
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

Za okres 12 miesięcy trwający od
1 kwietnia 2015r. do 31 marca
2016r.

Sporządzone zgodnie z
Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2015 DO 31.03.2016.....	5
I.1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2016 R.	5
I.2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016.....	6
I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016	7
I.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016	8
II INFORMACJE PODSTAWOWE	9
III WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2016 R.....	16
IV POZOSTAŁE DANE OBJAŚNIAJĄCE	27

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄ PODSTAWOWE POZYCJE JEDNOSTKOWEGO 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					
SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A. JEDNOSTKA DOMINIUJĄCA		w tys. zł		w tys. EUR	
wybrane dane z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych		Okres od 2015-04-01 do 2016-03-31	Okres od 2014-04-01 do 2015-03-31	Okres od 2015-04-01 do 2016-03-31	Okres od 2014-04-01 do 2015-03-31
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	17 531	17 460	4 138	4 179
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 327	-2 037	-785	-487
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-5 460	-4 135	-1 289	-990
4	Zysk (strata) netto	-4 925	-4 202	-1 163	-1 006
5	Zysk (strata) netto, przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-4 925	-4 202	-1 163	-1 006
6	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-152	1 188	-36	284
7	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 286	1 078	-304	258
8	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 366	-2 154	322	-515
9	Przepływy pieniężne netto razem	-72	112	-17	27
wybrane dane jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej		STAN NA DZIEŃ 31-03-2016	STAN NA DZIEŃ 31-03-2015	STAN NA DZIEŃ 31-03-2016	STAN NA DZIEŃ 31-03-2015
10	Aktywa razem	49 822	60 419	11 672	14 776
11	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 435	39 107	7 833	9 564
12	Zobowiązania długoterminowe	16 095	19 092	3 771	4 669
13	Zobowiązania krótkoterminowe	17 340	13 554	4 062	3 315
14	Kapitał własny	16 387	21 312	3 839	5 212
15	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	16 387	21 312	3 839	5 212
16	Kapitał akcyjny	61 182	61 182	14 334	14 963
17	Średnia ważona liczba akcji	6 118 223	56 341 442	6 118 223	56 341 442
18	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/EUR)	-0,80	-0,07	-0,19	-0,018
19	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,68	0,38	0,63	0,15

Do wyliczenia wielkości w EURO zastosowano następujące kursy:

OPIS	31.03.2016	31.03.2015
Kurs średni NBP (przeliczenie pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych)	4,2365	4,1785
Kurs na ostatni dzień okresu (przeliczenie pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej)	4,2684	4,0890

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 01.04.2015 roku do 31.03.2016 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy począwszy od kwietnia 2015 do marca 2016, tj.: 4,2365 PLN/EURO,

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 01.04.2014 roku do 31.03.2015 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy począwszy od kwietnia 2014 do marca 2015, tj.: 4,1785 PLN/EURO,

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

c) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.03.2016 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na dzień 31.03.2016 roku tj. 4,2684 PLN/EURO,

d) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.03.2015 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na dzień 31.03.2015 roku tj. 4,0890 PLN/EURO,

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES TRWAJĄCY OD 01.04.2015 DO 31.03.2016

I.1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2016 R.

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.03.2016		STAN NA 31.03.2016	STAN NA 31.03.2015
AKTYWA			
I. AKTYWA TRWAŁE		44 611	46 372
1. Rzeczowe aktywa trwałe	2A, 2B	4 138	4 647
2. Pozostałe wartości niematerialne	1A, 1B	51	108
3. Należności długoterminowe		932	887
4. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	3A	38 233	37 597
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 257	3 133
II. AKTYWA OBROTOWE		5 211	7 073
1. Zapasy, w tym:		255	313
1.1. Materiały		255	313
2. Należności krótkoterminowe:	5A	3 881	5 619
2.1. Od pozostałych jednostek		1 207	1 573
3. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	6	151	145
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	924	996
III. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA		0	6 974
AKTYWA RAZEM		49 822	60 419
PASYWA			
I. KAPITAŁ WŁASNY		16 387	21 312
1. Kapitał akcyjny	7	61 182	61 182
2. Kapitał zapasowy		241	241
3. Kapitał rezerwowy		0	0
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-40 111	-35 909
5. Zysk (strata) netto		-4 925	-4 202
II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		33 435	39 107
1. Zobowiązania długoterminowe		9A	16 095
1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	9D	15 496	16 212
1.2. Rezerwa na podatek odroczonego	8A	322	2 731
1.3. Rezerwy długoterminowe	8B	36	49
1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		241	100
2. Zobowiązania krótkoterminowe		10A	17 340
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		3 328	3 459
2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		330	389
2.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	10B	117	140
2.4. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	10C	12 839	8 713
2.5. Rezerwy krótkoterminowe	8C	345	413
2.6. Pozostałe pasywa		381	440
3. Zobowiązania przeznaczone do zbycia		0	6 461
PASYWA RAZEM		49 822	60 419

Gdańsk, 16.06.2016r.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

I.2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016		OKRES OD -DO	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
		01.04.2015 31.03.2016	01.04.2014 31.03.2015	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
Wariant kalkulacyjny					
I. Działalność kontynuowana					
1. Przychody ze sprzedaży	11A	17 531	17 460	4 597	4 455
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług		17 531	17 460	4 597	4 455
2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	12	17 210	16 149	4 344	4 118
2.1. Koszt sprzedanych usług		17 210	16 149	4 344	4 118
3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		321	1 311	253	337
3.1. Koszty sprzedaży		80	23	36	1
3.2. Koszty ogólnego zarządu		3 733	3 656	974	1 012
3.3. Pozostałe przychody operacyjne	13	1 234	642	101	370
3.4. Pozostałe koszty operacyjne	14	1 069	311	88	116
4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-3 327	-2 037	-744	-422
4.1. Przychody finansowe	15	220	527	28	-45
4.2. Koszty finansowe	16	2 353	2 625	535	593
5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-5 460	-4 135	-1 251	-1 060
5.1. Podatek dochodowy bieżący		0	0	0	0
5.2. Podatek dochodowy odroczony	17	-535	67	-491	44
6. Zysk (strata) (netto) z działalności kontynuowanej		-4 925	-4 202	-760	-1 104
II. Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
7. Zysk (strata) netto		-4 925	-4 202	-760	-1 104
8. Inne całkowite dochody		0	0	0	0
9. Podatek od innych całkowitych dochodów		0	0	0	0
10. Inne całkowite dochody (netto)		0	0	0	0
11. Całkowite dochody ogółem		-4 925	-4 202	-760	-1 104

Gdańsk, 16.06.2016r.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
	01.04.2015 31.03.2016	01.04.2014 31.03.2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	21 312	25 514
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	21 312	25 514
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	61 182	61 182
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0	0
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	61 182	61 182
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	241	17 925
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	-17 684
a) zwiększenie (z tytułu)	0	241
– z podziału zysku (ustawowo wymaganą minimalną wartość)	0	241
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	17 925
– pokrycie strat z lat ubiegłych	0	17 925
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	241	241
3. Kapitał rezerwowy na początek okresu	0	0
3.1. Zmiany kapitału rezerwowego	0	0
3.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu	0	0
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-35 909	-53 593
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu,	0	3 020
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	3 020
a) zmniejszenie (z tytułu)	0	3 020
– pokrycie straty	0	3 020
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	35 909	56 613
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
4.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	35 909	56 613
a) zmniejszenie (z tytułu)	0	20 945
- pokrycie strat z lat ubiegłych kapitałem zapasowym	0	17 925
- pokrycie strat zyskiem z roku 2013	0	3 020
b) zwiększenie (z tytułu)	4 202	241
- przeznaczenie na kapitał zapasowy zysku za rok 2013 w wysokości	0	241
ustawowo wymaganej minimalnej wielkości		
- strata z roku ubiegłego do pokrycia	4 202	0
4.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	40 111	35 909
4.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-40 111	-35 909
5. Wynik netto	-4 925	-4 202
a) zysk netto	0	0
b) strata netto	4 925	4 202
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 387	21 312
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego		
podziału zysku (pokrycia straty)	16 387	21 312

Gdańsk, 16.06.2016r.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

I.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016

SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
	01.04.2015 31.03.2016	01.04.2014 31.03.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-5 460	-4 135
II. Korekty razem	5 308	5 323
1. Amortyzacja	1 213	2 221
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	108	-76
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 176	2 412
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	584	-209
5. Zmiana stanu rezerwy	-68	125
6. Zmiana stanu zapasów	57	-42
7. Zmiana stanu należności	1 738	-699
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, wyjątkiem pożyczek i kredytów	-440	1 151
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-60	440
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-152	1 188
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 385	1 276
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	651	1
2. Inne wpływy inwestycyjne	734	1 275
II. Wydatki	2 671	198
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	131	198
2. Na aktywa finansowe, w tym:	2 540	0
a) w jednostkach powiązanych	2 540	0
- nabycie aktywów finansowych	2 540	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 286	1 078
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	9 406	1 441
1. Kredyty i pożyczki	9 400	1 400
2. Inne wpływy finansowe	6	41
II. Wydatki	8 040	3 595
1. Spłaty kredytów i pożyczek	6 194	2 178
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	266	152
3. Odsetki	1 577	1 265
4. Inne wydatki finansowe	3	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 366	-2 154
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)	-72	112
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-72	112
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	996	884
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	924	996

Gdańsk, 16.06.2016r.

II INFORMACJE PODSTAWOWE

Prezentowane jest jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A. za okres od 01.04.2015r. do 31.03.2016r. oraz dane porównywalne za okres od 01.04.2014r. do 31.03.2015r.

II.1. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

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

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.2. ORGANY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Zarząd

Roman Walasiński – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Stan Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2016 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 15 września 2015 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym wszyscy dotychczasowi członkowie uzyskali absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym trwającym od 01.04.2014 do 31.03.2015. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło również uchwałę w sprawie powołania dotychczasowych członków Rady Nadzorczej na kolejną kadencję.

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

Komitet Audytu

Zgodnie z par. 19 ust. 4 Statutu Spółki Swissmed Centrum Zdrowia S.A. „Rada Nadzorcza w okresie, w którym jej skład osobowy nie przekroczy 5 członków będzie wykonywała zadania komitetu audytu”. W związku z pięcioosobowym składem Rady Nadzorczej zadania Komitetu Audytu zostały przejęte przez Radę Nadzorczą, zgodnie z treścią w/w zapisu Statutu Spółki.

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

II.3. ZARYS OGÓLNY DZIAŁALNOŚCI SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

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

- prowadzenie przychodni oferujących badania diagnostyczne i udzielanie porad lekarskich w zakresie kilkunastu dziedzin medycyny.
- prowadzenie leczenia szpitalnego obejmującego m.in., okulistykę, ginekologię, ortopedię, urologię chirurgię dziecięcą, chirurgię ogólną, chirurgię plastyczną oraz wykonywanie zabiegów chirurgicznych w ramach prowadzonych specjalności.

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

Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Wileńska 44, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000238223. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 17.214.500,00 zł i dzieli się na 34.429 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Spółka została utworzona w lipcu 2005r. Jedynym założycielem i właścicielem (100%) jest Swissmed Centrum Zdrowia S.A. Podstawowym przedmiotem działalności spółki Swissmed Nieruchomości sp. z o.o. jest obsługa nieruchomości [PKD 70].

Swissmed Opieka Sp. z o.o. (do 07.11.2013 Swissmed Chirurgia Sp. z o.o.) z siedzibą w Gdańsku, ul. Wileńska 44, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000457695. Na dzień publikacji tego raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 525.000,00 zł (*pięćset dwadzieścia pięć tysięcy złotych*) i dzieli się na 525 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 (*jeden tysiąc złotych*) każdy. Spółka została utworzona w kwietniu 2013 r. Udziałowcami Spółki są Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz Grand Fidelia S.A., udział Swissmed Centrum Zdrowia S.A. to 96,19%. Podstawowym przedmiotem działalności spółki Swissmed Opieka sp. z o.o. jest pomoc społeczna i zakwaterowanie dla osób starszych i w podeszłym wieku [PKD 2007 – 8730Z].

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. z siedzibą w Gdańsku, ul. Jaśkowa Dolina 132, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000296183. Kapitał zakładowy wynosi 5.394.395 PLN i dzieli się na 5.394.395 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Głównym akcjonariuszem spółki jest Swissmed Centrum Zdrowia S.A. (67,17%), pozostałą część akcjonariatu stanowią osoby fizyczne.

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

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

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

W dniu 30 kwietnia 2015r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. z siedzibą w Gdańsku podjęło uchwałę nr 5 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 1.323.500 zł w trybie subskrypcji prywatnej oraz wyłączenia w całości prawa poboru akcji serii E. Akcje zostały zaoferowane głównemu Akcjonariuszowi spółce Swissmed Centrum Zdrowia S.A. Akcje zostały pokryte wkładem pieniężnym. Po rejestracji w dniu 23 czerwca 2015r., wysokość kapitału zakładowego Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. wynosi 5.394.395,00zł, a udział Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w kapitale zakładowym Spółki wynosi: 67,17%.

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. W dniu 18.09.2015 r. została sfinalizowana umowa pomiędzy Swissmed Development Sp. z o.o. a LUX MED Sp. z o.o., na mocy której dokonano sprzedaży przedsiębiorstwa Spółki o nazwie Swissmed Development Warszawa. Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. w dniu 13 kwietnia 2016 r. podjął decyzję o zamiarze połączenia Spółki Swissmed Centrum Zdrowia S.A. („Spółka Przejmująca”) ze spółką zależną Swissmed Development sp. z o.o.

Połączenie spółek ma być dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (łączenie się przez przejęcie). Ze względu, że Emitent przejmuje swoją jednoosobową spółkę zależną, w której posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym i 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki Przejmowanej, połączenie odbędzie się w trybie uproszczonym oraz bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej i bez wydania akcji Spółki Przejmującej jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej.

Swissmed Development Gdańsk Sp. zo.o. W dniu 06.10.2015 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zawarł akt założycielski spółki z ograniczoną odpowiedzialnością o nazwie: Swissmed Development Gdańsk spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Czas trwania Spółki jest nieograniczony, a jej siedzibą jest miasto Gdańsk. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 50.000 zł i dzieli się na 50 udziałów, o wartości nominalnej 1.000 zł każdy udział. Emitent posiada wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki. Przeważającym przedmiotem działalności Spółki ma być wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.

Swissmed GP Sp. zo.o. W dniu 08.12.2015 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zawarł akt założycielski spółki z ograniczoną odpowiedzialnością o nazwie: Swissmed GP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Czas trwania Spółki jest nieograniczony, a jej siedzibą jest miasto Gdańsk. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.000 zł i dzieli się na 10 udziałów, o wartości nominalnej 500 zł każdy udział. Emitent posiada wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki. Przeważającym przedmiotem działalności Spółki ma być praktyka lekarska specjalistyczna.

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

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

- dla lekarzy, studentów i pracowników służby zdrowia,
- wprowadzanie i propagowanie wykorzystania nowoczesnych technologii w nauce, medycynie, przemyśle i gospodarce,
 - podejmowanie i wspieranie działań w zakresie upowszechniania profilaktyki zdrowotnej.

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

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

Z uwagi na nieistotne obroty spółki : Swissmed GP Sp. z o.o. , Swissmed Development Gdańsk Sp. z o.o. oraz Fundacja Promedicine nie biorą udziału w sprawozdaniu skonsolidowanym.

II.5. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.

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

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

Od przekazania ostatniego raportu kwartalnego (za III kwartały 2015 roku) nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania akcji.

II.6. OŚWIADCZENIE CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz pozostałych spółek z Grupy Kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A., w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego tj. 31.03.2016 r. Nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania dotychczasowej działalności. W dniu 15 września 2015 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jednostki dominującej podjęło uchwałę o kontynuacji działalności spółki zgodnie z art. 397 kodeksu spółek handlowych.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Zobowiązania Swissmed Centrum Zdrowia S.A. na dzień 31.03.2016 r. stanowiły 67% sumy bilansowej, z czego długoterminowe stanowiły 32% krótkoterminowe zaś 35%. Środki pieniężne na dzień 31.03.2016 r. wynosiły 924 tys. zł. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. wygenerowała pozytywny wynik na sprzedaży brutto w wysokości 321 tys. zł, a marża a sprzedaży brutto wyniosła 1,83%. Z uwagi sprzedaż sprzętu radiologicznego, w kwietniu 2015r., spółka Swissmed Centrum Zdrowia S.A. nie uzyskiwała przychodów z najmu sprzętu, a także wykazała stratę z jego zbycia w kwocie 977 tys. zł. Te elementy księgowo pogorszyły wynik na sprzedaży brutto i wynik operacyjny.

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

Ponadto, po planowanym połączeniu ze Spółką Swissmed Development, środki pieniężne w wysokości 8,6 mln zł zostaną przeznaczone na inwestycje spółki Swissmed Centrum Zdrowia S.A. Dotychczas podejmowane działania restrukturyzacyjne i rozwojowe Spółki Swissmed Centrum Zdrowia S.A. mają na celu wypracowanie zoptymalizowanej struktury organizacyjnej i finansowej Grupy, działającej w sposób umożliwiający osiągnięcie progów rentowności w możliwie najszybszym czasie.

III WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2016 R.

III.1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016

Oświadczenie zgodności

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

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

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w tys. polskich złotych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd w dniu 16 czerwca 2016 r.

Zasady konsolidacji

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A. za rok obrotowy trwający od 01.04.2015 do 31.03.2016 zawiera:

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

Dane przedstawione w jednostkowym **sprawozdaniu z sytuacji finansowej** na dzień 31.03.2016 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.03.2015 roku.

Dane zawarte w jednostkowym **sprawozdaniu z całkowitych dochodów** obejmujące okres od 01.04.2015 do 31.03.2016 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2014 do 31.03.2015, natomiast zaprezentowane dane za okres od 01.01.2016 roku do 31.03.2016 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2015 roku do 31.03.2015.

Dane zawarte w **sprawozdaniu ze zmian w jednostkowym kapitale własnym** zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 01.04.2015 do 31.03.2016 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2014 roku do 31.03.2015.

Dane zawarte w jednostkowym **sprawozdaniu z przepływów pieniężnych** obejmujące okres od 01.04.2015 do 31.03.2016 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.04.2014 do 31.03.2015 roku.

Podstawowe zasady rachunkowości, założenia koncepcyjne sporządzenia i prezentacji sprawozdań finansowych

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

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

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

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

Informacje dotyczące segmentów działalności

Istotna działalność Swissmed Centrum Zdrowia S.A. koncentruje się na segmencie ochrony zdrowia. W związku z czym sprawozdanie finansowe Swissmed Centrum Zdrowia S.A. sporządzane jest w jednym segmencie.

Waluta prezentacji

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

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

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego raportu są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony w dniu 31 marca 2015 roku, za wyjątkiem zastosowania zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2015 roku:

- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2011- 2013

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w grudniu 2013 r. „Roczne zmiany MSSF 2011-2013, które zmieniają 4 standardy.

- KIMSF 21 Opłaty publiczne Interpretacja wyjaśnia, że jednostka ujmuje zobowiązanie z tytułu opłaty publicznej w momencie, gdy nastąpi zdarzenie obligujące, czyli działanie, które wywołuje konieczność uiszczenia opłaty zgodnie z przepisami. W przypadku opłat należnych po

przekroczeniu minimalnego progu, jednostka nie rozpoznaje zobowiązania do momentu, gdy zostanie osiągnięty ten próg. KIMSF 21 stosowany jest retrospektywnie.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności spółki. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 9 Instrumenty Finansowe (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSR 19 Programy określonych świadczeń: Składki pracownicze (opublikowano dnia 21 listopada 2013 roku) – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później, w UE mające zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2015 roku lub później,
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2010-2012 (opublikowano dnia 12 grudnia 2013 roku) – niektóre ze zmian mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później, a niektóre prospektywnie dla transakcji mających miejsce dnia 1 lipca 2014 roku lub później, w UE mające zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2015 roku lub później,
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 11 Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności (opublikowano dnia 6 maja 2014 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSR 16 oraz MSR 38 Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji (opublikowano dnia 12 maja 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku), obejmujący zmiany do MSSF 15. Data wejścia w życie MSSF 15 (opublikowano dnia 11 września 2015 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później

Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: rośliny produkcyjne (opublikowano dnia 30 czerwca 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

- Zmiany do MSR 27 Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym (opublikowano dnia 12 sierpnia 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 (opublikowano dnia 25 września 2014 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 Jednostki inwestycyjne: Zastosowanie wyjątku dotyczącego konsolidacji (opublikowano dnia 18 grudnia 2014 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 Ujawnienia (opublikowano dnia 18 grudnia 2014 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych (opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później,
- Zmiany do MSR 7 Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji (opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później.

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.

Swissmed Centrum Zdrowia S.A. amortyzuje wartości niematerialne:

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

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

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

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

Aktywa programowe (płatności realizowane w formie akcji)

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

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

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

Leasing

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

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

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

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

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

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

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

Utrata wartości aktywów

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego obejmują odsetki od pożyczek oraz koszty poniesione w związku z aranżowaniem kredytów. Przyjmuje się model oparty na kapitalizacji, tj. kapitalizuje się koszty kredytu dające się bezpośrednio powiązać z nabyciem lub wytworzeniem kwalifikującego się składnika aktywów, lecz tylko wtedy, gdy jest prawdopodobne, że koszty te przyniosą w rezultacie przyszłe korzyści ekonomiczne i można je wiarygodnie wycenić.

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

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

Zapasy

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

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

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

Kredyty i pożyczki

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

związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. W sprawozdaniu z całkowitych dochodów są ujmowane wszystkie skutki dotyczące zamortyzowanej ceny nabycia oraz skutki usunięcia zobowiązania z bilansu lub stwierdzenia utraty jego wartości.

Rezerwy

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze

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

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

Przychody

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, jakie jest prawdopodobne, że Swissmed 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 Spółki.

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

Dotacje

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

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

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

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

Kapitał podstawowy

W okresie od 01.04.2015 do 31.03.2016 kapitał zakładowy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. wynosił 61.182.230,00 zł, (dane w pełnych złotych) i dzieli się na 6.118.223 akcje o wartości nominalnej 10 zł każda, tj.:

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

Zysk przypadający na jedną akcję

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

wyliczenie wskaźnika zysku na jedną akcję:

- zysk w liczniku: ujmuje się po odliczeniu wszelkich kosztów łącznie z obciążeniami z tytułu podatku i udziałów mniejszościowych oraz po odpisaniu dywidend z tytułu akcji uprzywilejowanych
- mianownik: średnia ważona liczba akcji występujących w ciągu danego okresu

wyliczenie wskaźnika rozwodnionego zysku na jedną akcję:

- zysk w liczniku: kwotę zysku netto za dany okres przypadającą na akcje zwykłe należy zwiększyć o kwotę dywidend i odsetek po opodatkowaniu, wykazanych w danych okresie i odnoszących się do rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych (takich jak opcje, warranty, zamienne papiery wartościowe oraz warunkowe umowy ubezpieczeniowe), oraz skorygować o inne zmiany przychodów i kosztów, które wynikałyby z zamiany rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych
- mianownik: należy skorygować o liczbę akcji, która zostałaaby 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.

Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwę na podatek dochodowy. Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w

stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidywanej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z występowaniem ujemnych różnic przejściowych. Spółka nie rozpoznaje aktywów na podatek odroczonego 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 ZABEZPIECZAJĄCE

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

Ryzyko stopy procentowej

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

Ryzyko płynności

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

Ryzyko kredytowe

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

III.3. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

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

Odroczony podatek dochodowy

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

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

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

Amortyzacja

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

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

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

Rezerwy

Spółka dokonuje szacunków na świadczenia pracownicze i prawdopodobne koszty.

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

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

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

IV 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 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 weksłami oraz wyraziły zgodę na uzupełnienie weksli przez Finansującego w sposób podany w deklaracji wekslowej do Umowy Leasingu.

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

Zastaw rejestrowy na urządzeniach medycznych

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

IV.2. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji z podmiotami powiązanymi za okres za okres 12 miesięcy zakończony 31.03.2016 oraz za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 31.03.2015 r.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

kwoty w wartościach netto

Swissmed Centrum Zdrowia SA	PRZYCHODY		KOSZTY	
	31.03.2016	31.03.2015	31.03.2016	31.03.2015
ŁĄCZNE OBROTY Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	111	112	3538	3361
Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	1184	1135	518	480
Swissmed Development Sp. z o.o.	305	335	172	6
Swissmed Opieka Sp. z o.o.	3	3	0	0
Gdańskie Centrum Sercowo-Naczyniowe Sp. z o.o.	525	1320	52	1120
Fundacja Promedicine	1	1	0	0
Razem	2 129	2 906	4 280	4 967

Należności i zobowiązania

Należności od jednostek powiązanych:

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

300 tys. PLN od Gdańskie Centrum Sercowo-Naczyniowe Sp. z o.o. (dawniej: Swissmed Vascular Sp. z o.o.)

1,5 tys. PLN od Swissmed Development Sp. z o.o.

16 tys. PLN od Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

1,5 tys. PLN od Swissmed Opieka Sp. z o.o.

1,2 tys. PLN od Fundacja Promedicine

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

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

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

16 649 tys. wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.

9 775 tys. wobec Swissmed Development Sp. z o.o.

1 130 tys. wobec spółki TF Holding AG

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

Wszystkie umowy zawarte przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zostały uwzględnione w bilansie na dzień 31.03.2016r.

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.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

IV.5. ŚWIADCZENIA DLA KLUCZOWEGO PERSONELU

Świadczenia dla kluczowego personelu w okresie od 01.04.2015 do 31.03.2016 zostały przedstawione w odniesieniu do poprzedniego roku obrotowego tj. za okres 12 miesięcy trwających od 01.04.2013 do 31.03.2014. Dane zaprezentowano w tys. zł.

Wynagrodzenie Zarządu Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu umów o pracę		
Lp. Imię i nazwisko	31.03.2016	31.03.2015
1 Roman Walasiński – Prezes Zarządu	427,6	426,2

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tyt. umów cywilno-prawnych w Swissmed Centrum Zdrowia S.A.		
Lp. Imię i nazwisko	31.03.2016	31.03.2015
1 Gruca Zbigniew	0	24
2 Anna Litwic	60	60

Wynagrodzenie osób zarządzających wyższego szczebla z tytułu umów o pracę w Swissmed Centrum Zdrowia S.A.		
Lp. Imię i nazwisko	31.03.2016	31.03.2015
1 Anna Litwic	190,1	186,2

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu pełnionej funkcji		
Lp. Imię i nazwisko	31.03.2016	31.03.2015
1 Bruno Hangartner	12	12
2 Gruca Zbigniew	12	12
3 Barbara Ratnicka-Kiczka	12	12
4 Paweł Sobkiewicz	12	12
5 Rafał Litwic	12	12

IV.6. NAJBARDZIEJ ISTOTNE ZDARZENIA ROKU W OKRESIE OD 01.04.2015 DO 31.03.2016

Wyznaczenie dnia referencyjnego scalenia akcji Spółki

W dniu 07 maja 2015 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę o wyznaczeniu dnia referencyjnego, tj. dnia w którym zostanie ustalona liczba akcji Spółki o wartości nominalnej 1 zł każda w celu wyliczenia liczby akcji Spółki o wartości nominalnej 10 zł każda, na dzień: 21 maja 2015 r. Jednocześnie w związku z procesem scalenia akcji Spółki, w dniu 07 maja 2015 r. złożony został do Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wniosek o zawieszenie obrotu akcjami Spółki na okres od dnia 18 maja 2015 r. do dnia 28 maja 2015 r.

Uchwały Zarządu KDPW – proces scalenia akcji

Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. („KDPW”) podjął następujące uchwały związane z procesem scalenia akcji Spółki:

(1) Uchwała nr 313/15 z dnia 19.05.2015 r., na mocy której w związku z dokonaniem umorzeniem 4 (czterech) akcji Spółki, o którym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 4/2015 z dnia 24.03.2015 r., Zarząd KDPW stwierdził że z dniem 20 maja 2015 r. kodem PLSWMED00013 oznaczonych jest 52.454.230 akcji zwykłych na okaziciela spółki SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

(2) Uchwała na 322/15 z dnia 20.05.2015 r. na mocy której Zarząd KDPW postanowił określić, w związku ze zmianą wartości nominalnej akcji spółki Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z 1,00 zł na 10,00 zł, dzień 28 maja 2015 r., jako dzień wymiany:

(a) 52.454.230 akcji spółki SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A. oznaczonych kodem PLSWMED00013 na 5.245.423 akcje spółki SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A., o wartości nominalnej 10,00 zł każda;

(b) 8.728.000 akcji spółki SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A. oznaczonych kodem PLSWMED00021 na 872.800 akcji spółki SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A., o wartości nominalnej 10,00 zł każda;

Zgodnie z niniejszą uchwałą dniem referencyjnym, o którym mowa w § 187 ust. 1 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, dla dokonania wymiany, o której mowa powyżej, jest dzień 21 maja 2015 r. Po przeprowadzeniu przedmiotowej operacji wymiany: (i) kodem PLSWMED00013 oznaczonych będzie 5.245.423 akcje Spółki, o wartości nominalnej 10,00 zł każda; (ii) kodem PLSWMED00021 oznaczonych będzie 872.800 akcji Spółki, o wartości nominalnej 10,00 zł każda.

Warunkowa umowa sprzedaży sprzętu radiologicznego – Szpital Swissmed Warszawa

W dniu 23.04.2015 r. zawarta została pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. a Magodent Sp. z o.o. warunkowa umowa sprzedaży sprzętu radiologicznego znajdującego się w szpitalu położonym w Warszawie przy ul. Św. Wincentego 103. Przedmiotem Umowy Sprzedaży jest sprzęt radiologiczny w postaci: rezonansu magnetycznego, tomografu komputerowego, RTG cyfrowego, RTG analogowego, oraz dwóch ultrasonografów, używany przez Magodent na podstawie umowy z dnia 18.10.2012 r. Zgodnie z Umową Sprzedaży strony postanowiły, iż z zastrzeżeniem spełnienia się warunków zawieszających opisanych w tej umowie, Sprzedający sprzedaje Kupującemu sprzęt radiologiczny za cenę w kwocie 6.286 tys. zł brutto. Warunkami zawieszającymi umowę są następujące czynniki:

- SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o. wyrazi zgodę na: (a) zbycie przez Sprzedawcę Sprzętu Medycznego na rzecz Kupującego, oraz (b) przeniesienie wszelkich praw i obowiązków zastawcy, wynikających z umowy zastawu rejestrowego, którego przedmiotem jest sprzęt radiologiczny, na rzecz Kupującego;
- Uzyskanie przez Kupującego finansowania od Societe General Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.;
- Kupujący zapłaci Sprzedającemu kwotę zadłużenia określoną w „Porozumieniu dotyczącym rozliczenia umowy z dnia 18.10.2012 r. dotyczącej sprzętu medycznego GE” z dnia 23.04.2015 r. w terminie wskazanym w tym porozumieniu;
- Zawarcie pomiędzy Sprzedającym, a GE Medical System Polska sp. z o.o. porozumienia rozwiązującego umowę w sprawie zbierania, przetwarzania, odzysku i unieszkodliwiania w sposób zgody dla środowiska zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego.

Spełnienie się warunków umowy sprzedaży sprzętu radiologicznego – Szpital Swissmed Warszawa

W dniu 25.05.2015 r. spełniły się warunki zawieszających warunkowej umowy sprzedaży z dnia 23.04.2015 r., zawartej pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia S.A., a Magodent Sp. z o.o. Przedmiotem Umowy Sprzedaży jest sprzęt radiologiczny w postaci: rezonansu magnetycznego, tomografu komputerowego, RTG cyfrowego, RTG analogowego, oraz dwóch ultrasonografów, używany przez Magodent na podstawie umowy z dnia 18.10.2012 r.

Przedwstępna umowa sprzedaży przedsiębiorstwa Swissmed Development Warszawa na rzecz LuxMed

W dniu 03.06.2015 r. została zawarta pomiędzy spółką zależną od Swissmed Centrum Zdrowia S.A. – Swissmed Development Sp. z o.o. a LUX MED Spółka z o.o. przedwstępna umowa sprzedaży przedsiębiorstwa. na mocy której strony zobowiązały się zawrzeć umowę sprzedaży („Umowa Przyrzeczona”), na mocy której Sprzedający sprzeda Kupującemu przedsiębiorstwo o nazwie Swissmed Development Warszawa w rozumieniu art. 55¹ kodeksu cywilnego, w skład którego wchodzi wszystkie składniki materialne i niematerialne służące prowadzeniu działalności gospodarczej w zakresie najmu nieruchomości opisane w załącznikach do Umowy, w tym w szczególności prawo własności nieruchomości położonej w Warszawie przy ul. Św. Wincentego 103 w Warszawie. Ponadto na mocy Umowy Kupujący zobowiązał się do przejęcia długów i zobowiązań Swissmed Development Sp. z o.o. wynikających z umów związanych z Przedsiębiorstwem, w tym w szczególności do przejęcia długów i zobowiązań wynikających z

umowy kredytu inwestycyjnego MSP nr 52102010680000169600280289 z dnia 11 lutego 2011 roku zawartej pomiędzy Swissmed Development sp. z o.o. a Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim Spółką Akcyjną („PKO BP”). Cena sprzedaży Przedsiębiorstwa została ustalona na kwotę 20.000 tys. zł. Cena ta może zostać powiększona o wierzytelności wymagalne, nieprzedawnione i niezapłacone na rzecz Sprzedającego według stanu na dzień zawarcia Umowy Przyrzeczonej przysługujące Sprzedającemu, na zasadach ustalonych w Umowie. Ostateczny termin zawarcia Umowy Przyrzeczonej został ustalony na dzień 31 lipca 2015 r., a strony Umowy oświadczyły, że zawarcie Umowy Przyrzeczonej uzależniają od spełnienia łącznie wszystkich następujących warunków zawieszających:

- W terminie do dnia 30 lipca 2015 roku zostaną zniesione wszelkie zabezpieczenia spłaty kredytu udzielonego Sprzedającemu na podstawie Umowy Kredytu, za wyjątkiem hipotek ustanowionych na Nieruchomości,
- W terminie do dnia 30 lipca 2015 roku PKO BP S.A. wyrazi zgodę na wstąpienie przez Kupującego we wszystkie prawa i obowiązki wynikające z Umowy Kredytu,
- uzyskania przez Sprzedającego i dostarczenia Kupującemu, wydanych w trybie art. 306g Ordynacji podatkowej, nie wcześniej niż na 7 (siedem) dni przed zawarciem Umowy Przyrzeczonej, zaświadczeń o stanie rozliczeń Sprzedającego z tytułu podatków oraz składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne,
- uzyskania przez Sprzedającego i dostarczenia Kupującemu uchwały zgromadzenia wspólników Sprzedającego w sprawie wyrażenia zgody na zbycie Przedsiębiorstwa.

W dniu 28.07.2015 r. został zawarty aneks do przedwstępnej umowy sprzedaży przedsiębiorstwa „Swissmed Development Warszawa”, na mocy którego strony ustaliły ostateczny termin zawarcia przyrzeczonej umowy sprzedaży przedsiębiorstwa nie później niż do dnia 20 września 2015 r.

Przyrzeczona umowa sprzedaży przedsiębiorstwa Swissmed Development Warszawa na rzecz LuxMed

W dniu 18 września 2015 r. spółka zależna Swissmed Development zawarła ze spółką LUX-MED Investment S.A. w Warszawie („Kupujący”) oraz LUX MED Sp. z o.o. w Warszawie („LuxMed”) przyrzeczoną umowę sprzedaży przedsiębiorstwa („Umowa”) o nazwie „Swissmed Development Warszawa” w rozumieniu art. 55[1] kodeksu cywilnego. W skład Przedsiębiorstwa wchodziły wszystkie składniki materialne i niematerialne służące prowadzeniu działalności gospodarczej w zakresie najmu nieruchomości opisane w załącznikach do Umowy, w tym w szczególności prawo własności nieruchomości położonej w Warszawie przy ul. Św. Wincentego 103 w Warszawie („Nieruchomość”), („Przedsiębiorstwo”). Na mocy Umowy LuxMed przeniósł na Kupującego całość praw i obowiązków wynikających z umowy przedwstępnej sprzedaży Przedsiębiorstwa, o której zawarciu Emitent informował w raporcie bieżącym nr 11/2015 z dnia 03 czerwca 2015 r. („Umowa Przedwstępna”), a następnie Sprzedający sprzedał Kupującemu Przedsiębiorstwo za cenę w kwocie 19.350 tys. zł. Na mocy Umowy Kupujący wstąpił również w obowiązki (zobowiązania i długi) Sprzedającego wynikające z umów związanych z prowadzeniem Przedsiębiorstwa, w tym w szczególności Kupujący przejął długi i zobowiązania w kwocie 25.531.295,15 zł. wynikające z umowy kredytu inwestycyjnego MSP nr 52102010680000169600280289 z dnia 11 lutego 2011 roku zawartej pomiędzy Sprzedającym, a Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A. („Bank”), o której zawarciu Emitent informował w raporcie bieżącym nr 6/2011 z dnia 11.02.2011 r. („Umowa Kredytu”). W związku z przejściem przez Kupującego praw i obowiązków wynikających z Umowy Kredytu, Bank w dniu 18.09.2015 r. zwolnił zabezpieczenia dotyczące kredytu inwestycyjnego, o których ustanowieniu Emitent informował w raporcie bieżącym nr 9/2011 z dnia 07 marca 2011 r., tj. (a) wydał zaświadczenie o wygaśnięciu zastawu rejestrowego, zgodnie z którym Bank wyraził zgodę na wykreślenie zastawu rejestrowego ustanowionego na udziałach przysługujących Emitentowi w kapitale zakładowym Sprzedającego na podstawie umowy o

ustanowienie zastawu rejestrowego z dnia 07 marca 2011 r. oraz (b) zwrócił dwa weksle in blanco wystawione przez Sprzedającego stanowiące zabezpieczenie dla spłaty kredytu inwestycyjnego oraz kredytu obrotowego, za które to weksle Emitent udzielił poręczenia. W dniu 18.09.2015 r. Kupujący wstąpił również w prawa i obowiązki Sprzedającego wynikające z umowy zawartej pomiędzy Sprzedającym a Bankiem o przelew wierzytelności z dnia 29 lipca 2013 r. („Umowa o Przelew Wierzytelności”), o której zawarciu Emitent informował w raporcie bieżącym nr 21/2013 z dnia 14 sierpnia 2013 r. Umowa Przelewu Wierzytelności dotyczyła części wierzytelności z umowy najmu Szpitala Swissmed Warszawa z dnia 04 lipca 2012 r. zawartej pomiędzy Sprzedającym a Magodent sp. z o.o. w Warszawie (dawniej: Maciej Sadowski prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Magodent Maciej Sadowski) („Umowa Najmu”), o której zawarciu Emitent informował w raporcie bieżącym nr 15/2012 z dnia 04 lipca 2012 r. Zgodnie z Umową Kupujący wstąpił również w prawa i obowiązki Sprzedającego wynikające z Umowy Najmu.

Umowa użytkowania nieruchomości - Centrum Opiekuńczo - Rehabilitacyjne

W dniu 09 września 2015 r. spółka zależna Swissmed Opieka sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („Spółka”) zawarła z Gminą Miasta Gdańska („Gmina”) umowę odpłatnego użytkowania nieruchomości gruntowej położonej w Gdańsku przy ul. Wileńskiej 46, o powierzchni 1,7336 ha („Nieruchomość”), („Umowa”). Na mocy Umowy, Gmina oddała Spółce w odpłatne użytkowanie Nieruchomość na okres do dnia 09 września 2020 r. zobowiązując się jednocześnie do umownego przedłużenia okresu użytkowania łącznie do 50 lat, jeżeli inwestycja, o której mowa poniżej, zostanie zrealizowana najpóźniej w terminie 5 lat od daty zawarcia Umowy. Opłaty z tytułu oddania Nieruchomości w użytkowanie będą uiszczane w okresach rocznych, a ich wysokość uzależniona jest od wartości Nieruchomości i stanowi kwotę 26.604 zł, która będzie powiększana o podatek VAT. Na Nieruchomości Spółka w terminie 30 miesięcy zrealizuje inwestycję – Centrum Opiekuńczo-Rehabilitacyjne w postaci kompleksu nieruchomości przeznaczonego dla mieszkańców Gdańska, ukierunkowanego głównie na opiekę nad osobami starszymi, przewlekle chorymi i niepełnosprawnymi. Centrum Opiekuńczo - Rehabilitacyjne będzie miało charakter kompleksowy, zintegrowany i wielofunkcyjny oraz składać się będzie z:

- A. Domu Pomocy Społecznej przeznaczonego dla osób przewlekle somatycznie chorych,
- B. Centrum Rehabilitacyjno-Pobytowe o charakterze dziennym i stacjonarnym, promującym usługi aktywności fizycznej seniorów,
- C. Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego przystosowanego do kontraktowania z Narodowym Funduszem Zdrowia,
- D. Oddziału Szpitalnego zabezpieczającego kompleks usług rehabilitacyjno-pobytowych,
- E. Poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej ukierunkowanej na opiekę geriatryczną i rehabilitację,
- F. Przedszkola Niepublicznego z dwoma oddziałami, w tym oddział sprofilowany na rehabilitację dzieci,
- G. Wydzielonego w ramach inwestycji pomieszczenie o powierzchni ok. 50 m² z przeznaczeniem na cele społeczne.
- H. procesie realizacji istotnych etapów w/w inwestycji informacje będą przekazywane sukcesywnie.

Spłaty pożyczek

- W dniu 24.09.2015 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. spłacił przedterminowo całą kwotę pożyczki, wynikającej z zawartej umowy z dnia 23.03.2015 z MedFinance S.A. w Łodzi. Kwota spłaty wyniosła 782 tys. zł

- W dniu 28.09.2015 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. spłacił przedterminowo całą kwotę pożyczki wynikającej z zawartej umowy pożyczki z dnia 26.02.2014 r. z Magellan Sp. z o.o. w Łodzi. Kwota spłaty wyniosła 1.002 tys. zł.
- W dniu 02.10.2015 nastąpiła spłata pożyczki w kwocie 300.000 EUR od głównego udziałowca jednostki dominującej spółki TF Holding AG.
- W dniu 25.03.2016 nastąpiła spłata pożyczki w kwocie 500.000 EUR od głównego udziałowca jednostki dominującej spółki TF Holding AG.

Zaciągnięcie pożyczek

- W okresie od 08.06.2015 do 25.03.2016 Spółka Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zaciągnęła pożyczki od Swissmed Development Sp. z o.o. na łączną kwotę 9,4 mln. PLN. Szczegółowe informacje na temat warunków i parametrów umów pożyczek zostały opisane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w punkcie I.IX. Pożyczki te zostały zaprezentowane w bilansie Spółki jako zobowiązania krótkoterminowe.

Akt założycielski spółki Swissmed Development Gdańsk sp. z o.o.

W dniu 06.10.2015 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zawarł akt założycielski spółki z ograniczoną odpowiedzialnością o nazwie: Swissmed Development Gdańsk spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ("Spółka"). Czas trwania Spółki jest nieograniczony, a jej siedzibą jest miasto Gdańsk. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 50.000 zł i dzieli się na 50 udziałów, o wartości nominalnej 1.000 zł każdy udział. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. posiada wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki. Przeważającym przedmiotem działalności Spółki ma być wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.

Akt założycielski spółki Swissmed GP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

W dniu 08.12.2015 r. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. zawarł akt założycielski spółki z ograniczoną odpowiedzialnością o nazwie: Swissmed GP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ("Spółka"). Czas trwania Spółki jest nieograniczony, a jej siedzibą jest miasto Gdańsk. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.000 zł i dzieli się na 10 udziałów, o wartości nominalnej 500 zł każdy udział. Swissmed Centrum Zdrowia S.A. posiada wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki. Przeważającym przedmiotem działalności Spółki ma być praktyka lekarska specjalistyczna.

Skutek rozporządzający warunkowej umowy sprzedaży udziałów w kapitale zakładowym spółki Gdańskie Centrum Sercowo-Naczyniowe Sp. z o.o. (dawniej: Swissmed Vascular sp. z o.o.).

W dniu 21 stycznia 2016 r. nastąpiło przeniesienie (skutek rozporządzający) posiadanych przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A. 1.000 udziałów w kapitale zakładowym spółki Gdańskie Centrum Sercowo-Naczyniowe Sp. z o.o. (dawniej: Swissmed Vascular sp. z o.o.) („GCSN”), o łącznej wartości nominalnej 1.000.000 zł, na rzecz American Heart of Poland S.A. z siedzibą w Ustroniu („AHP”).

Skutek rozporządzający Umowy Sprzedaży Udziałów nastąpił w wyniku zaistnienia dwóch następujących zdarzeń: (a) nastął dzień 01 stycznia 2016 r. oraz (b) AHP zapłaciło w dniu 21 stycznia 2016 r. ustaloną w umowie część ceny za sprzedawane udziały w kapitale zakładowym GCSN. Zgodnie z Umową Sprzedaży Udziałów przeniesienie udziałów w wykonaniu zobowiązania wynikającego z tej umowy nie wymaga odrębnej umowy pomiędzy stronami, lecz następuje na mocy Umowy Sprzedaży Udziałów, przy czym przeniesienie udziałów na AHP następuje z chwilą otrzymania przez ceny za udziały, określonej na podstawie pkt 7 tej umowy. Na dzień przeniesienia udziałów cała cena sprzedawanych udziałów wyniosła 16.125.725,21 zł. Sprzedane udziały: (a) stanowiły 19,78% kapitału zakładowego GCSN i dawały 1.000 głosów na Zgromadzeniu Wspólników, (b) miały charakter długoterminowej lokaty kapitałowej Emitenta, (c)

stanowiły aktywa o znacznej wartości, albowiem ich wartość przekraczała 10% kapitałów własnych Swissmed Centrum Zdrowia S.A.. W wyniku zaistnienia skutku rozporządzającego Umowy Sprzedaży Udziałów, Emitent nie posiada żadnych udziałów w kapitale zakładowym GCSN oraz nie dysponuje żadnymi głosami na Zgromadzeniu Wspólników GCSN.

Kontrakt z NFZ

W dniu 25.01.2016 podpisano aneks do obowiązującej umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne, zawartej pomiędzy Swissmed Centrum Zdrowia, a Narodowym Funduszem Zdrowia - Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Gdańsku. Zgodnie z Aneksem kwota zobowiązania Oddziału Funduszu wobec Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z tytułu realizacji umowy w okresie od dnia 01.01.2016 r. do dnia 30.06.2016 r. wynosi maksymalnie 3.621.024,02 zł.

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

Zamiar połączenia Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz Swissmed Development Sp. z o.o..

Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. informuje, iż w dniu 13 kwietnia 2016 r. podjął decyzję o zamiarze połączenia Swissmed Centrum Zdrowia S.A. („Spółki Przejmującej”) ze spółką zależną Swissmed Development sp. z o.o. („Spółka Przejmowana”).

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

Podstawowa działalność Spółki Przejmującej polega na świadczeniu usług medycznych zarówno w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, diagnostyki specjalistycznej, jak i leczenia szpitalnego. Obejmuje ona prowadzenie przychodni oferujących badania diagnostyczne i udzielanie porad lekarskich w zakresie kilkunastu dziedzin medycyny, jak również prowadzenie leczenia szpitalnego obejmującego m.in., okulistykę, ginekologię, ortopedię, urologię, chirurgię dziecięcą, chirurgię ogólną, chirurgię plastyczną oraz wykonywanie zabiegów chirurgicznych w ramach prowadzonych specjalności. Natomiast zasadniczym przedmiotem działalności Spółki Przejmowanej jest zagospodarowanie, wynajem, kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek, w szczególności nabywanie gruntów pod nowe inwestycje, w tym medyczne oraz budowa nieruchomości, przede wszystkim obiektów szpitalnych. Spółka Przejmowana była m.in. właścicielem przedsiębiorstwa Swissmed Development Warszawa, które zostało sprzedane na podstawie umowy z dnia 18.09.2015 r..

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

W dniu 21 kwietnia 2016 r. Spółka Przejmująca Swissmed Centrum Zdrowia S.A. oraz spółka zależna Swissmed Development Sp. z o.o. uzgodniły, przyjęły i podpisały plan połączenia. Plan połączenia został ogłoszony w dniu 27 kwietnia 2016 roku w Monitorze Sądowym i

Gospodarczym nr 81/2016, oraz opublikowany, jako załącznik do raportu bieżącego nr 5/2016 z dnia 21 kwietnia 2016 roku.

W dniu 10 maja 2016r. Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. działając na podstawie art. 504 Kodeksu spółek handlowych („k.s.h.”) zawiadomił po raz pierwszy akcjonariuszy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. o zamiarze połączenia spółki Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku ze spółką Swissmed Development Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („SD”, „Spółka Przejmowana”). W dniu 25 maja 2016r. Zarząd Swissmed Centrum Zdrowia S.A. działając na podstawie art. 504 Kodeksu spółek handlowych („k.s.h.”) zawiadomiła po raz drugi akcjonariuszy Swissmed Centrum Zdrowia S.A. o zamiarze połączenia spółki Swissmed Centrum Zdrowia S.A. z siedzibą w Gdańsku ze spółką Swissmed Development Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku.

Na dzień 17 czerwca 2016 r. zostało zwołane Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Przejmującej, którego porządek obrad obejmuje podjęcie uchwały w sprawie połączenia Swissmed Centrum Zdrowia S.A. i Swissmed Development Sp. z o.o. Ogłoszenie o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia zostało dokonane w drodze raportu bieżącego nr 8/2016 z dnia 10 maja 2016r.

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 01.04.2015 do 31.03.2016

W dniu 06.10.2015 r. została zawarta umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych. Wynagrodzenie z tytułu realizacji tej umowy wynosi:

- Za dokonanie przeglądu łącznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01 kwietnia 2015r. do 30 września 2015 r., w tym sporządzenie opinii i raportu, zgodnie z umową wynosiło: 20 tys. PLN plus podatek VAT.
- Za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym sporządzenie opinii i raportu wynosi 23 tys. PLN plus obowiązujący podatek VAT.
- Dodatkowo ustalono wynagrodzenie w wysokości 2 tys. PLN netto na wydatki związane z zakwaterowaniem wyżywieniem, czasem i kosztami podróży osób uczestniczących w badaniu oraz innych kosztów powstałych w wyniku realizacji umowy na badanie sprawozdań finansowych.

Okres od 01.04.2014 do 31.03.2015

W dniu 28.10.2014r. 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 2014r. do 30 września 2014 r., w tym sporządzenie opinii i raportu, zgodnie z umową wynosiło: 21 tys. PLN plus podatek VAT.
- Za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym sporządzenie opinii i raportu wynosi 24 tys. PLN plus obowiązujący podatek VAT.
- Dodatkowo ustalono wynagrodzenie w wysokości 3,3 tys. zł netto na wydatki związane z zakwaterowaniem wyżywieniem, czasem i kosztami podróży osób uczestniczących w badaniu oraz innych kosztów powstałych w wyniku realizacji umowy na badanie sprawozdań finansowych.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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 Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

IV.10. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SWISSMED CENTRUM ZDROWIA ZA OKRES OD 01.04.2015 DO 31.03.2016.

NOTA 1A – WARTOŚCI NIEMATERIALNE (NETTO)

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	51	108
Wartości niematerialne, razem	51	108

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

Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	432	171	603
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	432	171	603
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	335	160	495
- zwiększenie - umorzenie za okres od 01.04.2015 do 31.03.2016	55	2	57
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	390	162	552
g) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0
i) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	42	9	51

NOTA 1C ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2014 DO 31.03.2015

Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	617	160	777
b) zwiększenia (z tytułu)	0	11	11
- nabycia (wspólnotowy znak towarowy)	0	11	11
c) zmniejszenia (z tytułu)	185	0	185
- likwidacja oprogramowania	2	0	2
- likwidacja platformy cyfrowego obiegu dokumentów (wycofanie odpisu aktualizacyjnego)	183	0	183
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	432	171	603
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	234	160	394
- zwiększenie - umorzenie za okres od 01.04.2014 do 31.03.2015	103	0	103
- zmniejszenie	2	0	2
- zmniejszenie -likwidacja oprogramowania	2	0	2
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	335	160	495
g) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	183	0	183
- zmniejszenie (rozwiązanie odpisu)	183	0	183
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0
i) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	97	11	108

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 2A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) środki trwałe, w tym:	4 000	4 647
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	2
- urządzenia techniczne i maszyny	62	87
- środki transportu	462	273
- inne środki trwałe	3 476	4 285
b) środki trwałe w budowie	138	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	4 138	4 647

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

Wyszczególnienie	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu z uwzględnieniem środków przeznaczonych do zbycia na koniec 2014 r.	23	762	1 118	23 010	24 913
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	511	734	1 245
- nabycie	0	0	383	510	893
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	128	0	128
- darowizna od SWDD	0	0	0	224	224
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	178	256	11 505	11 939
- sprzedaż	0	178	128	10 202	10 508
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	128	0	128
- utylizacja sprzętu	0	0	0	259	259
- sprzedaż sprzętu do Lux Med.	0	0	0	1 044	1 044
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	23	584	1 373	12 239	14 219
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu z uwzględnieniem środków przeznaczonych do zbycia na koniec 2014 r.	21	662	845	11 764	13 292
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	2	-140	66	-3 139	-3 211
- umorzenie za okres od 01.04.2015 do 31.03.2016	2	34	169	950	1 155
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	100	0	100
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	-100	0	-100
- utylizacja sprzętu	0	0	0	-259	-259
- sprzedaż	0	-174	-103	-3 409	-3 686
- sprzedaż sprzętu do Lux Med.	0	0	0	-421	-421
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	23	522	911	8 625	10 081
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	62	462	3 614	4 138

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 2C - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2014 DO 31.03.2015

Wyszczególnienie	- budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	23	753	1 118	22 975	24 869
b) zwiększenia (z tytułu)	0	9	204	40	253
- nabycie	0	21	0	28	49
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	204	0	204
- korekta środki trwałe brutto	0	-12	0	12	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	178	204	10 069	10 451
- sprzedaż	0	0	0	5	5
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	204	0	204
- środki trwałe przeznaczone do zbycia MAGODENT przeniesione do poz III AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	0	178	0	10 064	10 242
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	23	584	1 118	12 946	14 671
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	20	567	645	9 906	11 138
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	1	-70	200	-1 245	-1 114
- umorzenie za okres od 01.04.2014 do 31.03.2015	1	107	200	1 852	2 160
- korekta umorzenia	0	-12	0	12	0
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	160	0	160
- przemieszczenia wewnętrzne	0	0	-160	0	-160
- środki trwałe przeznaczone do zbycia MAGODENT przeniesione do poz III AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	0	-165	0	-3 103	-3 268
- sprzedaż	0	0		-6	-6
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	21	497	845	8 661	10 024
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2	87	273	4 285	4 647

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

Wyszczególnienie	- środki transportu	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	793	997
b) zwiększenia	383	383
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	383	383
c) zmniejszenia (z tytułu)	128	128
- wykup z leasingu	128	128
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 048	1 252
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	526	526
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	60	60
- umorzenie za okres od 01.04.2015 do 31.03.2016	160	160
- wykup z leasingu	-100	-100
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	586	586
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	462	666

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 2E- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZAOKRES OD 01.04.2014 DO 31.03.2015

Wyszczególnienie	- środki transportu	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	997	997
b) zwiększenia	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	204	204
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	793	793
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	524	524
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	2	2
- umorzenie za okres od 01.04.2014 do 31.03.2015	162	162
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	526	526
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	267	267

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

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) własne	3 676	4 380
b) używane na podstawie leasingu lub umów o podobnym charakterze, w tym:	462	267
- środki transportu	462	267
Środki trwałe bilansowe, razem	4 138	4 647

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

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	31.03.2016	31.03.2015
a) stan na początek okresu, w tym:	37 597	38 608
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych	37 597	35 890
b) zwiększenia (z tytułu)	2 540	0
- objęcie akcji SPSM	1 985	0
- objęcie udziałów Swissmed Opieka	500	0
- objęcie udziałów Development Gdańsk Sp. z o.o.	50	0
- objęcie udziałów GP Sp. z o.o.	5	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 904	1 011
- rozliczenie sprzedaży udziałów Swissmed Vascular (obecnie Gdańskie Centrum Sercowo-Naczyniowe Sp. z o.o.)	1 904	1 011
d) stan na koniec okresu, w tym:	38 233	37 597
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych	38 233	37 597

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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

Wyszczególnienie

Lp.	Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności przedsiębiorstwa	Charakter powiązania	Zastosowana metoda konsolidacji	Data objęcia kontroli	Wartość udziałów (akcji) według ceny nabycia	Wartość bilansowa udziałów (akcji)	Proc. posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
1.	Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	Gdańsk, Jaškowa Dolina 132	usługi medyczne	jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	4.10.2005 nabycie udziałów	900	900	67,17%	67,17%
						27.06.2008 nabycie akcji (konwersja)	509	509		
						22.09.2010 nabycie akcji	1 000	1 000		
						10.06.2011 zbycie akcji	-500	-500		
						aktualizacja na dzień 30.09.2014	-207	-207		
						podwyższenie kapitału maj 2015	1 324	1 985		
2.	Swissmed Nieruchomości Sp. z o.o.	Gdańsk, Wileńska 44	wynajem nieruchomości	jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	20.07.2005	17 215	17 215	100%	100%
3.	Swissmed Development Sp. z o.o.	Gdańsk, Wileńska 44	kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	23.05.2007	16 766	16 766	100%	100%
4.	Swissmed Opieka Sp. z o.o.	Gdańsk, Wileńska 44	prowadzenie działalności szpitalnej	jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	07/2015	505	505	96,19%	96,19%
5.	Swissmed Development Gdańsk Sp. z	Gdańsk, Wileńska 45	kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	jednostka zależna	wyłączona	10/2015	50	50	100,00%	100,00%
6.	Swissmed GP Sp. z o.o.	Gdańsk, Wileńska 46	prowadzenie działalności szpitalnej	jednostka zależna	wyłączona	12/2015	5	5	100,00%	100,00%
7.	Fundacja Promedicine	Gdańsk, Jaškowa Dolina 132	działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana	jednostka zależna	wyłączona	03/2013	5	5	100%	100%

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 4 - ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 133	3 231
a) odniesionych na wynik finansowy	3 133	3 231
2. Zwiększenia	584	33
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	584	33
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	5
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	11
- wykorzystanie strat z lat poprzednich	72	0
- rezerwa z tyt. niewypłaconych umów cywilno-prawnych	0	6
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy	10	0
- z tytułu różnicy w ujęciu amortyzacji księgowej i podatkowej	15	0
- pozostałe rezerwy	487	11
3. Zmniejszenia	2 460	131
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 460	131
- zmniejszenie rezerwy na odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy	3	0
- zmniejszenie straty z lat poprzednich	0	121
- zmniejszenie rezerwy z tytułu amortyzacji księgowej i podatkowej	0	10
- zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy	9	0
- warunkowa sprzedaż udziałów	2 448	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 257	3 133
a) odniesionych na wynik finansowy roku bieżącego	1 257	3 133

NOTA 5A - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) od jednostek powiązanych	2 674	4 046
b) należności od pozostałych jednostek	1 207	1 573
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 093	1 443
- do 12 miesięcy	1 093	1 443
- inne	114	130
Należności krótkoterminowe netto, razem	3 881	5 619
c) odpisy aktualizujące wartość należności	63	35
Należności krótkoterminowe brutto, razem	3 944	5 654

NOTA 5B - ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
Stan na początek okresu	35	15
a) zwiększenia (z tytułu)	41	24
- utworzenia odpisu	41	24
b) zmniejszenia (z tytułu)	13	4
- rozwiązanie odpisu	4	0
- wykorzystanie odpisu	9	4
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	63	35

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
1. Należności nieprzeterminowane	1 166	1 160
2. Należności przeterminowane	2 601	4 329
2.1. od jednostek powiązanych, w okresie:	2 496	3 766
a) do 1 miesiąca	146	144
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	333	344
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	451	288
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	602	497
e) powyżej 1 roku	964	2 493
2.2. od jednostek pozostałych, w okresie:	105	563
a) do 1 miesiąca	14	218
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6	233
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	11	17
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	51	14
e) powyżej 1 roku	23	81
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	3 767	5 489
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	63	35
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	3 704	5 454

NOTA 6 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	924	996
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	924	996
b) udzielone pożyczki	151	145
- do jednostek pozostałych	151	145
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 075	1 141

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

Nota 7 - STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejow. akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
PRZED SCALENIEM								
A	zwykłe imienne	brak	brak	8 728 000	8 728	zamiana udziałów na akcje w wyniku przekształcenia spółki	30.09.2004	01.01.2004
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	3 553 000	3 553	konwersja obligacji na akcje	30.09.2004	01.01.2004
C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 530 262	1 530	gotówka	30.09.2004	01.01.2004
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	758 583	759	gotówka	25.11.2005	01.01.2005
E	zwykłe na okaziciela	brak	brak	19 426 465	19 426	zamiana wierzytelności na akcje, gotówka	23.05.2006	01.01.2005
F	zwykłe na okaziciela	brak	brak	13 598 525	13 599	gotówka	19.01.2007	01.01.2006
G	zwykłe na okaziciela	brak	brak	3 848 995	3 849	zamiana wierzytelności na akcje	20.03.2009	01.01.2008
H	zwykłe na okaziciela	brak	brak	583 400	583	gotówka	16.02.2010	01.01.2009
I	zwykłe na okaziciela	brak	brak	9 000 000	9 000	gotówka	16.02.2010	11.06.2010
H	zwykłe na okaziciela (wykup warrantów)	brak	brak	155 000	155	gotówka	26.01.2011	01.01.2009
	umorzenie akcji			-4		- umorzenie akcji	23.03.2015	-
PO SCALENIU AKCJI								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejow. akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe imienne	brak	brak	872 800	8 728	zamiana udziałów na akcje w wyniku przekształcenia spółki	30.09.2004	01.01.2004
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	5 245 423	52 454	gotówka	23.03.2015	23.03.2015
Liczba akcji, razem				6 118 223				
Liczba akcji na 31.03.2016 roku:				6 118 223				
Liczba akcji na 31.12.2015 roku:				61 182 234				
Zmiana liczby akcji w okresie od 01.04.2014 do 31.03.2015 roku:				-4				
Kapitał zakładowy, razem					61 182			
zł)		10,00	Wszystkie akcje są opłacone.					

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

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 731	2 763
a) odniesionej na wynik finansowy	2 731	2 763
2. Zwiększenia	38	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	38	0
- różnica pomiędzy amortyzacją księgową i podatkową	36	0
- odsetki od udzielonych pożyczek	2	0
3. Zmniejszenia	2 447	32
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 447	32
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	0	32
- warunkowego zbycia udziałów	2 447	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	322	2 731
a) odniesionej na wynik finansowy	322	2 731

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) stan na początek okresu	49	20
b) zwiększenia (z tytułu)	0	49
- rezerwa na świadczenie emerytalne	0	49
C) rozwiązanie (z tytułu)	13	20
- rozwiązanie naliczonej rezerwy z roku poprzedniego	13	20
stan na koniec okresu	36	49

NOTA 8 C - ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
1. Stan rezerw na początek okresu	413	288
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		
2a) stan na początku roku	273	221
2b) zwiększenia (z tytułu)	286	269
- rezerwa na urlopy - naliczenie na koniec roku obrotowego	286	272
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - zmniejszenie na 31.03.2015	0	-3
2c) wykorzystanie (z tytułu)	273	217
- aktualizacja rezerwy na urlopy	273	217
2d) stan rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu	286	273
3. Pozostałe rezerwy		
3a) stan na początek okresu	140	67
- na zobowiązania i koszty	140	67
3b) zwiększenia (z tytułu)	59	395
- rezerwa na zobowiązania i koszty	59	395
3c) rozwiązanie (z tytułu)	140	322
- rezerwa na zobowiązania i koszty	140	322
3d) stan rezerw pozostałych na koniec okresu	59	140
4. Stan rezerw na koniec okresu	345	413

NOTA 9A - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) rezerwa na podatek odroczony	322	2 731
b) rezerwy długoterminowe	36	49
c) wobec pozostałych jednostek	15 737	16 312
- umowy leasingu finansowego	241	100
- kredyty i pożyczki	15 496	16 212
Zobowiązania długoterminowe, razem	16 095	19 092

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

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) powyżej 1 roku do 3 lat	15 737	16 312
- leasingi	241	100
- kredyt bankowy	15 496	16 212
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	15 737	16 312

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 9C - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	271	102
b) minus przyszłe odsetki	30	2
c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	241	100
- powyżej 1 roku do 5 lat	241	100
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	241	100

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

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

NOTA 9E - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2015

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna + odsetki			
Siemens Finance Sp. z o.o.	Warszawa	79	PLN	28	30	WIBOR 1M + marża w wys. 4,0 %	maj 2016	weksel własny in blanco, przewłaszczenie na przedmiocie dostawy
SWISSMED NIERUCHOMOŚCI SP. Z O.O.	Gdańsk	15 000	PLN	15 127	15 127	10% w skali roku	lipiec 2016	
Raiffeissen Leasing Polska SA	Warszawa	1 432	PLN	664	760	stopa referencyjna dzień umowy 4,21%	marzec 2018	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy
Medfinance Sp. z o.o.	Łódź	1 100	PLN	393	393	10,85%	29-02-2016	
Razem pożyczki				16 212				
Zobowiązania przeznaczone do zbycia:								
SG EQUIPMENT FINANCE	Warszawa	10 240	PLN	4 661	5 098	WIBOR 1M + marża pożyczkodawcy	sierpień 2018	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 10 A ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) wobec jednostek zależnych	11 478	1 639
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	182	3
- do 12 miesięcy	182	3
- zob. z tyt. pożyczki SWDD	9 775	203
- inne	1 521	1 433
b) wobec akcjonariuszy	1 131	4 117
- kredyty i pożyczki (TF Holding)	1 131	4 117
c) wobec pozostałych jednostek	4 005	6 945
- kredyty i pożyczki (Siemens Finance)	18	18
- kredyty i pożyczki (BRE Leasing)	0	19
- pożyczka Raiffeisen Leasing	330	301
- Magellan Sp. z o.o.	0	1 002
- Medfinance Sp. z o.o.	0	389
- Urtica Sp. z o.o.	64	24
- American Heart of Poland	0	1 207
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 562	3 124
- do 12 miesięcy	2 562	3 124
- z tytułu świadczeń pracowniczych	330	389
- inne (wg tytułów)	701	472
- zob. z tyt. podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń	283	311
- zob. z tytułu leasingu	117	10
- z tyt.inwestycji	0	140
- pozostałe	301	11
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	16 614	12 701
c) rezerwy krótkoterminowe	345	413
d) pozostałe pasywa	381	440
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	17 340	13 554

NOTA 10 B - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	132	151
b) minus przyszłe odsetki	15	11
c) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	117	140
- do 1 roku	117	140
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	117	140

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

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie krótkoterminowym w tys. zł		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna +odsetki			
Siemens Finance Sp. z o.o.	Warszawa	79	PLN	18	18	WIBOR 1M + marża w wys. 4,0 %	maj 2016	weksel własny in blanco, przewłaszczenie na przedmiocie dostawy
Swissmed Nieruchomości Sp. zo.o.	Gdańsk	15 000	PLN	1 521	1 521	10% w skali roku	lipiec 2016	brak
TF Holdig AG	Bern	800	EUR	1 131	1 131	9% w skali roku	lipiec 2013	brak
PGF URTICA	Wrocław	130	PLN	64	64	11% w skali roku	kwiecień 2013	brak
Raiffeisen Leasing Polska S.A.	Warszawa	1 432	PLN	330	330	stopa referencyjna 4,21%	marzec 2018	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy
Swissmed Development Sp. z o.o.	Gdańsk	9 775	PLN	9 775	9 775	4,04%	31-10-2016	brak
Razem pożyczki					12 839			

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 10D - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2015

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie krótkoterminowym w tys. zł		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				kwota główna	kwota główna + odsetki			
BRE leasing Sp. z o.o.	Warszawa	120	PLN	20	20	WIBOR 1M + marża w wys. 3,61 pa	listopad 2015	przewłaszczenie na przedmiocie dostawy, weksel
Siemens Finance Sp. z o.o.	Warszawa	79	PLN	18	18	WIBOR 1M + marża w wys. 4,0 %	maj 2016	weksel własny in blanco, przewłaszczenie na przedmiocie dostawy
Swissmed Nieruchomości Sp. zo.o.	Gdańsk	15 000	PLN	1 433	1 433	10% w skali roku	lipiec 2016	brak
TF Holdig AG	Bern	800	EUR	3 270	4 117	9% w skali roku	lipiec 2013	brak
PGF URTICA	Wrocław	97	PLN	24	24	11% w skali roku	kwiecień 2013	brak
Raiffeissen Leasing Polska S.A.	Warszawa	1 432	PLN	301	301	stopa referencyjna 4,21%	marzec 2018	zastaw rejestrowy na przedmiocie dostawy
Magellan Sp.z o.o.	Warszawa	1 100	PLN	1 002	1 002	10,85%	29-02-2016	weksel własny i in blanco, zastaw rejestrowy na zbiorze urządzeń medycznych oraz umowa przewłaszczenia
Medfinance Sp. z o.o.	Warszawa	781	PLN	388	388	0,00%	31-10-2016	zastaw rejestrowy na sprzęcie medycznym Swissmed Centrum Zdrowia S.A. i SPSM oraz umowy ustanowienia zastawu rejestrowego na tych sprzętach z SWD oraz SPSM
Swissmed Development Sp. z o.o.	Gdańsk	200	PLN	200	203	4,04%	31-10-2016	brak
American Heart of Poland		1 200	PLN	1 200	1 207	WIBOR 3M +2,0 %	30-06-2015	brak spłaty pożyczki spowoduje jej rozwiązanie z czynnikiem Swissmed Vascular wobec Swissmed Nieruchomości
Razem pożyczki					8 713			

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

Wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
a) wobec jednostek powiązanych	182	0
- z tytułu dostaw i usług bieżące	8	0
- z tytułu dostaw i usług przeterminowane:	174	0
- do 1 miesiąca	174	0
b) wobec pozostałych jednostek	2 562	3 127
- z tytułu dostaw i usług, bieżące	1 139	1 576
- z tytułu dostaw i usług przeterminowane:	1 423	1 551
- do 1 miesiąca	429	390
- od 30 do 60 dni	445	485
- od 60 do 180 dni	358	334
- od 180 do 365 dni	144	302
- powyżej 365 dni	47	40
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	2 744	3 127

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

Wyszczególnienie	01.04.2015-31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym:	17 531	17 460
SPRZEDAŻ USŁUG OPERATOR MEDYCZNY	17 531	17 460
Przychody netto ze sprzedaży, razem, tym:	17 531	17 460

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

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

Wyszczególnienie	01.04.2015- 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
a) kraj	17 531	17 460
w tym: od jednostek powiązanych	1 717	2 169
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 531	17 460
w tym: od jednostek powiązanych	1 717	2 169

NOTA 12- KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	01.04.2015- 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
a) amortyzacja	1 213	2 220
b) zużycie materiałów i energii	4 113	3 689
c) usługi obce	10 730	9 524
d) podatki i opłaty	64	74
e) wynagrodzenia	3 818	3 453
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	569	468
- składki ZUS	491	396
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	50	47
- usługi medyczne dla pracowników	24	24
- szkolenia pracowników	3	1
- ekwiwalent za pranie odzieży	1	1
- pozostałe	0	1
g) pozostałe koszty rodzajowe	516	400
Koszty według rodzaju, razem	21 023	19 828
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-80	-23
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 733	-3 656
Koszt sprzedanych usług (wraz z dotacjami)	17 210	16 149

NOTA 13- POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2015- 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych/ inwestycji	0	1
2. Inne przychody operacyjne	1 234	641
a) rozwiązanie rezerw	13	0
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	13	0
b) pozostałe, w tym:	1 221	641
- przychody z podnajmu, opłat eksploatacyjnych i za energie LUX MED.	192	193
- przychody z podnajmu Swissmed Opieka	3	3
- przychody z podnajmu Swissmed Vascular Sp. z o.o. (obecnie Gdańskie Centrum Sercowo-Naczyniowe Sp. z o.o.)	0	3
- otrzymane darowizny	304	290
- rozliczenie korekty VAT naliczonego	619	0
- inne	103	93
Inne przychody operacyjne, razem	1 234	642

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 14 - POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.04.2015- 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	888	0
2. Aktualizacja niefinansowych aktywów	0	0
3. Inne koszty operacyjne	181	311
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	80
- odpraw emerytalnych oraz niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych	0	80
b) pozostałe, w tym:	181	231
- różnice remanentowe magazyn	8	16
- darowizny	41	36
- różnice umorzenia	0	42
- koszty ubezpieczeń majątkowych refakturowanych na inne jednostki	40	83
- odpis aktualizujący należności	37	24
- koszty przechowywania sprzętu czy kary umowne, koszty sądowe	13	6
- odszkodowania	0	2
- inne	42	22
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 069	311

NOTA 15 - PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2015- 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	5	10
- od pozostałych jednostek	5	10
b) pozostałe odsetki	6	65
- od pozostałych jednostek	6	65
c) pozostałe przychody finansowe	209	452
- wycena należności	176	232
- nadwyżka dodatnich różnic kursowych	33	161
- przychody z tyt. poręczenia	0	59
Razem przychody finansowe	220	527

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 16 - KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.04.2015- 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
a) odsetki od kredytów i pożyczek	2 126	2 396
- dla jednostek powiązanych:	1 989	1 809
- dla akcjonariuszy	317	293
- dla jednostek zależnych	1 500	1 500
- wycena IRR	0	13
- odsetki dla SWDD	172	3
- dla pozostałych jednostek	137	587
b) pozostałe odsetki	61	91
- odsetki od umów leasingowych	7	25
- dla kontrahentów	33	66
- odsetki budżetowe	21	0
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, w tym:	139	4
- zrealizowane	0	4
- niezrealizowane	139	0
c) pozostałe, w tym:	27	134
- prowizja umowy pożyczki Magellan	0	31
- inne	27	103
Razem koszty finansowe	2 353	2 625

NOTA 17- ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyszczególnienie	01.04.2015- 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Zysk (strata) netto w tys. zł	-4 925	-4 202
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 118 223	56 341 442
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,80	-0,07

NOTA 18 – Objaśnienia do jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2016

POZYCJA	kwota [tys.PLN]
B.I.2 - Inne wpływy inwestycyjne, w tym z tytułu:	734
wpływy z tyt. rozlicz. warunkowej sprzedaży udziałów	734
B.II.1 - Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	131
nabycie rzeczowych aktywów trwałych	131
C.I.1 - Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek w tym z tytułu:	9 400
pożyczka od jedn. zależnej	9 400
C.II.1- Spłaty kredytów i pożyczek, z tytułu:	6 194
spłaty pożyczek od udziałowca	3 410
spłaty pożyczki Magellan i Medfinance	1 781
spłaty pozostałych pożyczek inwestycyjnych	1 003
C.II.3 Spłaty odsetek dotyczą:	1 577
spłat odsetek od umów leasingu	7
spłat odsetek od pożyczek jedn. zależnej	1 412
spłat odsetek od pożyczki pozostałych podmiotów	158
G. środki pieniężne na 31.03.2016, w tym:	924
środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	924

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 1 kwietnia 2015 do 31 marca 2016

SWISSMED Centrum Zdrowia S.A.

NOTA 19 – PRZEJŚCIE Z WYNIKU KSIĘGOWEGO DO PODATKOWEGO

Wyszczególnienie	01.04.2015 DO 31.03.2016
1. WYNIK FINANSOWY BRUTTO	-5 460
2. PRZYCHODY I ZYSKI NADZWYCZAJNE WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, LECZ TRWALE NIEWLICZANE DO PODSTAWY OPODATKOWANIA, W TYM:	16 166
<i>sprzedaż udziałów - ziszczenie się warunku zawieszającego</i>	16 126
<i>korekty sprzedaży dot. roku 2014 wystawione w roku 2015</i>	40
3. PRZYCHODY I ZYSKI NADZWYCZAJNE WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, PRZEJŚCIOWO NIESTANOWIĄCE PRZYCHODU PODATKOWEGO, W TYM:	379
<i>wycena należności</i>	116
<i>kwoty naliczonych, ale nie otrzymanych odsetek od pożyczek</i>	5
<i>bilansowe ujęcie wynagrodzenia za poręczenie dotyczące bieżącego roku</i>	60
<i>zmiana przeznaczenia środka trwałego - zwrot podatku vat (dot. roku 2014)</i>	152
<i>wycena odsetek (niezrealizowane różnice kursowe)</i>	31
<i>rozwiązane rezerwy</i>	14
<i>inne (Vat dot.faktur nie zapłaconych w terminie)</i>	1
4. KOSZTY I STRATY NADZWYCZAJNE WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, NIESTANOWIĄCE TRWALE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU, W TYM:	91
<i>zapłacone odsetki AHP</i>	42
<i>różnice kursowe od spłaty pożyczki</i>	49
5. KOSZTY I STRATY WPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, PRZEJŚCIOWO NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU, W TYM:	5 991
<i>koszty zastępstwa procesowego, kary umowne, inne</i>	145
<i>niezapłacone koszty rodzajowe</i>	960
<i>niezapłacone składki ZUS i wynagr. nal. w 2015 r.lecz nie zapłacone</i>	199
<i>rez.na urlopy, odprawę rent. i emeryt.</i>	73
<i>koszty ubezpieczenia samochodów (w części powyżej 20 tys EUR)</i>	15
<i>różnice w amortyzacji sprzedanych środków trwałych</i>	3 587
<i>naliczone lecz nie zapłacone odsetki, odsetki budżetowe</i>	626
<i>odpisy aktualizujące</i>	37
<i>naliczone różnice kursowe</i>	147
<i>pozostałe (PFRON, reprezentacja,składki członkowskie, kary umowne, inne)</i>	202
6. KOSZTY PODATKOWE STANOWIĄCE KOSZT UZYSKANIA, NIWPŁYWAJĄCE NA WYNIK BRUTTO, W TYM:	2 785
<i>koszty leasingu operacyjnego</i>	273
<i>nadwyżka amortyzacji podatkowej nad księgową</i>	413
<i>wypłacone wynagrodzenia roku 2014 w roku 2015</i>	286
<i>zapłacone koszty z lat poprzednich</i>	771
<i>koszt zbycia udziałów</i>	1 000
<i>zapłacone odsetki od pożyczki</i>	42
7. DOCHÓD PODATKOWY	13 442
8. STRATA PODATKOWA Z LAT UBIEGŁYCH	13 442
9. PODSTWA OPODATKOWANIA	0

NOTA 20 - ZATRUDNIENIE

wyszczególnienie	31.03.2016	31.03.2015
administracja	16	17
personel medyczny i pomocniczy techniczny	30	29
ŁĄCZNIE	46	46

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd w dniu 16.06.2016r.

Główny Księgowy
Grażyna Matysiak

Prezes Zarządu
Roman Walasiński

Gdańsk, 16.06.2016r.