
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed

Za okres 12 miesięcy trwający
od 1 kwietnia 2013r. do 31
marca 2014r.

Sporządzone zgodnie z
Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości
Finansowej

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Grupa Kapitałowa Swissmed

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE.....	3
I SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2013 DO 31.03.2014	5
I.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2014 R.....	5
I.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014	6
I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014	7
I.4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014	8
II INFORMACJE PODSTAWOWE	9
III WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2014 R.	17
IV POZOSTAŁE DANE OBJAŚNIAJĄCE	29

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Grupa Kapitałowa Swissmed

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄ PODSTAWOWE POZYCJE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (RÓWNIŻ PRZELICZONE NA EURO) I PRZEDSTAWIAJĄ DANE NARASTAJĄCO ZA PEŁNE 12 MIESIĘCY DANEGO ROKU OBROTOWEGO I 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					
GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED		w tys. zł		w tys. EUR	
wybrane dane ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych		Okres od 2013-04-01 do 2014-03-31	Okres od 2012-04-01 do 2013-03-31	Okres od 2013-04-01 do 2014-03-31	Okres od 2012-04-01 do 2013-03-31
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	43 261	55 907	10 264	13 396
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 361	-6 198	2 458	-1 485
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 825	-13 645	907	-3 270
4	Zysk (strata) netto	1 855	-14 933	440	-3 578
5	Zysk (strata) netto, przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	3 006	-13 322	713	-3 192
6	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	975	2 360	231	565
7	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	8 326	2 211	1 975	530
8	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 366	-12 319	-1 985	-2 952
9	Przepływy pieniężne netto razem	935	-7 748	222	-1 857
wybrane dane ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej		STAN NA DZIEŃ 31-03-2014	STAN NA DZIEŃ 31-03-2013	STAN NA DZIEŃ 31-03-2014	STAN NA DZIEŃ 31-03-2013
10	Aktywa razem	113 718	126 470	27 262	30 275
11	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	94 330	108 937	22 614	26 078
12	Zobowiązania długoterminowe	76 944	78 781	18 446	18 859
13	Zobowiązania krótkoterminowe	17 386	30 156	4 168	7 219
14	Kapitał własny	19 388	17 533	4 648	4 197
15	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	20 146	17 140	4 830	4 103
16	Kapitał akcyjny	61 182	61 182	14 667	14 646
17	Średnia ważona liczba akcji	61 182 234	61 182 234	61 182 234	61 182 234
18	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/EUR)	0,03	0,01	0,01	0,00
19	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,32	0,08	0,08	0,02

Do wyliczenia wielkości w EURO zastosowano następujące kursy:

OPIS	31.03.2014	31.03.2013
Kurs średni NBP (przeliczenie pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych)	4,2149	4,1733
Kurs na ostatni dzień okresu (przeliczenie pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej)	4,1713	4,1774

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 01.04.2013 roku do 31.03.2014 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy począwszy od kwietnia 2013 do marca 2014, tj.: 4,2149 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 01.04.2012 roku do 31.03.2013 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy począwszy od kwietnia 2012 do marca 2013, tj.: 4,1733 PLN/EURO,

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014r.

Grupa Kapitałowa Swissmed

c) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.03.2014 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na dzień 31.03.2014 roku tj. 4,1713 PLN/EURO,

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

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

I SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2013 DO 31.03.2014

I.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2014 R.

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED			
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.03.2014	NOTA	STAN NA 31.03.2014	STAN NA 31.03.2013
AKTYWA			
I. AKTYWA TRWAŁE		108 187	115 809
1. Rzeczowe aktywa trwałe	2A, 2B	98 979	110 555
2. Pozostałe wartości niematerialne	1A, 1C	270	678
3. Należności długoterminowe		845	0
4. Inwestycje długoterminowe		2 927	1
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	5 166	4 575
II. AKTYWA OBROTOWE		5 531	10 661
1. Zapasy, w tym:		305	1 389
1.1. Materiały		305	1 389
2. Należności krótkoterminowe:	5A	3 799	8 639
2.1. Od pozostałych jednostek		3 658	8 639
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		0	151
4. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	6	135	125
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	1 292	357
AKTYWA RAZEM		113 718	126 470
PASYWA			
I. KAPITAŁ WŁASNY		19 388	17 533
1. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		20 146	17 140
1.1. Kapitał akcyjny	7	61 182	61 182
1.2. Kapitał zapasowy		18 991	18 729
1.3. Kapitał rezerwowy		500	500
1.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-63 533	-49 949
1.5. Zysk (strata) netto		3 006	-13 322
2. Udziały niedające kontroli		-758	393
III. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		94 330	108 937
1. Zobowiązania długoterminowe		10A 76 944	78 781
1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	10D	34 910	39 245
1.2. Rezerwa na podatek odroczonego	8	2 948	387
1.3. Rezerwy długoterminowe	9A	27	94
1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	10C	38 611	37 947
1.5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu inwestycji		294	883
1.6. Inne zobowiązania długoterminowe (wpłacona kaucja)		154	225
2. Zobowiązania krótkoterminowe		11A 17 386	30 156
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		6 208	13 197
2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		322	583
2.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	11B	1 563	3 324
2.4. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	11C	8 750	11 346
2.5. Rezerwy krótkoterminowe		543	583
2.6. Pozostałe pasywa		0	1 123
PASYWA RAZEM		113 718	126 470

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

I.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED					
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014	NOTA	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
		01.04.2013	01.04.2012	01.01.2014	01.01.2013
		31.03.2014	31.03.2013	31.03.2014	31.03.2013
Wariant kalkulacyjny					
I. Działalność kontynuowana					
1. Przychody ze sprzedaży	12	43 261	55 907	10 189	14 704
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług		43 261	55 907	10 189	14 704
2. Przychody z dotacji	12	33	131	0	33
3. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	13	39 391	56 371	8 973	13 727
3.1. Koszt sprzedanych usług		39 391	56 371	8 973	13 727
4. Koszty związane z dotacjami	13	33	131	0	33
5. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		3 870	-464	1 216	977
5.1. Koszty sprzedaży		194	627	12	64
5.2. Koszty ogólnego zarządu		6 067	7 043	1 446	1 512
5.3. Pozostałe przychody operacyjne	14	14 729	3 947	12 729	245
5.4. Pozostałe koszty operacyjne	15	1 977	2 011	733	1 044
6. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		10 361	-6 198	11 754	-1 398
6.1. Przychody finansowe	16	212	272	-12 423	27
6.2. Koszty finansowe	17	6 748	7 719	1 260	1 884
7. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 825	-13 645	-1 929	-3 255
7.1. Podatek dochodowy bieżący		0	0	0	0
7.2. Podatek dochodowy odroczony		1 970	1 288	273	110
8. Zysk strata (netto) z działalności kontynuowanej		1 855	-14 933	-2 202	-3 365
II. Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
9. Zysk (strata) netto, z tego przypadający:		1 855	-14 933	-2 202	-3 365
9.1. - akcjonariuszom podmiotu dominującego		3 006	-13 322	-1 872	-3 092
9.2. - udziały nie dające kontroli		-1 151	-1 611	-330	-273
10. Inne całkowite dochody		0	0	0	0
11. Podatek od innych całkowitych dochodów		0	0	0	0
12. Inne całkowite dochody (netto)		0	0	0	0
13. Całkowite dochody ogółem		1 855	-14 933	-2 202	-3 365

Gdańsk, 18.06.2014r.

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED		
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014	OKRES OD -DO 01.04.2013 31.03.2014	OKRES OD -DO 01.04.2012 31.03.2013
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	17 533	32 466
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	17 533	32 466
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	18 729	18 518
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	262	211
a) zwiększenie (z tytułu)	262	211
– przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	262	211
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	18 991	18 729
3. Kapitał rezerwowy na początek okresu	500	500
3.1. Zmiany kapitału rezerwowego	0	0
3.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu	500	500
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-49 949	-36 956
4.1. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	49 949	49 738
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
4.2. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	49 949	49 738
a) zwiększenie (z tytułu)	13 584	211
– przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	13 322	0
– przeniesienie zysku z lat ubiegłych SPSM i SWDN na kapitał zapasowy	262	211
4.3. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	63 533	49 949
4.4 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-63 533	-49 949
5. Wynik netto	3 006	-13 322
a) zysk netto	2 849	0
b) strata netto	0	13 322
II. Udziały niedające kontroli	393	2 004
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
II.a. Udziały niedające kontroli na początek okresu (BO) po korektach	393	2 004
1. Zmiany	-1 151	-1 611
1.1. Zmniejszenia (z tytułu)	1 151	1 611
- ujęcie zysków mniejszości	1 151	1 611
II.b. Udziały niedające kontroli na koniec okresu (BZ)	-758	393
III. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 388	17 533
IV. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 388	17 533

Gdańsk, 18.06.2014r.

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

I.4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014

GRUPA KAPITAŁOWA SWISSMED		
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014	OKRES OD -DO 01.04.2013 31.03.2014	OKRES OD -DO 01.04.2012 31.03.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	3 825	-13 645
II. Korekty razem	-2 850	16 005
1. Amortyzacja	6 624	7 574
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-5	144
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 559	7 500
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-12 470	-2 222
5. Zmiana stanu rezerwy	-106	20
6. Zmiana stanu zapasów	1 083	-295
7. Zmiana stanu należności	4 840	-3 988
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 251	6 732
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 124	540
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	975	2 360
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	9 535	3 946
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów	337	2 798
2. Inne wpływy inwestycyjne	9 198	1 148
II. Wydatki	1 209	1 735
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 194	1 723
2. Na aktywa finansowe, w tym:	15	0
- nabycie udziałów	15	0
3. Inne wydatki inwestycyjne	0	12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	8 326	2 211
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 554	6 886
1. Kredyty i pożyczki	1 296	5 421
2. Inne wpływy finansowe	258	1 465
II. Wydatki	9 920	19 205
1. Spłaty kredytów i pożyczek	3 406	9 182
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 111	2 862
3. Odsetki	5 383	7 091
4. Inne wydatki finansowe	20	70
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-8 366	-12 319
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)	935	-7 748
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	935	-7 748
F. Środki pieniężne na początek okresu	357	8 105
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	1 292	357

Gdańsk, 18.06.2014r.

II INFORMACJE PODSTAWOWE

Prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed za okres od 01.04.2013 r. do 31.03.2014 r. oraz dane porównywalne za okres od 01.04.2012 r. do 31.03.2013 r.

II.1. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

W okresie od 01.04.2013 r. do 31.03.2014 r. Grupę Kapitałową Swissmed Centrum Zdrowia S.A. tworzyły: Swissmed Centrum Zdrowia S.A. - podmiot dominujący oraz cztery spółki zależne i jedna fundacja:

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

Do dnia 28 sierpnia 2013 roku w skład grupy kapitałowej wchodziła spółka Swissmed Vascular Sp. z o.o. W tym dniu nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego spółki poprzez objęcie nowych udziałów przez Partnera Biznesowego, spółkę American Heart of Poland. W wyniku tego podwyższenia, udział Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zmniejszył się do poziomu poniżej 20%. W dniu 28 sierpnia 2013 roku nastąpiła także zmiana Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Swissmed Vascular. Zgodnie z MSR 18, pkt 14 Swissmed Centrum Zdrowia S.A. nie posiada już kontroli nad spółką oraz nie bierze udziału w konsolidacji sprawozdań. Z uwagi na fakt, że Grupa przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści zgodnie z MSR 18 oraz nastąpiło spełnienie warunków opisanych w paragrafie 14 MSR 18 Grupa rozpoznała sprzedaż udziałów w pierwszym półroczu 2013 r.

Ponadto postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w dniu 07 listopada 2013 roku zmieniono nazwę Swissmed Chirurgia Sp. z o.o. na Swissmed Opieka Sp. z o.o.

Z uwagi na nieistotne obroty, Swissmed Opieka Sp. z o.o. i Fundacja Promedicine nie biorą udziału w sprawozdaniu skonsolidowanym. Dane na dzień 31.03.2014 prezentują się następująco:

Swissmed Opieka Sp. z o.o.:

- suma bilansowa: 15 tys. PLN
- wynik netto: - 12 tys. PLN
- przychody: 0 PLN

Fundacja Promedicine:

- suma bilansowa: 5 tys. PLN
- wynik netto: - 6 tys. PLN
- przychody: 0 PLN

II.2. CHARAKTERYSTYKA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Forma prawna i przedmiot działalności jednostki dominującej

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

Data utworzenia jednostki dominującej

Jednostka dominująca powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością działającej pod firmą Swissmed Centrum Zdrowia Sp. z o.o. w spółkę akcyjną pod firmą Swissmed Centrum Zdrowia S.A. Przekształcenie zostało dokonane na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników Swissmed Centrum Zdrowia Sp. z o.o. z dnia 1 grudnia 2003r. o przekształceniu – akt notarialny z dnia 1 grudnia 2003 r., Repertorium nr 12656/03. Kapitał zakładowy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. został ustalony na poziomie 8.728.000 zł. Dnia 12 grudnia 2003 r. Sąd Rejonowy w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o rejestracji Swissmed Centrum Zdrowia S.A. pod numerem KRS 0000183364.

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

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

II.3. ORGANY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Zarząd

Roman Walasiński – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Stan Rady Nadzorczej na dzień 31 marca 2014 r. 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 26 września 2013 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym wszyscy dotychczasowi członkowie uzyskali absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym trwającym od 01.04.2012 do 31.03.2013. 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 uchwałą ZWZA Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z dnia 26.09.2013 r. w sprawie powołania dotychczasowego składu Rady Nadzorczej na dalszą kadencję, na mocy której zostało powołanych ponownie pięciu członków Rady Nadzorczej, co oznacza, że zadania Komitetu Audytu zostały przejęte przez Radę Nadzorczą zgodnie z treścią w/w zapisu Statutu Spółki.

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

II.4. ZARYS OGÓLNY DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

- prowadzenie przychodni oferujących badania diagnostyczne i udzielanie porad lekarskich w zakresie kilkunastu dziedzin medycyny.
- 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.5. OPIS DZIAŁALNOŚCI SPÓŁEK ZALEŻNYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Wileńska 44, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000238223. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 17.214.550,00 zł i dzieli się na 34.429 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Spółka została utworzona w lipcu 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. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 25.000,00 zł (*dwadzieścia pięć tysięcy złotych*) i dzieli się na 25 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 (*jeden tysiąc złotych*) każdy. Spółka została utworzona w kwietniu 2013 r. Udziałowcami Spółki są (20%) oraz Grand Fidelia S.A. (80%). Podstawowym przedmiotem działalności spółki Swissmed Chirurgia sp. z o.o. jest prowadzenie działalności szpitalnej [PKD 2007 – 8610Z – Działalność Szpitali].

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. z siedzibą w Gdańsku, ul. 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 4.070.895 PLN i dzieli się na 4.070.895 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda.

Głównym akcjonariuszem spółki jest Swissmed Centrum Zdrowia S.A, (56,5%), pozostałą część akcjonariatu stanowią osoby fizyczne.

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

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

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

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

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

W dniu 04.11.2010r. Uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. podjęto decyzję w sprawie dematerializacji akcji serii A, B, C, oraz akcji serii D obejmowanych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, upoważnienia do zawarcia umowy z Krajowym depozytem Papierów Wartościowych S.A. o rejestrację tych akcji w depozycie papierów wartościowych oraz ubiegania się o dopuszczenie tych akcji do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect lub na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Na podstawie Uchwały Zarządu KDPW S.A. nr 122/11 z dnia 11 lutego 2011r. akcje spółki zostały zarejestrowane w dniu 8 marca 2011r. w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych. Akcje Serii A, B, C, D zostały wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu uchwałą Zarządu Giełdy nr 275/2011 z dnia 4 marca 2011 roku. Uchwałą Zarządu Giełdy nr 301/2011 z dnia 10 marca 2011r. wyznaczono pierwszy dzień notowań akcji Spółki na dzień 15 marca 2011r.

W dniu 09 maja 2011 roku spółka Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. zakupiła 100% udziałów w spółce Euromed Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Spółka Euromed prowadziła działalność medyczną w zakresie obsługi pacjentów prywatnych (indywidualnych i korporacyjnych) na terenie aglomeracji warszawskiej. W wyniku zawarcia w dniu 10.06.2011 r. pięciu transakcji pakietowych w alternatywnym systemie obrotu NewConnect spółka Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zbyła łącznie 500.000 (pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela spółki Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. Przed zawarciem tej transakcji Spółka Swissmed Centrum Zdrowia S.A. posiadała 2.800.000 akcji zwykłych na okaziciela Swissmed Prywatny

Serwis Medyczny S.A., co stanowiło 68,75% kapitału zakładowego SPSM S.A., oraz posiadała 2.800.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu z tych akcji, co stanowiło 68,75% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

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

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

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

Zasadniczym przedmiotem działalności Spółki jest zagospodarowanie, wynajem, kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek, w szczególności nabywanie gruntów pod nowe inwestycje, w tym medyczne oraz budowa nieruchomości, przede wszystkim obiektów szpitalnych. Spółka Swissmed Development Sp. z o.o. jest także stroną w negocjacjach i postępowaniach przetargowych dotyczących nabywania gruntów, dotychczas prowadzonych przez jednostkę dominującą.

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

Dnia 9 czerwca 2010 roku Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. otrzymał postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ w Gdańsku, Wydział VII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, z dnia 28 maja 2010 roku, o rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego spółki Swissmed Development Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. Podwyższenie kapitału nastąpiło z kwoty 4.000.000 zł do kwoty 16.740.000 zł, to jest o kwotę 12.740.000 zł, w drodze ustanowienia nowych 12.740 udziałów o wartości nominalnej 1.000 zł każdy udział. Nowo ustanowione udziały zostały objęte przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku. W wyniku rejestracji, kapitał zakładowy Spółki wynosi 16.740.000 zł i dzieli się na 16.740 udziałów po 1.000 zł każdy. Liczba głosów wynikająca ze wszystkich ustanowionych udziałów po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego wynosi 16.740 głosów. Kwota wniesiona w gotówce przeznaczona została na budowę Centrum Medycznego Warszawa w związku z realizacją umowy z dnia 18 grudnia 2009 roku zobowiązującej do wybudowania Centrum Medycznego, ustanowienia odrębnej własności oraz zawarcia umowy przenoszącej własność.

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.:

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

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

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

Swissmed Centrum Zdrowia S.A. posiada 19,78% udziałów w spółce Swissmed Vascular Sp. z o.o., które nie są objęte konsolidacją. Z uwagi na fakt, że Grupa przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści zgodnie z MSR 18 oraz nastąpiło spełnienie warunków opisanych w paragrafie 14 MSR 18 Grupa rozpoznała sprzedaż udziałów w pierwszym półroczu 2013 r. Grupa Kapitałowa nie posiada żadnych jednostek nie objętych konsolidacją lub wyceną metodą praw własności.

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

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

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

Posiadacz akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Ogółem	61 182 234	100,00%	61 182 234	100,00%
TF Holding AG	33 890 482	55,39%	33 890 482	55,39%
pozostali	27 291 752	44,61%	27 291 752	44,61%

Pan Bruno Hangartner posiada pośrednio, poprzez podmiot zależny TF Holding AG, 33.890.482 akcje stanowiące 55,39% kapitału zakładowego Emitenta i 33.890.482 głosy na Walnym Zgromadzeniu stanowiące 55,39% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

W trakcie trwania roku obrotowego nastąpiły następujące zmiany w stanie posiadania akcji:

W dniu 11 października 2013 roku Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. otrzymał od Prokom Investments S.A. z siedzibą w Gdyni („Prokom”) zawiadomienie złożone w trybie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych o zmniejszeniu posiadanego pośrednio przez Prokom wraz z Osiedlem Wilanowskim Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni („Osiedle Wilanowskie”) – podmiotem zależnym od Prokom procentowego udziału w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów w Swissmed Centrum Zdrowia S.A. poniżej progu 5%. Zgodnie z w/w zawiadomieniem powyższa zmiana została spowodowana sprzedażą przez Osiedle Wilanowskie w dniu 02 października 2013 roku 53.513 akcji Spółki na rynku akcji GPW w Warszawie podczas sesji zwykłej. Rozliczenie transakcji nastąpiło zgodnie z zasadami KDPW w dniu 07 października 2013 r. („Dzień Rozliczenia”).

Przed zajściem powyższego zdarzenia Prokom posiadał (i) bezpośrednio 2.800.000 akcji Spółki, uprawniających do 2.800.000 głosów, co stanowiło 4,57% w kapitale zakładowym Spółki i 4,57% w ogólnej liczbie głosów oraz (ii) pośrednio wraz z Osiedlem Wilanowskim 3.071.579 akcji Spółki, uprawniających do 3.071.579 głosów, co stanowiło 5,02% w kapitale zakładowym i 5,02% w ogólnej liczbie głosów.

W wyniku sprzedaży w dniu 02 października 2013 roku 53.513 akcji Spółki, Prokom posiadał na Dzień Rozliczenia (i) bezpośrednio w kapitale zakładowym Spółki 2.800.000 akcji, uprawniających do 2.800.000 głosów, co stanowiło 4,57% w kapitale zakładowym Spółki i 4,57% w ogólnej liczbie głosów, oraz (ii) pośrednio wraz z Osiedlem Wilanowskim 3.018.066 akcji Spółki, uprawniających do 3.018.066 głosów, co stanowiło na Dzień Rozliczenia 4,93% w kapitale zakładowym i 4,93% w ogólnej liczbie głosów.

II.7. OŚWIADCZENIE CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz pozostałych spółek z grupy Kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. 31.03.2014r. Nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania dotychczasowej działalności przez jednostkę dominującą Swissmed Centrum Zdrowia ani przez Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

Zobowiązania Grupy Kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. na dzień 31.03.2014 stanowiły 83% sumy bilansowej, z czego długoterminowe kredyty i pożyczki stanowiły 31% krótkoterminowe zaś 8%.

Osiągnięty zysk przez Jednostkę dominującą jest spowodowany zmianami restrukturyzacyjnymi w Grupie. W II kwartale 2013 r. jednostka dominująca dokonała realizacji warunkowej sprzedaży udziałów. Zgodnie MSR 18 pkt 14 jednostka przekazała korzyści i ryzyko wynikające z prawa własności do dóbr i spełniła warunkową sprzedaż. W wyniku sprzedaży rozpoznano zysk z transakcji w wysokości 12mln 454 tys.

Obecne działania Swissmedu prowadzą do poszerzenia oferty spółki o usługi skierowane do seniorów. Od czerwca 2014 roku w wydzielonej części placówki przy ul. Wileńskiej rozpoczyna działalność Centrum Opieki i Aktywizacji Seniorów. W siedmiu salach w domowej atmosferze, Centrum zapewni będzie całodobową opiekę i rehabilitację osobom starszym, pacjentom po hospitalizacji lub leczeniu operacyjnym, które ze względu na stan zdrowia lub stopień niepełnosprawności nie mogą samodzielnie funkcjonować w środowisku domowym. Równocześnie, seniorzy będą mogli spędzać wspólnie czas w Centrum Aktywnego Seniora, gdzie Swissmed zapewni całodzienną opiekę z pełnym wyżywieniem i zajęciami mającymi na celu aktywizowanie osób starszych i przeciwdziałanie wykluczeniom. Uczestniczyć będzie można m.in. w szkoleniach komputerowych i językowych, wykładach prozdrowotnych, zajęciach ruchowych i warsztatach terapeutycznych.

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

III WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2014 R.

III.1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014

Oświadczenie zgodności

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed zostało sporządzone zgodnie z MSR/MSSF, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, wydane i obowiązujące na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

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

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w tys. polskich złotych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd w dniu 18 czerwca 2014r.

Zasady konsolidacji

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

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

- Swissmed Centrum Zdrowia S.A. – jednostka dominująca,
- Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. – jednostka zależna,
- Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. – jednostka zależna,
- Swissmed Development Sp. z o.o. – jednostka zależna.

Swissmed Opieka Sp. z o.o. i Fundacja Promedicine nie biorą udziału w sprawozdaniu skonsolidowanym.

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Swissmed za rok obrotowy trwający od 01.04.2013 do 31.03.2014 zawiera:

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

Dane przedstawione w skonsolidowanym **sprawozdaniu z sytuacji finansowej** na dzień 31.03.2014 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.03.2013 roku.

Dane zawarte w skonsolidowanym **sprawozdaniu z całkowitych dochodów** obejmujące okres od 01.04.2013 do 31.03.2014 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2012 do 31.03.2013, natomiast zaprezentowane dane za okres od 01.01.2014 roku do 31.03.2014 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2013 roku do 31.03.2013.

Dane zawarte w **sprawozdaniu ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym** zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 01.04.2013 do 31.03.2014 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2012 roku do 31.03.2013.

Dane zawarte w skonsolidowanym **sprawozdaniu z przepływów pieniężnych** obejmujące okres od 01.04.2013 do 31.03.2014 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2012 do 31.03.2013 roku.

Podstawowe zasady rachunkowości, założenia koncepcyjne sporządzenia i prezentacji sprawozdań finansowych

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

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

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

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

Informacje dotyczące segmentów działalności

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

Waluta prezentacji

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

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

W 2013 roku weszły w życie następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), zatwierdzone przez UE:

- MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Silna hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Pożyczki rządowe, zatwierdzone w UE w dniu 4 marca 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - Prezentacja składników innych całkowitych dochodów, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2009-2011)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa, zatwierdzone w UE w dniu 27 marca 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub po tej dacie),
- Interpretacja KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

W/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Grupy.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania zostały opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie, następujące standardy i interpretacje:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” mający zastosowanie do okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2015 r. lub później. MSSF 9 stanowi I Fazę projektu RMSR aby zastąpić MSR 39. Standard ten wprowadza ulepszone i uproszczone podejście do klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych w porównaniu z wymogami MSR 39. Nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.
- MSSF 10 *Skonsolidowane sprawozdanie finansowe* – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Standard ten ustanawia zasady prezentacji i sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego i zastępuje MSR 27 i SKI 12. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 „Przepisy przejściowe”, mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- MSSF 11 *Wspólne porozumienia* – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Standard ten ustanawia zasady sprawozdawczości finansowej dla uczestników wspólnego przedsięwzięcia i zastępuje MSR 31 i SKI 13. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- MSSF 12 *Ujawnienia udziału w innych jednostkach* – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Dotyczy jednostek mających udziały w jednostce zależnej, wspólnym przedsięwzięciu, jednostce stowarzyszonej albo niekonsolidowanej jednostce strukturyzowanej. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- Zmiany do MSR 27 opublikowanego ponownie jako MSR 27 „Jednostkowe sprawozdanie finansowe” mające zastosowanie do okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- Zmiany do MSR 28 opublikowanego ponownie jako MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe- prezentacja: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych” mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSR 27 „Jednostki inwestycyjne” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 36 „Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 39 „odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- KIMSF 21 „Opłaty publiczne” określa zasady ujmowania zobowiązań z tytułu opłat publicznych innych niż podatek dochodowy. Interpretacja ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. Nie została jeszcze zatwierdzona przez UE.

Zarząd nie przewiduje, na podstawie corocznego przeglądu zmian MSSF, aby wprowadzenie nowych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

Wartości niematerialne

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

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

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

W związku z faktem zaprzestania działalności w przychodni w Warszawie przy Al. Jerozolimskich, dokonano odpisu aktualizującego wartości dotyczącej inwestycji w przychodni w wysokości 236 tys. zł.

Grupa amortyzuje wartości niematerialne:

- prawa autorskie przez okres dwóch lat,
- licencje i oprogramowania komputerowe przez okres pięciu lat.
- Umowy z klientami przez okres 5 lat.

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

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

Leasing

Umowa leasingowa jest to umowa, na mocy której w zamian za opłatę lub serię opłat leasingodawca przekazuje leasingobiorcy prawo do użytkowania danego składnika aktywów przez uzgodniony okres.

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), stanowi leasing operacyjny.

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

Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu zobowiązania z tytułu leasingu finansowego 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 Grupa nie będzie w stanie uzyskać wszystkich należnych kwot

wynikających z pierwotnych warunków umów. Kwota odpisu stanowi różnicę pomiędzy wartością bilansową a wartością bieżącą oczekiwanych strumieni pieniężnych zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

Kredyty i pożyczki

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

Rezerwy

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze

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

Zgodnie z MSR 19, do ustalenia wielkości rezerw stosuje się metodę prognozowanych uprawnień jednostkowych. Rezerwy są obliczane w sposób aktuarialny.

Przychody

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, jakie jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Koszty działalności operacyjnej

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

Koszty sprzedaży obejmują koszty marketingu, promocji oraz reklamy Grupy.

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

Dotacje

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

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

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

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

Kapitał własny

Kapitał podstawowy

W okresie od 01.04.2013 do 31.03.2014 kapitał zakładowy Grupy wynosił 61.182.234,00 zł, (dane w pełnych złotych). Do dnia opublikowania niniejszego sprawozdania finansowego kapitał zakładowy nie zmienił się. Kapitał podstawowy Grupy odpowiada kapitałowi podstawowemu jednostki dominującej.

Zysk przypadający na jedną akcję

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

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

Pozostałe pasywa

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

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

Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący ustalany jest zgodnie z obowiązującym prawem podatkowym.

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

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

III.2. ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ORAZ DZIAŁANIA ZABEZPIEZAJĄCE

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

Ryzyko stopy procentowej

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

Ryzyko płynności

Ostrożne zarządzanie ryzykiem utraty płynności Grupy zakłada utrzymywanie przede wszystkim odpowiedniego poziomu środków pieniężnych. Nadwyżki środków pieniężnych są lokowane w depozytach bankowych. Grupa zamierza również zachowywać elastyczność finansowania dzięki nieprzekraczaniu przyznaných linii kredytowych.

Ryzyko kredytowe

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

III.3. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

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

Odroczony podatek dochodowy

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

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

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

Amortyzacja

Amortyzacja jest systematycznym rozłożeniem wartości podlegającej amortyzacji na przestrzeni okresu użytkowania składnika aktywów.

Okres użytkowania jest przedziałem czasu, w którym według przewidywań, dany składnik aktywów będzie użytkowany przez jednostkę. Odpisy amortyzacyjne za każdy okres ujmują się

jako koszt danego okresu. Podlegającą amortyzacji wartość rzeczowych aktywów trwa łyh 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

Grupa dokonuje szacunków na świadczenia pracownicze i prawdopodobne koszty.

W zakresie świadczeń pracowniczych, Grupa nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Grupa nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez Grupę lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o prace z poszczególnymi pracownikami.

Ponadto, kalkulacja uwzględnia przewidywane kształtowanie się wartości stóp procentowych i rotacji zatrudnionych aktualnie na dzień bilansowy, nie biorąc po uwagę ich zmian w przyszłości. Grupa utworzyła rezerwę na niewykorzystane urlopy oraz odprawy emerytalne.

Zgodnie z MSR 19, do ustalenia wielkości rezerw stosuje się metodę prognozowanych uprawnień jednostkowych. Rezerwy są obliczane w sposób aktuarialny.

IV POZOSTAŁE DANE OBJAŚNIAJĄCE

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

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

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

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

W okresie obowiązywania umowy zastawu:

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

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

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

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

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

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

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

Na mocy ww. postanowienia oraz aneksów:

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

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

ZABEZPIECZENIA DO UMOWY LEASINGU ZWROTNEGO NIERUCHOMOŚCI

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

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

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

ZASTAW REJESTROWY NA URZĄDZENIACH MEDYCZNYCH

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

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

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

ZASTAW REJESTROWY NA URZĄDZENIACH MEDYCZNYCH

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

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

W dniu 29.11.2011 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. poręczył za zobowiązania wekslowe spółki zależnej Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. („Kredytobiorca”) będącej wystawcą dwóch weksli złożonych Bankowi Zachodniemu WBK Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu w celu zabezpieczenia kredytu inwestycyjnego w kwocie 2.300 tys. zł oraz kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 750 tys. zł. (obecnie 500 tys. zł). Zgodnie z dwoma deklaracjami poręczenia wekslowego z dnia 29.11.2011r. Bank ma prawo wypełnić poręczone weksle w każdym czasie w przypadku niedotrzymania umownych terminów spłaty w/w kredytów zaciągniętych przez Kredytobiorcę na sumy odpowiadające aktualnym roszczeniom Banku, które obejmują: kwotę wierzytelności głównej wraz z odsetkami i innymi kosztami na dzień przedstawienia weksla do zapłaty. Poręczyciel oświadczył ponadto, że poddaje się egzekucji świadczeń pieniężnych w oparciu o bankowy tytuł egzekucyjny, przy czym Bank może wystawić bankowy tytuł egzekucyjny do kwot udzielonych kredytów wraz z odsetkami umownymi, opłatami i prowizjami, odsetkami od zadłużenia przeterminowanego, kosztami dochodzenia roszczeń banku oraz innymi kosztami powstałymi z przyczyn leżących po stronie Kredytobiorcy lub Poręczyciela, jednak maksymalnie: a) do kwoty 4.600 tys. zł w przypadku kredytu inwestycyjnego, b) do kwoty 1.500 tys. zł w przypadku kredytu w rachunku bieżącym. Bank może wystąpić do sądu o nadanie bankowemu tytułowi egzekucyjnemu klauzuli wykonalności do dnia: a) 30.09.2019 r. odnośnie kredytu inwestycyjnego, b) 31.10.2015 r. odnośnie kredytu w rachunku bieżącym.

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 31.03.2014 oraz za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 31.03.2013 r.

<i>kwoty w wartościach netto</i>				
SPÓŁKA	PRZYCHODY		KOSZTY	
	31.03.2014	31.03.2013	31.03.2014	31.03.2013
Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	3 250	4 242	5 926	9 057
Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	6 359	6 363	50	38
Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	506	583	3 064	4 908
Swissmed Development Sp. z o.o.	0	3 182	20	41
Swissmed Opieka Sp. z o.o.	0	0	4	0
Fundacja Promedicine	0	0	1	0
Swissmed Vascular Sp. z o.o.	1 278	0	2 328	0
Razem	11 393	14 370	11 393	14 044

Należności i zobowiązania

Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Należności od jednostek powiązanych:

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

110 tys. PLN od Swissmed Vascular Sp. zo.o.
49 tys. PLN od Swissmed Development Sp. z o.o.
18 tys. PLN od Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.
1,5 tys. PLN od Swissmed Opieka Sp. z o.o.
1,0 tys. PLN od Fundacja Promedicie

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

171 tys. wobec Swissmed Vascular
71 tys. wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Należności od jednostek powiązanych:

1,0 tys. PLN od Fundacja Promedicie
4 tys. PLN od Swissmed Vascular Sp. z o.o.

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

3.218 tys. PLN wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A.
1.701 tys. PLN wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.
4 tys. PLN wobec Swissmed Vascular Sp. z o.o.

Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

Należności od jednostek powiązanych:

27 tys. PLN od Swissmed Vascular Sp. z o.o.
71 tys. PLN od Swissmed Centrum Zdrowia S.A.
1.701 tys. PLN od Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

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

Swissmed Development Sp. z o. o.

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

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

Fundacja Promedicie – jednostka zależna nie objęta konsolidacją

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

1 tys. PLN wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A.
1 tys. PLN wobec Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Swissmed Opieka Sp. z o.o. – jednostka zależna nie objęta konsolidacją

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

1,5 tys. PLN wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

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

Wszystkie umowy zawarte przez spółki z grupy zostały uwzględnione w bilansie na dzień 31.03.2014r.

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 01.04.2013 do 31.03.2014 zostały przedstawione w odniesieniu do poprzedniego roku obrotowego tj. za okres 12 miesięcy trwających od 01.04.2012 do 31.03.2013. Dane zaprezentowano w tys. zł.

Wynagrodzenie Zarządu z tytułu umów o pracę			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2014	31.03.2013
1.	Roman Walasiński – Prezes Zarządu	423,75	425

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej z tytułu pełnionej funkcji			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2014	31.03.2013
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
6.	Janusz Olędzki	0	4,65
9.	Mariusz Jagodziński	0	4,65

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tytułu umów cywilno-prawnych			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2014	31.03.2013
1.	Gruca Zbigniew	36	36
2.	Anna Litwic	60	60

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tytułu umów o pracę			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2014	31.03.2013
1.	Włodzimierz Piankowski	81	294
2.	Anna Litwic	208,2	185

Wynagrodzenie Zarządu w jednostkach powiązanych z tytułu pełnionych funkcji oraz innych tytułów			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2014	31.03.2013

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

1.	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed PSM S.A.	134,4	124
2.	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	50,9	18
3.	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed Development Sp. z o.o.	162	162

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej spółki zależnej Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.			
Lp.	Imię i nazwisko	31.03.2014	31.03.2013
1.	Zbigniew Gruca	14,76	14,76
3.	Janusz Kowalczyk	7,2	14,76
4.	Rafał Litwic	14,76	14,76
5.	Michał Mazurkiewicz	14,76	14,76
6.	Andrzej Olik	7,58	0
7.	Mateusz Walasiński	14,76	14,76

IV.6. NAJBARDZIEJ ISTOTNE ZDARZENIA ROKU W OKRESIE OD 01.04.2013 DO 31.03.2014

IV.6.1 Swissmed Centrum Zdrowia S.A. – jednostka dominująca

Kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia 2013

Kontrakt na rok 2013– leczenie szpitalne

- W dniu 10.05.2013 r., zawarto aneks pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a POW NFZ do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne, na mocy którego kwota zobowiązania POW NFZ wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji umowy w okresie od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r. wynosi maksymalnie 22.824 tys. zł tj. uległa zwiększeniu o kwotę 598 tys. zł.
- W dniu 28 czerwca 2013 roku Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. powziął wiadomość o wyrażeniu przez Dyrektora Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia zgody na przeniesienie na spółkę Swissmed Vascular sp. z o.o. praw i obowiązków wynikających z umowy nr 11/000102/SZP/11/13 z dnia 18 stycznia 2011 roku o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne, zawartej pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w zakresach wskazanych we wniosku o wyrażenie zgody na cesję umowy, tj. (oznaczenie kodami): 03.4100.030.02-1, 03.4100.130.02-1, 03.4100.330.02-1, 03.4260.040.02-1, 03.4530.030.02-1, 03.4530.130.02-1, 03.4560.030.02-1, 03.4900.008.03-1. Przeniesienie praw i obowiązków z Umowy z NFZ nastąpiło z dniem 01.07.2013r.
- W dniu 20.08.2013 r. podpisano aneks do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne, na mocy którego kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji umowy w okresie od 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r. wynosiły maksymalnie 15.146 tys. zł, tj. uległa zwiększeniu o kwotę 276 tys. zł.

Kontrakt z NFZ na rok 2013 – ambulatoryjna opieka specjalistyczna

- W dniu 26.06.2013 r. zawarto umowę o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna (ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne), zawartej pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a Narodowym

Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku. Przedmiotem Umowy jest udzielanie przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. świadczeń opieki zdrowotnej, w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna (ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne) w zakresach określonych w planie rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik do Umowy. Warunki finansowe zostały określone w § 4 Umowy, zgodnie z którym kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji Umowy w okresie od dnia 01.07.2013 r. do dnia 31.12.2013 r. wynosi maksymalnie 38 tys. zł.

- W dniu 28.06.2013 r. zawarto umowę o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna, zawartej pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku. Przedmiotem Umowy jest udzielanie przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. świadczeń opieki zdrowotnej, w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna w zakresach określonych w planie rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik do Umowy. Warunki finansowe zostały określone w § 4 Umowy, zgodnie z którym kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Świadczeniodawcy z tytułu realizacji Umowy w okresie od dnia 01.07.2013 r. do dnia 31.12.2013 r. wynosi maksymalnie 136 tys. zł.
- Kolejno, Swissmed Centrum Zdrowia S.A. podpisała (a) ugodę z dnia 20.09.2013 r. do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna (ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne), (b) ugodę z dnia 20.09.2013 r. do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna. Zgodnie z ugodą wskazaną w pkt (a), kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji umowy w okresie od 01.01.2013r. do dnia 30.06.2013r. wynosi maksymalnie 52 tys. zł, tj. uległa zwiększeniu o kwotę 4 tys. zł, natomiast zgodnie z ugodą wskazaną w pkt (b) powyżej, kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji umowy w okresie od 01.01.2013 r. do dnia 30.06.2013 r. wynosi maksymalnie 730 tys. zł, tj. uległa zmniejszeniu o kwotę 63 tys. zł.
- W dniu 26.09.2013 r. podpisano umowę przelewu wierzytelności i przejęcia długu zawartej pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. a Swissmed Vascular sp. z o.o. za wiedzą Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia zawierającej zgodę p.o. Dyrektora POW NFZ na dokonanie cesji. Na mocy w/w umowy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. przelał na rzecz Swissmed Vascular sp. z o.o. z dniem 01.10.2013 r. wszelkie wierzytelności i prawa z nimi związane wynikające z umowy zawartej pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. a POW NFZ o udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna w zakresie: świadczenia w zakresie kardiologii. Wartość kontraktu z NFZ podlegającego przeniesieniu na Cesjonariusza wynosi 68 tys. zł.
- W dniu 12.02.2014 r. podpisano aneks do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju leczenie szpitalne, zawartego pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku. Na mocy przedmiotowego aneksu strony postanowiły dokonać rozliczenia wykonania umowy w okresie rozliczeniowym od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. i ustaliły, że z tytułu realizacji świadczeń opieki zdrowotnej objętych umową w w/w okresie rozliczeniowym kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Świadczeniodawcy wynosi maksymalnie 15.176 tys. zł, tj. uległa zwiększeniu o kwotę 29,7 tys. zł. Świadczeniodawca jednocześnie wskazuje, iż powyższa kwota nie uwzględnia wszystkich świadczeń ponadlimitowych zrealizowanych przez Emitenta.

- W dniu 20.02.2014 r. podpisano ugodę dotyczącą rozliczenia kosztów świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju: leczenie szpitalne w tym świadczeń objętych umową o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej nr 11/000102/SZP/11/13, zawartej pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku. Postanowienia Ugody obejmują wyłącznie świadczenia udzielone przez Emitenta w ilości przekraczającej liczbę jednostek rozliczeniowych wskazanych dotychczas w umowie w okresie od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. w zakresach i wartościach wymienionych w wyciągu z planu rzeczowo-finansowego. Na mocy Ugody strony postanowiły zmienić umowę o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju leczenie szpitalne w ten sposób, że „Kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Świadczeniodawcy z tytułu realizacji umowy w okresie od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r. wynosi maksymalnie 15.209 tys. zł, tj. uległa zwiększeniu o kwotę 33 tys. zł.

W związku z powyższym łączna wartość zawartych przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z NFZ **na rok 2013** wyniosła: 16.511 tys. zł.

Kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia 2014

Kontrakt z NFZ na rok 2014 – leczenie szpitalne, ambulatoryjna opieka specjalistyczna

- aneks z dnia 21.01.2014 r. do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne, zawartego pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku, który nadał nowe brzmienie tej umowie. Zgodnie z Umową na Leczenie Szpitalne, przedmiotem tej umowy jest udzielanie przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. świadczeń opieki zdrowotnej, w rodzaju leczenie szpitalne. Kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Świadczeniodawcy z tytułu realizacji Umowy na Leczenie Szpitalne w okresie od dnia 01.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r. wynosi maksymalnie 6.324 tys. zł. Umowa na Leczenie Szpitalne jest zawarta na okres od dnia 01.01.2011 r. do dnia 31.12.2015 r.
- aneks z dnia 23.01.2014 r. do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna (ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne), zawartego pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a Oddziałem Funduszu, który nadał tej umowie nowe brzmienie. Zgodnie z Umową ASDK, przedmiotem tej umowy jest udzielanie przez Świadczeniodawcę świadczeń opieki zdrowotnej, w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna (ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne). Kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji Umowy ASDK w okresie od dnia 01.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r. wynosi maksymalnie 76 tys. zł. Umowa ASDK jest zawarta na okres od dnia 01.07.2013 r. do dnia 30.06.2016 r.

Łączna wartość zawartych przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z NFZ na **rok 2014** wynosi: **6.400 tys. zł.**

Umowa z Swissmed Vascular Sp. z o.o.

Warunkowa umowa przeniesienia ZCP i warunkowa umowa najmu

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w nawiązaniu do uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w dniu 23 maja 2013, w dniu 29 maja 2013 roku zawarł ze spółką zależną Swissmed Vascular Sp. z o.o. warunkową umowę przeniesienia Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa z dnia 27 maja 2013 r. w celu pokrycia udziałów w podwyższonym

kapitale zakładowym Vascular. Na mocy tej umowy Swissmed Centrum Zdrowia z zastrzeżeniem ziszczenia się warunku zawieszającego w postaci wyrażenia przez Dyrektora POW NFZ zgody na przeniesienie na Vascular praw i obowiązków z poszczególnych zakresów umów o świadczenie opieki zdrowotnej zawartych pomiędzy POW NFZ, a Swissmed - przenosi na Vascular ogół składników materialnych oraz niematerialnych w rozumieniu art. 55(1) Kodeksu Cywilnego przeznaczonych do prowadzenia działalności Vascular. Działalność ta oznacza działalność leczniczą polegającą na udzielaniu świadczeń zdrowotnych z dziedziny kardiologii, kardiochirurgii, chirurgii naczyniowej, anestezjologii i intensywnej terapii oraz izby przyjęć, w ramach: a) oddziałów: kardiologicznego, kardiochirurgicznego, chirurgii naczyniowej, anestezjologii i intensywnej terapii, b) poradni chirurgii naczyniowej, c) izby przyjęć, zlokalizowanych w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 44 oraz d) poradni kardiologicznej zlokalizowanej w Gdańsku przy ul. Jaśkowa Dolina 132. Działalność ta oparta jest o umowy zawarte przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z NFZ, tj.: umowy nr 11/000102/SZP/11/13 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne z 28.12.2012 r. oraz umowy nr 11/000102/AOS/10/13 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna z 28.12.2012 r. z następujących zakresów (oznaczenie kodami): 03.4100.030.02-1, 03.4100.130.02-1, 03.4100.330.02-1, 03.4260.040.02-1, 03.4530.030.02-1, 03.4530.130.02-1, 03.4560.030.02-1, 03.4900.008.03-1, 02.1100.001.02-1, 02.1120.001.02-2. Wartość części w/w kontraktów z NFZ podlegających przeniesieniu na Vascular wynosi 7.954 tys. PLN. Jednocześnie w dniu 17 czerwca 2013r. została zawarta warunkowa umowa najmu części szpitala Swissmed w Gdańsku oraz porozumienie, o których Swissmed Centrum Zdrowia S.A. informował w raporcie bieżącym nr 13/2013 z dnia 18 czerwca 2013r.

Zmiana Umowy Przeniesienia ZCP

W dniu 28 czerwca 2013 roku zawarty został pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a spółką zależną Swissmed Vascular Sp. z o.o. aneks do umowy przeniesienia ZCP z dnia 27 maja 2013 r. Na mocy aneksu strony postanowiły zmienić warunek zawieszający umowy w ten sposób, że skuteczność przeniesienia ZCP na Vascular uzależniona jest od ziszczenia się warunku zawieszającego polegającego na udzieleniu przez Dyrektora Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia pisemnej zgody na przeniesienie na Vascular praw i obowiązków z umowy nr 11/000102/SZP/11/13 z dnia 18 stycznia 2011 roku, zawartej pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w następujących zakresach (oznaczenie kodami): 03.4100.030.02-1, 03.4100.130.02-1, 03.4100.330.02-1, 03.4260.040.02-1, 03.4530.030.02-1, 03.4530.130.02-1, 03.4560.030.02-1, 03.4900.008.03-1.

Spełnienie się warunku zawieszającego z Umowy Przeniesienia ZCP

W dniu 28 czerwca 2013 roku Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. powziął wiadomość o wyrażeniu przez Dyrektora Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia zgody na przeniesienie na spółkę Swissmed Vascular Sp. z o.o. praw i obowiązków wynikających z umowy nr 11/000102/SZP/11/13 z dnia 18 stycznia 2011 roku o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne, w zakresach wskazanych we wniosku o wyrażenie zgody na cesję umowy, tj. (oznaczenie kodami): 03.4100.030.02-1, 03.4100.130.02-1, 03.4100.330.02-1, 03.4260.040.02-1, 03.4530.030.02-1, 03.4530.130.02-1, 03.4560.030.02-1, 03.4900.008.03-1. Uzyskanie powyżej opisanej zgody stanowiło warunek zawieszający wejścia w życie Umowy Przeniesienia ZCP. Przeniesienie praw i obowiązków z Umowy z NFZ nastąpiło z dniem 01.07.2013 r.

Podwyższenie kapitału zakładowego w spółce Swissmed Vascular Sp. z o.o.

W dniu 28 sierpnia 2013 r. odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Swissmed Vascular Sp. z o.o., które podjęło m.in. uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego

poprzez ustanowienie nowych udziałów, z wyłączeniem prawa pierwszeństwa dotychczasowych wspólników. Zgodnie z Uchwałą Zgromadzenie postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę 4.055.000 zł z kwoty 1.000.000 zł do kwoty 5.055.000 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nastąpiło poprzez utworzenie 4.055 nowych udziałów w kapitale zakładowym Spółki o wartości nominalnej 1.000 zł każdy udział. Nowe udziały w kapitale zakładowym Spółki zostaną pokryte wkładem pieniężnym w łącznej wysokości 4.055.000 zł. Zgromadzenie Wspólników postanowiło również wyłączyć prawo pierwszeństwa objęcia nowych udziałów przez dotychczasowych wspólników. Nowe udziały zostaną objęte przez spółkę pod firmą American Heart of Poland S.A. z siedzibą w Ustroniu za cenę w wysokości 1.000 zł za jeden udział (łączna cena wyniesie 4.055.000 zł). W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego nowy udziałowiec będzie posiadał 80,22% kapitału zakładowego Spółki. Uzgodnienia stron przewidują możliwość zwiększenia przez AHP udziału w kapitale zakładowym i głosach Spółki do 100%. Powyższe stanowi o pozyskaniu partnera biznesowego i nawiązaniu współpracy z doświadczonym operatorem medycznym, co pozwoli na wymianę doświadczeń biznesowo technologicznych.

W wyniku realizacji umowy Grupa Swissmed pozbyła się kontroli oraz przeniosła ryzyka i korzyści na American Heart of Poland S.A.

Ujawnienie informacji o warunkowej umowie sprzedaży udziałów Swissmed Vascular Sp. z o.o.

W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 32/2013 z dnia 29 listopada 2013 r. Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. ujawnił informacje poufne przekazane z opóźnieniem na podstawie art. 57 ust.1 Ustawy o ofercie – zawiadomienie o opóźnieniu informacji. Zgodnie z tym raportem Swissmed Centrum Zdrowia i American Heart of Poland S.A. w dniu 28 sierpnia 2013 r. zawarły warunkową umowę sprzedaży udziałów spółki Vascular, na warunkach określonych w wyżej wymienionym raporcie bieżącym.

Pozostałe zdarzenia

Zgoda Rady Nadzorczej na połączenie Swissmed Centrum Zdrowia S.A. ze Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Rada Nadzorcza Swissmed Centrum Zdrowia S.A. na posiedzeniu w dniu 26 września 2013 roku, na wniosek Zarządu, wyraziła zgodę na planowane połączenie Swissmed Centrum Zdrowia S.A. („spółka przejmująca”) ze spółką Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. („spółka przejmowana”) w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, tj. przez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą za akcje, które spółka przejmująca wyda akcjonariuszom spółki przejmowanej (łączenie się przez przejęcie).

Zbycie akcji Swissmed Centrum Zdrowia S.A. przez akcjonariusza posiadającego pośrednio powyżej 5% udziałów w liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy

W dniu 11 października 2013 roku Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. otrzymał od Prokom Investments S.A. z siedzibą w Gdyni („Prokom”) zawiadomienie złożone w trybie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych o zmniejszeniu posiadanego pośrednio przez Prokom wraz z Osiedlem Wilanowskim Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni („Osiedle Wilanowskie”) – podmiotem zależnym od Prokom procentowego udziału w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów w Swissmed Centrum Zdrowia S.A. poniżej progu 5%. Zgodnie z w/w zawiadomieniem powyższa zmiana została spowodowana sprzedażą przez Osiedle Wilanowskie w dniu 02 października 2013 roku 53.513 akcji Spółki na rynku akcji GPW w Warszawie podczas sesji zwykłej. Rozliczenie

transakcji nastąpiło zgodnie z zasadami KDPW w dniu 07 października 2013 r. („Dzień Rozliczenia”).

Przed zajściem powyższego zdarzenia Prokom posiadał (i) bezpośrednio 2.800.000 akcji Spółki, uprawniających do 2.800.000 głosów, co stanowiło 4,57% w kapitale zakładowym Spółki i 4,57% w ogólnej liczbie głosów oraz (ii) pośrednio wraz z Osiedlem Wilanowskim 3.071.579 akcji Spółki, uprawniających do 3.071.579 głosów, co stanowiło 5,02% w kapitale zakładowym i 5,02% w ogólnej liczbie głosów.

W wyniku sprzedaży w dniu 02 października 2013 roku 53.513 akcji Spółki, Prokom posiadał na Dzień Rozliczenia (i) bezpośrednio w kapitale zakładowym Spółki 2.800.000 akcji, uprawniających do 2.800.000 głosów, co stanowiło 4,57% w kapitale zakładowym Spółki i 4,57% w ogólnej liczbie głosów, oraz (ii) pośrednio wraz z Osiedlem Wilanowskim 3.018.066 akcji Spółki, uprawniających do 3.018.066 głosów, co stanowiło na Dzień Rozliczenia 4,93% w kapitale zakładowym i 4,93% w ogólnej liczbie głosów.

Pożyczka Magellan Sp. z o.o.

W dniu 25 lutego 2014r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. podpisał umowę pożyczki z firmą Magellan S.A. z siedzibą w Łodzi. Kwota pożyczki wynosi 1.100 tys. zł, umowa zawarta jest na 24 miesiące oprocentowanie bieżące wynosiło 10,85%. Zabezpieczeniem pożyczki jest zastaw na rzeczach ruchomych.

IV.6.2 Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. – jednostka zależna

Zgoda Rady Nadzorczej na połączenie Swissmed Centrum Zdrowia S.A. ze Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Rada Nadzorcza Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. na posiedzeniu w dniu 26 września 2013 roku, na wniosek Zarządu, wyraziła zgodę na planowane połączenie Swissmed Centrum Zdrowia S.A. („spółka przejmująca”) ze spółką Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. („spółka przejmowana”) w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, tj. przez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą za akcje, które spółka przejmująca wyda akcjonariuszom spółki przejmowanej (łączenie się przez przejęcie).

Podnajem przychodni przy ul. Skłodowskiej Curie

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. zawarł w dniu 05.09.2013r. umowę podnajmu pomiędzy Scanmed Multimedix S.A., na mocy której Swissmed Prywatny Serwis Medyczny za wynagrodzeniem zobowiązał się udostępnić Podnajemcy część pomieszczeń w przychodni zlokalizowanej w Gdańsku przy ul. Marii Skłodowskiej-Curie 5 wraz z częściami wspólnymi tej przychodni oraz świadczyć na rzecz Podnajemcy czynności obsługi rejestracji w zakresie określonym Umową. Strony uzgodniły, że postanowienia Umowy wejdą w życie po spełnieniu się warunków w niej opisanych. Umowa zawarta została do dnia 30.09.2013 r., a po tej dacie stanie się umową zawartą na czas nieokreślony. Wartość Umowy w okresie pięcioletnim wyniesie 810.000 zł netto.

IV.6.3 Swissmed Development Sp. z o.o. – jednostka zależna

Zawarcie przez spółkę zależną Swissmed Development Sp. z o.o. umowy o przelew części wierzytelności z umowy najmu Szpitala Swissmed Warszawa

Swissmed Development Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku zawarł z Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie umowę o przelew wierzytelności z dnia 29 lipca 2013 roku w celu zabezpieczenia wierzytelności PKO BP z tytułu kredytu inwestycyjnego udzielonego Kredytobiorcy w kwocie 28.680.000,00 zł, na podstawie umowy kredytu. Na mocy Umowy Zbywca, w celu zabezpieczenia wierzytelności Kredytodawcy wynikającej z w/w kredytu inwestycyjnego, przelał na rzecz PKO BP wierzytelność jaka przysługuje Zbywcy w stosunku do najemcy Szpitala Swissmed Warszawa, z tytułu umowy najmu Szpitala Swissmed Warszawa z dnia 04 lipca 2012r., w kwocie równej wysokości raty kredytu inwestycyjnego – płatnej w okresach miesięcznych.

Splata pożyczki od Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

W dniu 27 lutego 2013r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. („Pożyczkodawca”) udzielił spółce zależnej – Swissmed Development Sp. z o.o. pożyczki w kwocie 750 tys. PLN. Umowa pożyczki została zawarta na okres do dnia 31 grudnia 2013r. Oprocentowanie pożyczki wynosi 9% w stosunku rocznym, odsetki płatne po spłacie pożyczki. W związku z wzajemnymi relacjami, w dniu 31 marca 2013 roku dokonano kompensaty części zadłużenia. Pozostała część do spłaty wraz z odsetkami na dzień 31.03.2013 roku wynosi 91 tys. zł. Do końca marca 2014r. (tj. koniec roku obrotowego 2013) cała kwota pożyczki została skompensowana.

W dniu 13 września 2013r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. („Pożyczkodawca”) udzielił spółce zależnej – Swissmed Development Sp. z o.o. pożyczki w kwocie 100 tys. PLN. Oprocentowanie pożyczki wynosiło 9% w stosunku rocznym, odsetki płatne po spłacie pożyczki. Na dzień 31.03.2014r. zostało spłacone 30 tys. zł kapitału wraz z odsetkami, natomiast w dniu 14 kwietnia 2014 spłacono całkowicie zadłużenie wraz z odsetkami.

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

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

IV.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 01.04.2013 do 31.03.2014

W dniu 15.10.2013r. 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 2013r. do 30 września 2013 r., w tym sporządzenie opinii i raportu, zgodnie z umową wynosiło: 22,6 tys. PLN plus podatek VAT.

Za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym sporządzenie opinii i raportu wynosi 25,6 tys. PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Okres od 01.04.2012 do 31.03.2013

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

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

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

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

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

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

IV.10. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SWISSMED ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014.

NOTA 1A ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014					
Wyszczególnienie	umowyz klientami	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
			oprogramowanie komputerowe		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	1 109	1 554	1 357	151	2 814
b) zwiększenia (z tytułu)	0	27	27	0	27
- nabycia	0	27	27	0	27
c) zmniejszenia	0	752	752	12	764
- sprzedaż	0	0	0	0	0
- inne (przeniesienie ZCP do Swissmed Vascular, likwidacja oprogramowania e-MedSolution i Mediquis Warszawa)	0	752	752	12	764
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 109	829	632	139	2 077
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	364	903	716	125	1 392
- umorzenie za okres od 01.04.2013 do 31.03.2014	0	108	95	4	112
- wyśięgowanie umorzenia zaniechanie	0	-613	-601	-12	-625
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec	364	398	210	117	879
g) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek	745	0	0	0	745
- zwiększenia z powodu braku uznania na dzień bilansowy pewności, że przyniosą korzyści ekonomiczne	0	183	183	0	183
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	745	183	183	0	928
i) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	248	239	22	270

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

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 1C – WARTOŚCI NIEMATERIALNE (NETTO)		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	248	651
- oprogramowanie komputerowe	238	642
b) inne	22	27
Wartości niematerialne	270	678
Wartości niematerialne, razem	270	678

NOTA 2A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) środki trwałe, w tym:	98 979	110 555
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12 813	12 820
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 751	69 616
- urządzenia techniczne i maszyny	566	824
- środki transportu	534	973
- inne środki trwałe	17 315	26 322
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	98 979	110 555

NOTA 2B - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014						
Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	12 898	79 974	2 021	2 274	43 652	140 819
b) zwiększenia (z tytułu)	0	1 244	19	0	333	1 596
- nabycie	0	22	19	0	333	374
- nakłady na remonty i przemieszczenia wewnętrzne	0	1 222	0	0	0	1 222
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	451	275	684	14 085	15 495
- przeniesienie ZCP do Swissmed Vascular Sp. z o.o.	0	0	94	0	13 070	13 164
- sprzedaż środków trwałych	0	0	5	684	925	1 614
- inne korekty	0	200	176	0	90	466
- wyśięgowanie środków trwałych dot. ZCP	0	251	0	0	0	251
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	12 898	80 767	1 765	1 590	29 900	126 920
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	78	9 986	1 197	1 301	17 330	29 892
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	7	3 030	2	-245	-4 745	-1 951
- umorzenie za okres od 01.04.2013 do 31.03.2014	7	3 126	230	260	2 649	6 272
- przeniesienie ZCP do Swissmed Vascular Sp. z o.o.	0	0	-94	0	-7 161	-7 255
- wyśięgowanie umorzenia śr. trw. dotyczących ZCP	0	-96	0	0	0	-96
- wyśięgowanie umorzenia	0	0	-176	0	-13	-189
- sprzedaż środków trwałych	0	0	-1	-505	-636	-1 142
- korekty konsolidacyjne	1	0	43	0	416	460
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	85	13 016	1 199	1 056	12 585	27 941
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	12 813	67 751	566	534	17 315	98 979

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

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

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	12 898	78 935	2 431	2 272	45 277	141 813
b) zwiększenia (z tytułu)	0	1 340	145	60	2 283	3 828
- nabycie	0	118	145	60	2 283	2 606
- nakłady na remonty i przemieszczenia wewnętrzne	0	1 222	0	0	0	1 222
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	301	555	58	3 908	4 822
- środki trwałe Szpital WWA	0	0	39	0	904	943
- sprzedaż środków trwałych	0	0	91	58	2 899	3 048
- inne korekty	0	2	1	0	5	8
- aktualizacja Euromed	0	299	424	0	100	823
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	12 898	79 974	2 021	2 274	43 652	140 819
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	71	7 710	1 251	936	14 647	24 615
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	7	2 276	-54	365	2 683	5 277
- umorzenie za okres od 01.04.2012 do 31.03.2013	6	2 881	254	385	3 654	7 180
- umorzenie za poprzedni okres - nabycie EUROMED	0	-299	-423	0	-99	-821
- wyksięgowanie umorzenia	0	0	-6	0	-2 911	-2 917
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	-2	0	-15	-17
- wykup śr trw z leasingu	0	0	-40	-20	0	-60
- korekty konsolidacyjne	1	-306	163	0	-103	-245
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	78	9 986	1 197	1 301	17 330	29 892
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia (zaprzestanie wykonywania działalności)	0	372	0	0	0	372
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	372	0	0	0	372
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	12 820	69 616	824	973	26 322	110 555

NOTA 2D- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU, DZIERŻAWIE, NAJMIE ZA OKRES OD 01.04.2013 DO 31.03.2014

Wyszczególnienie	- środki transportu	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 467	10 775
b) zwiększenia	0	0
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	95	95
- sprzedaż	95	95
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 372	10 680
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	683	1 844
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	186	1 716
- umorzenie za okres od 01.04.2013 do 31.03.2014	243	1 224
- sprzedaż	-57	-57
- aktualizacja wartości	0	549
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	869	3 560
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	503	7 120

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

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

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 2F – ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) NETTO		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) własne	91 859	101 996
b) używane na podstawie leasingu lub umów o podobnym charakterze, w tym:	7 120	8 559
-budynki	4 433	5 247
-urządzenia techniczne i maszyny	297	405
-środki transportu	503	783
-inne	1 887	2 124
Środki trwałe bilansowe, razem	98 979	110 555

Nota 3 - UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH										
Lp.	Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności przedsiębiorstwa	Charakter powiązania	Zastosowana metoda konsolidacji	Data objęcia kontroli	Wartość udziałów (akcji) według ceny nabycia	Wartość bilansowa udziałów (akcji)	Proc. posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
1.	Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	Gdańsk, Jaśkowa Dolina 132	usługi medyczne	jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	4.10.2005 nabycie udziałów	900	900	56,5%	56,50%
						27.06.2008 nabycie akcji (konwersja wierzytelności)	509	509		
						22.09.2010 nabycie akcji	1 000	1 000		
						10.06.2011 zbycie akcji	-500	-500		
						aktualizacja na dzień 31.03.2014	-207	-207		
3.	Swissmed Development Sp. z o.o.	Gdańsk, Wileńska 44	kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	23.05.2007	16 766	16 766	100%	100,00%
4.	Fundacja Promedicine	Gdańsk, Wileńska 45		jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	08.03.2013	5	5	100%	100,00%
5.	Swissmed Opieka Sp. z o.o.	Gdańsk, Wileńska 44		jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	05.04.2013	5	5	20%	20,00%
UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH										
5	Swissmed Vascular Sp. z o.o.	Gdańsk, Wileńska 44			nie podlega konsolidacji		2 915	2 915	18,78%	18,78%

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 4 - ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	4 575	5 498
a) odniesionych na wynik finansowy	4 575	5 498
2. Zwiększenia	2 969	774
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 969	774
- rezerwa na odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy	24	31
- strata podatkowa z lat ubiegłych	366	715
- strata podatkowa z lat ubiegłych z tyt. warunkowego zbycia udziałów	2 447	0
- rezerwa z tyt. niezapłaconych narzutów od wynagrodzeń	24	28
- pozostałe rezerwy	17	0
- zobowiązania niezapłacone (zapłata w późniejszym okresie)	91	
- rezerwa z tyt. różnicy w amortyzacji księgowej i podatkowej	0	0
- inne, zapłacony podatek rozłożony w czasie	0	0
3. Zmniejszenia	2 378	1 697
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	819	477
- zmniejszenie rezerwy na odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy	49	45
- zmniejszenie rezerwy na koszty	3	46
- zobowiązania z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy	38	55
- różnica w ujęciu amortyzacji podatkowej i księgowej	9	11
- inne	720	320
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	1 559	1 220
- korekty strat podatkowych z lat ubiegłych	1 559	1 220
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	5 166	4 575

NOTA 5A - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) należności razem:	3 799	8 639
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 505	6 626
- do 12 miesięcy	3 505	6 626
- z tytułu dotacji, ceł, ubezpieczeń oraz innych świadczeń	20	96
- prezentacyjne ujęcie RMK	88	97
- faktoring	0	1 494
- kaucja	40	160
- inne	146	166
Należności krótkoterminowe netto, razem	3 799	8 639
c) odpisy aktualizujące wartość należności	130	113
Należności krótkoterminowe brutto, razem	3 929	8 752
	3 799	8 639

NOTA 5B - ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
Stan na początek okresu	113	332
a) zwiększenia (z tytułu)	71	0
- utworzenia odpisu	71	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	54	219
- rozwiązanie odpisu	54	7
- wykorzystanie odpisu	0	212
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	130	113

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

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

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) do 1 miesiąca	2 345	4 422
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1	3
c) należności przeterminowane	1 289	2 314
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	3 635	6 739
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	130	113
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	3 505	6 626

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

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
1. Należności nieprzeterminowane	2 346	4 425
2. Należności przeterminowane	1 289	2 314
a) do 1 miesiąca	488	927
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	303	1 022
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	76	77
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	58	109
e) powyżej 1 roku	364	179
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	1 289	2 314
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	130	113
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 159	2 201

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

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) w walucie polskiej	3 505	5 896
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. w walucie EUR	0	0
po przeliczeniu na zł	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	3 505	5 896

NOTA 6 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 292	357
- inne środki pieniężne	0	2
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 292	355
b) udzielone pożyczki	135	125
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 427	482

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejow. akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe imienne	brak	brak	8 728 000	8 728	zamiana udziałów na akcje w wyniku przekształcenia spółki	30.09.2004	01.01.2004
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	3 553 000	3 553	konwersja obligacji na akcje	30.09.2004	01.01.2004
C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 530 262	1 530	gotówka	30.09.2004	01.01.2004
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	758 587	759	gotówka	25.11.2005	01.01.2005
E	zwykłe na okaziciela	brak	brak	19 426 465	19 426	zamiana wierzytelności na akcje, gotówka	23.05.2006	01.01.2005
F	zwykłe na okaziciela	brak	brak	13 598 525	13 599	gotówka	19.01.2007	01.01.2006
G	zwykłe na okaziciela	brak	brak	3 848 995	3 849	zamiana wierzytelności na akcje	20.03.2009	01.01.2008
H	zwykłe na okaziciela	brak	brak	583 400	583	gotówka	16.02.2010	01.01.2009
I	zwykłe na okaziciela	brak	brak	9 000 000	9 000	gotówka	16.02.2010	11.06.2010
H	zwykłe na okaziciela (wykup)	brak	brak	155 000	155	gotówka	26.01.2011	
Liczba akcji, razem				61 182 234				
Liczba akcji na 31.03.2014 roku:				61 182 234				
Liczba akcji na 31.03.2013 roku:				61 182 234				
Zmiana liczby akcji w okresie 01.04.2012 do 31.03.2013				0				
Kapitał zakładowy, razem					61 182			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		1,00	Wszystkie akcje są opłacone.					

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 8 - ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	387	22
a) odniesionej na wynik finansowy	387	22
2. Zwiększenia	2 628	371
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	2 628	371
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych	106	340
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	69	30
- warunkowe zbycia udziałów	2 447	
- odsetki od udzielonych pożyczek	6	2
3. Zmniejszenia	67	6
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	67	6
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	30	0
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych	37	6
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	2 948	387

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

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) stan na początek okresu	94	94
b) zwiększenia (z tytułu)	20	0
- rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	20	0
c) rozwiązanie (z tytułu)	87	0
- rozwiązanie naliczonej rezerwy	87	0
stan na koniec okresu	27	94

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

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) stan na początek okresu	434	372
b) zwiększenia (z tytułu)	151	194
- rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne - naliczenie na 31.03.2014	151	0
- rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne - naliczenie na 31.12.2013	0	194
c) zmniejszenie	0	132
C) rozwiązanie (z tytułu)	227	0
- rozwiązanie naliczonej rezerwy z roku poprzedniego	227	0
stan na koniec okresu	358	434

Nota 9C - ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.03.2014	31.03.2013
a) stan na początku roku	149	190
b) zwiększenia (z tytułu)	230	136
- rezerwa na badanie bilansu	29	81
- rezerwa na koszty	201	55
c) wykorzystanie (z tytułu)	194	177
- wykorzystanie rezerwy na koszty	149	136
- wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania	45	41
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	185	149

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

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

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) powyżej 1 roku do 3 lat	13 845	15 801
- leasingi	3 168	7 036
- kredyty bankowe i pożyczki	10 383	7 882
- zobowiązania z tyt. inwestycji	294	883
b) powyżej 3 do 5 lat	5 539	10 854
- leasingi	2 061	2 788
- kredyty bankowe i pożyczki	3 478	8 066
c) powyżej 5 lat	54 585	51 645
- leasingi	33 382	28 123
- kredyty bankowe i pożyczki	21 049	23 297
- kaucja	154	225
Zobowiązania długoterminowe, razem	73 969	78 300
d) rezerwy długoterminowe, razem	528	481
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania długoterminowe, razem	74 497	78 781

NOTA 10B - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) wobec pozostałych jednostek	73 969	78 300
- kredyty i pożyczki	34 910	39 244
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	39 059	39 056
- umowy leasingu finansowego	38 611	37 947
- zobowiązania z tytułu inwestycji	294	883
- kaucja	154	225
Zobowiązania długoterminowe, razem (bez rezerw dług.)	73 969	78 300
- rezerwy długoterminowe (łącznie z rezerwą na odroczone podatki dochodowe)	528	481
Zobowiązania długoterminowe w tym:	74 497	78 781

NOTA 10C - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	67 561	67 470
b) minus przyszłe odsetki	28 950	29 523
c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	38 611	37 947
- powyżej 1 roku do 5 lat	38 611	37 947
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	38 611	37 947

NOTA 10D - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2014

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie długoterminowym w tys. zł		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	+odsetki			
PKO BANK POLSKI S.A.	Warszawa	28 680	PLN	26 007		7,15%; 7,81%	luty 2036	wg opisu w sprawozdaniu finansowym
BZWBK S.A.	Wrocław	2 300	PLN	1 004		WIBOR PLUS MARZA 3,2%	wrzesień 2016	wg opisu w sprawozdaniu finansowym
BRE leasing Sp. z o.o.	Warszawa	120	PLN	26	27	WIBOR 1M+marża w wys. 3,61 pa	listopad 2015	przewłaszczenie na przedmiocie dostawy, weksel
Siemens Finance Sp. z o.o.	Warszawa	79	PLN	44	50	WIBOR 1M+marża w wys. 4,0 %	maj 2016	weksel własny in blanco, przewłaszczenie na przedmiocie dostawy
SG EQUIPMENT FINANCE	Warszawa	10 240	PLN	6 280	7 123	WIBOR 1M+marża pożyczkodawcy	sierpień 2018	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy
Raiffeissen Leasing Polska S.A.	Warszawa	1 432	PLN	948	1 081	stopa referencyjna na dzień podpisania umowy 4,21%	marzec 2018	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy
Magellan Sp. z o.o.	Łódź	1 100	PLN	601	631	10,85%	29.02.2016	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy
Razem pożyczki				34 910				

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 10E - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2013								
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie długoterminowym w tys. zł		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna +odsetki			
PKO BANK POLSKI S.A.	Warszawa	28 680	PLN	27 251	51 347	7,15%; 7,81%	lutym 2036	wg opisu w sprawozdaniu finansowym
BZWBK S.A.	Wrocław	2 300	PLN	1 676	1 816	WIBOR PLUS MARZA 2,7%	wrzesień 2016	wg opisu w sprawozdaniu finansowym
BRE leasing Sp. z o.o.	Warszawa	120	PLN	46	50	WIBOR 1M+marża w wys. 3,61 pa	listopad 2015	przewłaszczenie na przedmiocie dostawy, weksel
Siemens Finance Sp. z o.o.	Warszawa	1 604	PLN	329	351	WIBOR 1M+marża w wys. 4,3 %	wrzesień 2015	weksel własny in blanco, przewłaszczenie na przedmiocie dostawy
Siemens Finance Sp. z o.o.	Warszawa	1 950	PLN	874	948	WIBOR 1M+marża w wys. 4,1 %	marzec 2016	weksel własny in blanco, przewłaszczenie na przedmiocie dostawy
Siemens Finance Sp. z o.o.	Warszawa	79	PLN	59	69	WIBOR 1M+marża w wys. 4,0 %	maj 2016	weksel własny in blanco, przewłaszczenie na przedmiocie dostawy
SG EQUIPMENT FINANCE	Warszawa	10 240	PLN	7 793	9 209	WIBOR 1M+marża pożyczkodawcy	sierpień 2018	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy
Raiffeissen Leasing Polska S.A.	Warszawa	1 432	PLN	1 217	1 471	stopa referencyjna na dzień podpisania umowy 4,21%	marzec 2018	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy
Razem pożyczki				39 245				

Nota 11 A - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) wobec akcjonariusza	3 899	3 604
- pożyczki	3 899	3 604
a) wobec pozostałych jednostek	12 944	25 969
- kredyty i pożyczki	4 851	7 742
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 876	10 737
- do 12 miesięcy	4 876	10 737
- z tytułu świadczeń pracowniczych	322	583
- inne, w tym: z tytułu inwestycji	887	1 710
- inne (wg tytułów)	2 008	5 197
- zob. z tyt. podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń	422	750
- zob. z tytułu leasingu	1 563	3 324
- pozostałe pasywa	23	1 123
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	16 843	29 573
c) rezerwy krótkoterminowe	543	583
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	17 386	30 156

NOTA 11 B - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	4 930	6 781
b) minus przyszłe odsetki	3 367	3 457
c) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	1 563	3 324
- do 1 roku	1 563	3 324
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	1 563	3 324

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 11C - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2014					
Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki w części krótkoterminowej	WARUNKI OPORCENTOWANIA	TERMIN SPŁATY
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	2 300	672	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,7 %	wrz-16
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	500	382	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,2 %	kwi-14
BRE Leasing Sp.z o.o.	Warszawa	120	20	WIBOR 1M + marża w wys. 3,61 pa	lis-15
Siemens Finance Sp. Z o.o.	Warszawa	79	15	WIBOR 1M + marża w wys. 4,0 %	maj-16
SQ Equipment Finance	Warszawa	10 240	1 758	WIBOR 1M + marża pożyczkodawcy	sie-18
PKO Bank Polski	Warszawa	1 239	1 238	7,15%,7,81%	lut-36
Magellan Sp. zo.o.	Warszawa	1 100	474	faktoring niepełny	
Raiffeisen Leasing Polska SA	Warszawa	1 432	262	stopa referencyjna 4,1% w skali roku	mar-18
Urtica	Warszawa	97	30	11% w skali roku	kwi-13
TF Holding AG	Bern	818 tys.EUR	3 899	9% w skali roku	
Razem kredyty i pożyczki:			8 750		

NOTA 11D - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2013					
Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki w części krótkoterminowej	WARUNKI OPORCENTOWANIA	TERMIN SPŁATY
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	2 300	384	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 3,2 %	wrz-16
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	500	151	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,2 %	kwi-13
BRE Leasing Sp.z o.o.	Warszawa	120	25	WIBOR 1M + marża w wys. 3,61 pa	lis-15
Siemens Finance Sp. Z o.o.	Warszawa	1 604	256	WIBOR 1M + marża w wys. 4,3 %	wrz-15
Siemens Finance Sp. Z o.o.	Warszawa	1 950	475	WIBOR 1M + marża w wys. 4,1 %	mar-16
Siemens Finance Sp. Z o.o.	Warszawa	79	18	WIBOR 1M + marża w wys. 4,0 %	maj-16
SQ Equipment Finance	Warszawa	10 240	1 405	WIBOR 1M + marża pożyczkodawcy	sie-18
PKO Bank Polski	Warszawa	28 680	1 238	7,15%,7,81%	lut-36
Magellan Sp. zo.o.	Warszawa	651	651	faktoring niepełny	
Magellan Sp. zo.o.	Warszawa	843	843	faktoring niepełny	
Partner Biznesowy	-	2 000	2 007	8% w skali roku	kwi-13
Raiffeisen Leasing Polska SA	Warszawa	1 432	215	stopa referencyjna 4,1% w skali roku	mar-18
Urtica	Warszawa	107	75	11% w skali roku	kwi-13
TF Holding AG	Bern	818 tys.EUR	3 603	9% w skali roku	lip-13
Razem kredyty i pożyczki:			11 346		

NOTA 11E - ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bieżące	1 971	3 389
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przeterminowane		
a) do 1 miesiąca	958	2 419
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	753	1 296
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	767	2 291
d) powyżej 180 dni	426	1 342
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem	2 905	7 348
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	4 876	10 737

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 12A - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)		
Wyszczególnienie	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym:	34 994	52 653
LECNICTWO OTWARTE	19 821	22 070
LECNICTWO ZAMKNIĘTE	15 173	30 583
2. Przychody z tyt. dotacji	33	131
3. Pozostałe przychody	8 267	3 254
Przychody netto ze sprzedaży, razem, tym:	43 294	56 038

NOTA 12B - PRZYSZŁE PRZYCHODY Z TYTUŁU LEASINGU		
AKTYWA ODDANE W LEASING	Stan na dzień 31.03.2014 r.	Stan na dzień 31.03.2013 r.
Łączna kwota przyszłych rat leasingowych z podziałem na		
a) do 1 roku	3 963	4 067
b) od 1-3 lat	7 620	8 280
c) od 3-5 lat	7 197	7 406
d) powyżej 5 lat	11 604	15 150
Należności z tytułu leasingu razem	30 384	34 903

NOTA 13 - KOSZTY WEDŁUG RODZAJU		
Wyszczególnienie	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
a) amortyzacja	6 624	7 574
b) zużycie materiałów i energii	6 058	11 483
c) usługi obce	22 170	28 807
d) podatki i opłaty	432	495
e) wynagrodzenia	8 296	12 346
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 192	1 776
g) pozostałe koszty rodzajowe	912	1 691
Koszty według rodzaju, razem	45 684	64 172
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-194	-627
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-6 066	-7 043
Koszt sprzedanych usług (wraz z dotacjami)	39 424	56 502

NOTA 14- POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
Wyszczególnienie	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych/inwestycji	13 656	3 849
2. Inne przychody operacyjne	1 073	98
a) rozwiązanie rezerw	45	6
- rozwiązanie rezerwy na urlopy wypoczynkowe	39	0
- rozwiązanie rezerwy na koszty	6	6
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0	0
b) pozostałe, w tym:	1 028	92
- refaktura kosztów z tyt polis ubezpieczeniowych	0	0
- pozostała sprzedaż (opłaty za wynajem samochodów służbowych, zwrot kosztów szkoleń, sprzedaż usług telekomunikacyjnych)	16	22
- otrzymane darowizny	0	6
- podnajem	0	18
- podnajem pomieszczeń	809	0
- inne	203	0
- wycena umów z klientami	0	46
Pozostałe przychody operacyjne, razem	14 729	3 947

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 15 - POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Wyszczególnienie	01.04.2013-31.03.2014	01.04.2012-31.03.2013
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Aktualizacja niefinansowych aktywów	434	1 117
- odpis aktualizujący środki trwałe	434	0
- odpisy aktualizujące wartość utworzonej bazy klientów w związku z nabyciem Euromed	0	745
- odpisy aktualizujące poniesionych nakładów - Euromed Wwa	0	372
3. Inne koszty operacyjne	1 543	894
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	52
- odpraw emerytalnych oraz niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych	0	52
b) pozostałe, w tym:	1 543	842
- rozliczenie podatku VAT i CIT za lata ubiegłe	14	5
- przeterminowane leki	8	0
- koszty ubezpieczeń majątkowych refakturowanych na inne jednostki	79	0
- zaniechanie inwestycji	200	0
- koszty podnajmu	449	549
- darowizny	20	3
- kary umowne	23	61
- inne	750	224
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 977	2 011

NOTA 16- PRZYCHODY FINANSOWE		
Wyszczególnienie	01.04.2013 31.03.2014	01.04.2012- 31.03.2013
Przychody finansowe z tytułu odsetek:		
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	0	33
- od pozostałych jednostek	0	33
b) pozostałe odsetki	188	8
- od pozostałych jednostek	188	8
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	188	41
Pozostałe przychody finansowe:		
a) z tyt. wyceny kredytu	0	110
b) inne	24	121
Pozostałe przychody finansowe, razem:	24	231
Razem przychody finansowe	212	272

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 17 - KOSZTY FINANSOWE		
Wyszczególnienie	01.04.2013 31.03.2014	01.04.2012- 31.03.2013
Z tytułu odsetek:		
a) od kredytów i pożyczek	2 956	3 798
- dla akcjonariusza	301	262
- dla innych jednostek	2 655	3 536
b) pozostałe odsetki	2 815	3 740
- dla innych jednostek	79	73
- koszty finansowe z tyt. leasingu	2 736	3 667
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	5 771	7 538
Pozostałe koszty finansowe		
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	1	0
- zrealizowane	1	0
- niezrealizowane	0	0
b) pozostałe, w tym:	977	181
- aktualizacja wartości udziałów i należności długoterminowych	916	0
- inne	0	173
- inne i budżetowe	61	8
Pozostałe koszty finansowe, razem	977	181
Razem koszty finansowe	6 748	7 719

NOTA 18- ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ		
Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
Zysk (strata) netto w tys. zł	2 378	-14 933
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	61 182 234	61 182 234
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,0389	-0,2441

NOTA 19 – Objasnienia do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2014	
POZYCJA	kwota [tys.PLN]
B.I.1 - Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów	337
<i>zbycie rzeczowych aktywów</i>	337
B.II.1 - Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	1 194
<i>zakup sprzętu medycznego</i>	1 194
C.I.1 - Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek w tym z tytułu:	1 296
<i>pożyczka Magellan</i>	1 065
<i>linia kredytowa</i>	231
C.II.1 Spłaty kredytów i pożyczek, z tytułu:	3 406
<i>spłata pożyczki PKO BP S.A.</i>	1 237
<i>spłata pożyczki SG Equipment Finance</i>	1 103
<i>spłata pożyczki Siemens Finance</i>	149
<i>spłata pożyczki BRE Bank Leasing</i>	25
<i>spłata kredytu BZ WBK</i>	384
<i>spłata porozumienie Urtica</i>	259
<i>spłata Magellan</i>	25
<i>spłata Raiffeissen</i>	222
C.II.3 Spłaty odsetek dotyczą:	5 383
<i>spłat odsetek od umów leasingu</i>	2 735
<i>spłat odsetek od pożyczek i kredytów</i>	2 648

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2013 do 31 marca 2014

Grupa Kapitałowa SWISSMED

NOTA 20 - ZATRUDNIENIE NA 31 MARCA 2014R.					
31.03.2014	Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	Swissmed Development Sp. z o.o.	PODSUMOWANIE
administracja	19	12	5	3	39
personel medyczny i pomocniczy techniczny	27	43	3	0	73
	46	55	8	3	112
31.03.2013	Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	Swissmed Development Sp. z o.o.	PODSUMOWANIE
administracja	26	13	4	3	46
personel medyczny i pomocniczy techniczny	72	49	3	0	124
ŁĄCZNIE	98	62	7	3	170

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd w dniu 18.06.2014r.

Główny Księgowy
Grażyna Matysiak

Prezes Zarządu
Roman Walasiński

Gdańsk, 18.06.2014r.