych korekt oraz sposób ujęcia w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i rachunku zysków i strat, sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz pozwala na powiązanie danych sprawozdania skonsolidowanego ze stanowiącymi punkt wyjścia sprawozdaniami jednostkowymi.

2. Informacje o niektórych istotnych pozycjach skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Prezentowane dane finansowe pochodzą ze sprawozdania finansowego załączonego do niniejszego raportu.

2.1. Aktywa trwałe

2.1.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień bilansowy wartość rzeczowych aktywów trwałych netto wynosi 43.966 tys. złotych. Na pozycję tę składają się przede wszystkim budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej w wysokości 30.267 tys. złotych netto, grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) w wysokości 8.002 tys. złotych oraz inne środki trwałe (urządzenia medyczne, środki transportu) w wysokości 5.002 tys. złotych.

2.2. Aktywa obrotowe

2.2.1 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Na dzień bilansowy wartość środków pieniężnych wynosi 9.839 tys. złotych. Na saldo składają się głównie środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w wysokości 9.829 tys. złotych.

2.3 Pasywa

2.3.1 Kapitał własny

Kapitał akcyjny Grupy Kapitałowej na dzień 31 marca 2016 roku wynosi 61.182 tys. złotych i odpowiada wysokości kapitału podstawowego podmiotu dominującego.

2.3.2 Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31 marca 2016 roku wartość zobowiązań długoterminowych wyniosła 36.617 tys. złotych i dotyczyła głównie zobowiązań długoterminowych z tytułu leasingu finansowego w wysokości 35.684 tys. złotych oraz zobowiązań długoterminowych z tytułu pożyczek i kredytów bankowych w wysokości 368 tys. złotych.

2.3.3 Zobowiązania krótkoterminowe

Na saldo składają się głównie zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 4.311 tys. złotych oraz zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów bankowych w wysokości 1.998 tys. złotych.

2.4. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Prezentowane dane finansowe pochodzą ze sprawozdania finansowego załączonego do niniejszego raportu.

Do skonsolidowanego sprawozdania finansowego włączone zostały poszczególne pozycje rachunku zysków i strat jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy za okres od 1 kwietnia 2015 roku do 31 marca 2016 roku.

Przychody ze sprzedaży dotyczące działalności kontynuowanej zrealizowane przez Grupę Kapitałową zostały ustalone, we wszystkich istotnych aspektach, w prawidłowej wysokości i wyniosły 35.887 tys. złotych.

Koszty działalności operacyjnej dotyczące działalności kontynuowanej w wysokości 37.647 tys. złotych odzwierciedlają we wszystkich istotnych aspektach rzeczywisty przebieg przeprowadzonych operacji gospodarczych.

2.5. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące całkowity ujemny dochód w wysokości 633 tys. złotych zostało we wszystkich istotnych aspektach poprawnie przedstawione w powiązaniu z księgami rachunkowymi.

2.6. Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne objaśnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony na dzień 31 marca 2016 roku sporządzone zostały we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Przedstawione informacje są we wszystkich istotnych aspektach zgodne z księgami rachunkowymi.

2.7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, badana Grupa Kapitałowa jest zobowiązana do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym zostały we wszystkich istotnych aspektach poprawnie przedstawione w powiązaniu ze skonsolidowanym sprawozdaniem z sytuacji finansowej, skonsolidowanym rachunkiem zysków i strat oraz dokumentacją konsolidacyjną.

2.8. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w roku obrotowym

Informacje zawarte w sprawozdaniu Zarządu za badany rok obrotowy, w części dotyczącej danych zawartych w księgach rachunkowych, są zgodne z danymi przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym na 31 marca 2016 roku.

Sprawozdanie we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom określonym w art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2014, poz. 133).

IV. UWAGI KOŃCOWE

Niniejszy raport zawiera 16 stron kolejno ponumerowanych. Integralną jego część stanowi przygotowane przez jednostkę dominującą skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 marca 2016 roku według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

W imieniu
Mazars Audyt Sp z o o Nr 186
Warszawa, ul Piękna 18

Joanna STYGAR



Kluczowy Biegły Rewident
Nr 13031

 MAZARS

Michel KIVIATKOWSKI



Partner

Warszawa, dnia 16 czerwca 2016 roku