
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Sporządzone zgodnie
Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

Za okres 15 miesięcy od 01 stycznia
2011r. do 31marca 2012r.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

Spis treści

I. WYBRANE DANE FINANSOWE	3
II. ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2011 DO 31.03.2012.....	5
II.I. ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.03.2012r.	5
II.II. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01.2011 R. DO 31.03.2012 R.....	6
II.III. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.01.2011 R. DO 31.03.2012 R.	7
II.IV. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2011 R. DO 31.03.2012 R.	8
II.V. NOTY	9

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

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

WYBRANE DANE FINANSOWE					
SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.		w tys. zł		w tys. EUR	
wybrane dane z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych		Okres od 2011-01-01 do 2012-03-31	4 kwartały 2010 okres od 2010-01-01 do 2010-12-31	Okres od 2011-01-01 do 2012-03-31	4 kwartały 2010 okres od 2010-01-01 do 2010-12-31
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	19 845	12 951	4 785	3 234
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	97	829	23	207
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	161	830	39	207
4	Zysk (strata) netto	103	655	25	164
5	Zysk (strata) netto, przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	103	-1 111	25	-277
6	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 561	674	376	168
7	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 190	-459	-1 493	-115
8	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 247	2 778	301	694
9	Przepływy pieniężne netto razem	-3 382	2 993	-816	747
wybrane dane jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej		STAN NA DZIEŃ 31-03-2012	STAN NA DZIEŃ 31-12-2010	STAN NA DZIEŃ 31-03-2012	STAN NA DZIEŃ 31-12-2010
10	Aktywa razem	12 612	5 705	3 031	1 441
11	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 642	812	1 836	205
12	Zobowiązania długoterminowe	4 374	100	1 051	25
13	Zobowiązania krótkoterminowe	3 268	712	785	180
14	Kapitał własny	4 970	4 893	1 194	1 236
15	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	4 970	4 893	1 194	1 236
16	Kapitał akcyjny	4 071	3 300	978	833
17	Średnia ważona liczba akcji	4 043 876	2 104 110	4 043 876	2 104 110
18	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/EUR)	0,03	0,31	0,01	0,078
19	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,23	2,33	0,30	0,07

Do wyliczenia wielkości w EURO zastosowano następujące kursy:

OPIS	31.03.2012	2010
Kurs średni NBP (przeliczenie pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych)	4,1471	4,0044
Kurs na ostatni dzień okresu (przeliczenie pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej)	4,1616	3,9603

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 01.01.2011 roku do 31.03.2012 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy 2011 roku i pierwszych 3 miesięcy 2012 roku, tj.: 4,1471 PLN/EURO,

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

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 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy 2010 roku, tj.: 4,0044 PLN/EURO,

c) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.03.2012 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na dzień 31.03.2012 roku tj. 4,1616 PLN/EURO,

d) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.12.2010 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO ogłoszony przez NBP na dzień 31.12.2010 roku tj. 3,9603 PLN/EURO.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

II. ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2011 DO 31.03.2012

II.I. ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.03.2012r.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.03.2012	STAN NA 31.03.2012	STAN NA 31.12.2010
AKTYWA		
I. AKTYWA TRWAŁE	9 961	895
1. Rzeczowe aktywa trwałe	9 033	872
2. Pozostałe wartości niematerialne	38	6
3. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	850	0
4. Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	40	17
II. AKTYWA OBROTOWE	2 651	4 810
1. Zapasy, w tym:	55	13
1.1. Materiały	55	13
2. Należności krótkoterminowe:	1 156	1 370
2.1. Od jednostek powiązanych	78	499
2.2. Od pozostałych jednostek	1 078	871
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	125	0
4. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	1 270	0
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	45	3 427
AKTYWA RAZEM	12 612	5 705
PASYWA		
I. KAPITAŁ WŁASNY	4 970	4 893
1. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	4 970	4 893
1.1. Kapitał akcyjny	4 071	3 300
1.2. Kapitał zapasowy	796	38
1.3. Kapitał rezerwowy	0	1 262
1.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	-362
1.5. Zysk (strata) netto	103	655
III. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 642	812
1. Zobowiązania długoterminowe	4 374	100
1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	2 060	0
1.2. Rezerwa na podatek odroczonego	4	3
1.3. Rezerwy długoterminowe	6	9
1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	2 304	88
2. Zobowiązania krótkoterminowe	3 268	712
2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 687	479
2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	109	50
2.3. Zobowiązania z tytułu podatków	0	106
2.4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	511	32
2.5. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	854	0
2.6. Rezerwy krótkoterminowe	107	45
PASYWA RAZEM	12 612	5 705

Gdańsk, 19.06.2012 r.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

II.II. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01.2011 R. DO 31.03.2012 R.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01.2011 DO 31.03.2012	OKRES OD -DO 01.01.2011 31.03.2012	OKRES OD -DO 01.01.2010 31.12.2010	OKRES OD -DO 01.01.2012 31.03.2012
Wariant kalkulacyjny			
I. Działalność kontynuowana			
1. Przychody ze sprzedaży	19 845	12 951	4 178
1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług	19 845	12 951	4 178
2. Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	15 561	10 164	3 987
2.1. Koszt sprzedanych usług	15 561	10 164	3 987
3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 284	2 787	191
3.1. Koszty sprzedaży	67	13	31
3.2. Koszty ogólnego zarządu	4 090	1 970	840
3.3. Pozostałe przychody operacyjne	145	68	165
3.4. Pozostałe koszty operacyjne	175	43	206
4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	97	829	-721
4.1. Przychody finansowe	160	11	38
4.2. Koszty finansowe	96	10	67
5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	161	830	-750
5.1. Podatek dochodowy bieżący	80	175	-94
5.2. Podatek dochodowy odroczony	-22	0	-21
6. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	103	655	-635
II. Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0
7. Zysk (strata) netto	103	655	-635
8. Inne całkowite dochody	0	0	0
9. Podatek od innych całkowitych dochodów	0	0	0
10. Inne całkowite dochody (netto)	0	0	0
11. Całkowite dochody ogółem	103	655	-635

Gdańsk, 19.06.2012 r.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

II.III. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.01.2011 R. DO 31.03.2012 R.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.01.2011 DO 31.03.2012	OKRES OD -DO 01.01.2011 31.03.2012	OKRES OD -DO 01.01.2010 31.12.2010
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 893	1 476
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	4 893	1 476
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	3 300	1 800
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	771	1 500
a) zwiększenie (z tytułu)	771	1 500
– emisji akcji serii C	0	1 500
– emisji akcji serii D	771	0
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	4 071	3 300
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	38	38
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	758	0
a) zwiększenie (z tytułu)	784	0
– AGIO emisja akcji serii D	492	0
– przeniesienie zysku na kapitał podstawowy	292	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	26	0
– koszty emisji akcji	26	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	796	38
3. Kapitał rezerwowy na początek okresu	1 262	0
3.1. Zmiany kapitału rezerwowego	-1 262	1 262
a) zwiększenie (z tytułu)	0	1 262
– objęcie akcji serii D na dzień bilansowy nie ujęty w KRS	0	1 262
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 262	0
– przeniesienia na kapitał zapasowy i podstawowy	1 262	0
3.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu	0	1 262
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	292	-362
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu,	292	687
– korekty błędów poprzednich okresów	0	0
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	655	687
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	655	0
– przeniesienie na kapitał zapasowy	655	0
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	362
4.4. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	362	1 049
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	362	687
– pokrycie strat z lat ubiegłych	362	687
4.5. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	362
4.6 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-362
5. Wynik netto	103	655
a) zysk netto	103	655
III. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 970	4 893

Gdańsk, 19.06.2012 r.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

II.IV. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2011 R. DO 31.03.2012 R.

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	OKRES OD -DO	OKRES OD -DO
ZA OKRES OD 01.01.2011 DO 31.03.2012	01.01.2011 31.03.2012	01.01.2010 31.12.2010
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	161	830
II. Korekty razem	1 400	-156
1. Amortyzacja	434	208
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-97	10
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	0
5. Zmiana stanu rezerwy	59	11
6. Zmiana stanu zapasów	-42	0
7. Zmiana stanu należności	89	-337
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 037	96
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	0
10. Zapłacony podatek dochodowy	-80	-175
11. Inne korekty	0	31
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 561	674
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 138	0
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 138	0
2. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	7 328	459
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 478	459
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	850	0
a) w jednostkach powiązanych	850	0
- nabycie aktywów finansowych	800	0
- podwyższenia kapitału	50	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 190	-459
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 534	2 822
1. Kredyty i pożyczki	3 314	2 811
2. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
3. Inne wpływy finansowe	220	11
II. Wydatki	2 287	44
1. Spłaty kredytów i pożyczek	400	0
2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	494	34
3. Odsetki	63	10
4. Inne wydatki finansowe	1 330	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 247	2 778
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)	-3 382	2 993
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 382	2 993
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 427	434
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	45	3 427

Gdańsk, 19.06.2012 r.

II.V. NOTY

Prezentowane jest jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. za okres od 01.01.2011 r. do 31.03.2012 r. oraz dane za rok 2010.

1. INFORMACJE PODSTAWOWE

1.1. Forma prawna i przedmiot działalności

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

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

Czas trwania Spółki zgodnie z jej umową jest nieograniczony.

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

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

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

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

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

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

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

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

Liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego wynosi 4 070 895.

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

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

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

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

1.2. Siedziba i forma prawna Spółki

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

1.3. Organy zarządzające i nadzorujące Spółki

Zarząd:

Pan Roman Walasiński – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Do dnia 03 czerwca 2011 skład Rady Nadzorczej prezentował się następująco:

1. Zbigniew Gruca,
2. Janusz Kowalczyk,
3. Rafał Litwic - Przewodniczący
4. Dawid Sukacz
5. Mateusz Walasiński

W dniu 03 czerwca 2011 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Dawida Sukacza oraz powołało nowego członka Rady Nadzorczej w osobie Pana Michała Mazurkiewicza.

Zatem od dnia 03 czerwca 2011 w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

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

1.4. Zarys ogólny działalności

Spółka prowadzi działalność na rynku usług medycznych. Przedmiotem działalności jest świadczenie odpłatnych usług medycznych w zakresie konsultacji medycznych, diagnostyki i leczenia szpitalnego. W ofercie znajduje się również aktywna sprzedaż pakietów medycznych dla osób indywidualnych oraz firm. Spółka współpracuje także z firmami ubezpieczeniowymi świadcząc usługi dla pacjentów posiadających polisy zdrowotne.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

Przedmiot działalności Spółki wg stanu na dzień 31 marca 2012 r.

	Dział PKD
▪ opieka zdrowotna	86,...
▪ produkcja urządzeń napromieniowujących, sprzętu elektromedycznego i elektroterapeutycznego	26,60,Z
▪ produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne	32,50,Z
▪ produkcja wyrobów gdzie indziej niesklasyfikowana	32,9,...
▪ naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych	33,13,Z
▪ naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych	33,14,Z
▪ instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia	33,20,Z
▪ sprzedaż hurtowa realizowana na zlecenie	46,1,...
▪ sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych	46,46,Z
▪ sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach	47,73,Z
▪ sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach	47,75,Z
▪ zakwaterowanie	55,...
▪ działalność usługowa związana z wyżywieniem	56,...
▪ działalność wydawnicza	58,...
▪ sprzedaż detaliczna wyrobów medycznych włączając ortopedyczne, prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach	47,74,Z
▪ działalność holdingów finansowych	64,20,Z
▪ działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych	64,30,Z
▪ pozostała finansowa działalność usługowa, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych	64,9,...
▪ działalność wspomagająca usługi finansowe oraz ubezpieczenia i fundusze emerytalne	66,...
▪ działalność związana z obsługą rynku nieruchomości	68,...
▪ badania naukowe i prace rozwojowe	72,...
▪ pozostała finansowa działalność profesjonalna, naukowa i techniczna	74,...
▪ wynajem i dzierżawa	77,...
▪ działalność wspomagająca edukację	85,60,Z
▪ pozaszkolne formy edukacji	85,5,...

2. INFORMACJA O WEWNĘTRZNYCH JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

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

Posiadacz akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym [%]	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ [%]
Ogółem	4 070 895	100,00%	4 070 895	100,00%
Swissmed Centrum Zdrowia S.A.	2 300 000	56,50%	2 300 000	56,50%
pozostali	1 770 895	43,50%	1 770 895	43,50%

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

4. OŚWIADCZENIE CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

5. WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2011 DO 31.03.2012R.

5.1. Oświadczenie zgodności

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

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

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

5.2. Sprawozdanie finansowe

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. za rok obrotowy trwający od 01.01.2011 do 31.03.2012 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.

5.3. Okresy, za które prezentowane jest jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe

W związku ze zmianą roku obrachunkowego (patrz wyjaśnienia w punkcie 8), okresy, za które prezentowane jest jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne, prezentują się następująco:

1. Dane przedstawione w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.03.2012 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.12.2010 roku.
2. Dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmujące okres od 01.01.2011 roku do 31.03.2012 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku, natomiast zaprezentowane dane za okres od 01.01.2012 roku do 31.03.2012 roku (V kwartał 2011/2012) nie mają danych porównawczych.
3. Dane zawarte w sprawozdaniu ze zmian w jednostkowym kapitale własnym zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 01.01.2011 roku do

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

31.03.2012 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2010 roku do 31.12.2010.

4. Dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmujące okres od 01.01.2011 roku do 31.03.2012 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku.

5.4. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Podstawowe zasady rachunkowości, założenia koncepcyjne sporządzenia i prezentacji sprawozdań finansowych

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

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

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

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

Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Istotna działalność Spółki koncentruje się na segmencie ochrony zdrowia. W związku z czym sprawozdanie finansowe Spółki sporządzane jest w jednym segmencie. 100% przychodów jest osiąganych w Polsce.

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

Opublikowane nowe standardy, zmiany oraz interpretacje do istniejących standardów dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2011 lub po tej dacie przedstawiono poniżej.

Interpretacje standardów obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2011 roku.

- Zmiany do **MSR 24** Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych (znowelizowany w listopadzie 2009) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub później. Celem tych zmian jest uproszczenie i doprecyzowanie definicji podmiotu powiązanego. Nowelizacja usunęła wymóg ujawniania informacji w odniesieniu do transakcji z podmiotem powiązanym w stosunku do rządu, który sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą lub ma na nią znaczący wpływ oraz w stosunku do innej jednostki, która

jest podmiotem powiązany, ponieważ ten sam rząd sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą i tą drugą jednostką lub ma na nie znaczący wpływ. Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową, wyniki działalności Spółki, ani też na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki.

- Zmiany do **KIMSF 14 MSR 19** – Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności: przedpłaty minimalnych wymogów finansowania – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub później. Zmiana ta usuwa niezamierzone skutki KIMSF 14 dotyczące dobrowolnych wpłat na cele emerytalne w sytuacji, gdy istnieją wymogi minimalnego finansowania. Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki.
- **KIMSF 19** Regulowanie zobowiązań finansowych przy pomocy instrumentów kapitałowych – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub później. KIMSF 19 objaśnia zasady rachunkowości stosowane w sytuacji, gdy w wyniku renegocjacji przez jednostkę warunków jej zadłużenia zobowiązanie zostaje uregulowane poprzez emisję instrumentów kapitałowych dla wierzyciela przez dłużnika. Zastosowanie tej interpretacji nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki.
- Zmiany do **MSR 32** Instrumenty finansowe: prezentacja: Klasyfikacja emisji praw poboru. Zmiana precyzuje, w jaki sposób należy ujmować określone prawa poboru w sytuacji, gdy emitowane instrumenty finansowe są denominowane w walucie innej niż waluta funkcjonalna emitenta. Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF (opublikowane w maju 2010 roku) – część zmian ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku, a część dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku. Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki.
- Zmiany do **MSSF 1** Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: ograniczone zwolnienie z obowiązku prezentowania danych porównawczych wymaganych przez MSSF 7 dla stosujących MSSF po raz pierwszy mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub później. Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki.

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

- Faza pierwsza standardu **MSSF 9** Instrumenty Finansowe: Klasyfikacja i wycena – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE. W kolejnych fazach Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zajmie się rachunkowością zabezpieczeń i utratą wartości. Zastosowanie pierwszej fazy MSSF 9 będzie miało wpływ na klasyfikację i wycenę aktywów finansowych Spółki. Spółka dokonała oceny tego wpływu na powiązaniu z innymi fazami, gdy zostaną one opublikowane, w celu zaprezentowania spójnego obrazu,
- Zmiany do **MSSF 7** Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: transfer aktywów finansowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później,

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

- Zmiany do **MSR 12** Podatek dochodowy: Realizacja podatkowa aktywów – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do **MSSF 1** Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- **MSSF 10** Skonsolidowane sprawozdania finansowe – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- **MSSF 11** Wspólne przedsięwzięcia – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- **MSSF 12** Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- **MSSF 13** Wycena według wartości godziwej – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do **MSR 19** Świadczenia pracownicze - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do **MSR 1** Prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozycji pozostałych całkowitych dochodów - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,

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

Nowe standardy i interpretacje oraz zmiany do standardów lub interpretacji, które nie są jeszcze obowiązujące i nie zostały wcześniej zastosowane

Poniższe standardy (interpretacje) wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej) na dzień 31 grudnia 2011 roku nie weszły jeszcze w życie:

- zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe – ujawnianie informacji, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się po lub 1 lipca 2011 roku; na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zmiany nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską;
- MSSF 9 Instrumenty Finansowe, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się po lub 1 stycznia 2015 roku; na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zmiany nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską;

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

- zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się po lub 1 stycznia 2012 roku; na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zmiany nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską;
- zmiany do MSR 1 Prezentacja Sprawozdań Finansowych obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się po lub 1 lipca 2012 roku; na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zmiany nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską;
- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się po lub 1 stycznia 2013 roku; na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zmiany nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską;
- MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się po lub 1 stycznia 2013 roku; na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zmiany nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską;
- MSSF 12 Ujawnienia udziałów w innych jednostkach obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się po lub 1 stycznia 2013 roku; na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zmiany nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską;
- MSSF 13 Wycena według wartości godziwej, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się po lub 1 stycznia 2013 roku; na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zmiany nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską;
- zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się po lub 1 stycznia 2013 roku; na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zmiany nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską;
- zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe – ujawnianie informacji, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się po lub 1 lipca 2013 roku; na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zmiany nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską.

Zdaniem Zarządu Spółki, nowe opublikowane standardy, poprawki i interpretacje właściwe dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się od 1 stycznia 2011 r. i późniejszych nie wpłynęły na sprawozdania finansowe oraz sytuację finansową Spółki.

Waluta prezentacji

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

Wartości niematerialne

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

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

Spółka amortyzuje wartości niematerialne:

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

Leasing

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

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

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

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

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

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

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

Utrata wartości aktywów

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

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

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

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

Zapasy

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

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

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności na dzień ich powstania ujmuje się w wartości godziwej, tj. bieżącej przewidywanej zapłaty, a następnie w okresach późniejszych wycenia się 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 rachunku 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 rachunku zysków i strat są ujmowane wszystkie skutki dotyczące amortyzowanej 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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy na świadczenia pracownicze

Spółka na dzień 31.03.2012 utworzyła rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne oraz rezerwę na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe.

Przychody

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, jakie jest prawdopodobne, że Spółka 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 całej spółki.

Kapitał akcyjny

Kapitał akcyjny na początku roku obrachunkowego 2011 wynosił 3.300 tys. PLN składał się z akcji serii A, B, C w ilości 3.300.000 sztuk akcji o łącznej wartości nominalnej 1zł każda. 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 o 770.895 sztuk akcji. Kapitał ten został zarejestrowany w dniu 17 stycznia 2011r. Liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego wynosi 4.070. 895. Zatem na dzień 31.03.2012, kapitał akcyjny Spółki wynosi 4.070 tys. zł

Podatek dochodowy odroczony

Podatek dochodowy bieżący ustalany jest zgodnie z obowiązującym prawem podatkowym.

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

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

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

Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwę na podatek dochodowy. Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidywanej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z występowaniem ujemnych różnic przejściowych. Spółka nie rozpoznaje aktywów na podatek odroczony z tytułu utworzonych odpisów aktualizujących należności, za wyjątkiem

jednoznacznych przesłanek, że odpisy te będą mogły być uznane za koszty uzyskania przychodów dla celów podatku dochodowego od osób prawnych.

6. ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ORAZ DZIAŁANIA ZABEZPIELAJĄCE

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.

7. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE

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

Odroczony podatek dochodowy

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

Ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe możliwe do odliczenia od dochodu w przyszłości, wskazują, że zgodnie z oczekiwaniami, skutek 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 tych rozkłada się w systematyczny sposób na przestrzeni okresu użytkowania.

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

Rezerwy

Spółka dokonuje szacunków na świadczenia pracownicze i prawdopodobne koszty.

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

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

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

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

Zgodnie z Uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. z dnia 04 listopada 2010r. w sprawie zmiany §17 ust. 1 i §25 Statutu Spółki, został zmieniony rok obrotowy i rok podatkowy spółki Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

Rok obrotowy oraz rok podatkowy Spółki rozpoczyna się w dniu 01 kwietnia roku kalendarzowego i kończy się z dniem 31 marca kolejnego roku kalendarzowego. Pierwszy po zmianie rok obrotowy i rok podatkowy, następujący po roku obrotowym kończącym się w dniu 31 grudnia 2010 rozpoczyna się w dniu 01 stycznia 2011 roku i kończy z dniem 31 marca 2012 roku.

W związku z tym, że rachunkowość spółki prowadzona jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, co do okresów sprawozdawczych, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe, zastosowanie mają przepisy zawarte w MSR 1, pkt 49.

W związku z tym, że dzień bilansowy jednostki uległ zmianie i sprawozdanie finansowe prezentowane jest za okres dłuższy od jednego roku (15 miesięcy, czyli okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.), Zarząd Spółki informuje, że:

1. Przyczyną dla której rok obrotowy 2011/2012 został przedłużony o jeden kwartał jest konieczność dostosowania się do okresów sprawozdawczych zawartych w sprawozdaniach finansowych całej grupy kapitałowej Swissmed, w której to w każdej ze spółek nastąpiło przesunięcie roku obrachunkowego. Zmiana roku obrotowego i roku podatkowego w całej grupie kapitałowej Swissmed związana jest ze specyfiką prowadzonej działalności i rozliczeniami z Narodowym Funduszem Zdrowia, prowadzonym w jednostce dominującej grupy kapitałowej Swissmed Centrum Zdrowia S.A. Ostateczne rozliczenia kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia za dany rok obrachunkowy odbywają się do końca lutego, dlatego z uwagi na dbałość o rzetelne przedstawienie sytuacji za dany rok obrotowy konieczne było przesunięcie roku obrachunkowego o jeden kwartał.
2. W związku z powyższym, dane porównawcze w rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów jak i zestawieniu zmian w kapitale własnym, w rachunku przepływów pieniężnych i informacji dodatkowej nie są całkowicie porównywalne.

Dane przedstawione w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.03.2012 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.12.2010 roku .

Dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmujące okres od 01.01.2011 roku do 31.03.2012 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku, natomiast zaprezentowane dane za okres od 01.01.2012 roku do 31.03.2012 roku (V kwartał 2011/2012) nie mają danych porównawczych.

Dane zawarte w sprawozdaniu ze zmian w jednostkowym kapitale własnym zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 01.01.2011 roku do 31.03.2012 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2010 roku do 31.12.2010.

Dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmujące okres od 01.01.2011 roku do 31.03.2012 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku.

9. POZOSTAŁE DANE OBJAŚNIAJĄCE

9.1. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych

PORĘCZENIE WEKSŁOWE Z UMOWY LEASINGU NIERUCHOMOŚCI

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

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

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

PORĘCZENIA ZWIĄZANE Z KREDYTEM INWESTYCYJNYM I KREDYTEM OBROTOWYM W BANKU BZ WBK

W związku z umową kredytu inwestycyjnego BZ WBK, a mocy której Bank BZWBK udzielił spółce Prywatny Serwis Medyczny S.A. kredyt w wysokości 2.300 tys. zł z przeznaczeniem na finansowanie i/lub refinansowanie maksymalnie 29% nakładów inwestycyjnych brutto związanych z otwarciem dwóch nowych przychodni, tj. przychodni zlokalizowanej w Gdańsku przy ul. Jaśkowa Dolina 132 oraz przychodni zlokalizowanej w Pruszczu Gdańskim przy ul. Wita Stwosza 1. Zabezpieczeniem wierzytelności Banku wynikających z niniejszej umowy kredytu są m.in.: 1) weksel własny in blanco wystawiony przez Prywatny Serwis Medyczny S.A., 2) poręczenie weksłowe udzielone przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A., 3) zastaw rejestrowy na akcjach Kredytobiorcy w ilości 2.300.000 sztuk.

Na warunkach określonych w umowie kredytu w rachunku bieżącym BZ WBK udzielił Prywatnemu Serwisowi Medycznemu S.A. kredytu do kwoty 750 tys. zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności Kredytobiorcy. Zabezpieczeniem wierzytelności Banku wynikających z niniejszej umowy kredytu są m.in.: 1) weksel własny in blanco wystawiony przez Prywatny Serwis Medyczny S.A., 2) poręczenie weksłowe udzielone przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A., 3) pełnomocnictwo do obciążania rachunków Prywatny Serwis Medyczny S.A. w BZ WBK.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

Ponadto zabezpieczeniem wiarytelności Banku wynikających z umowy o kredyt inwestycyjny oraz umowy o kredyt w rachunku bieżącym jest również hipoteka umowna łączna do kwoty najwyższej 4.575 tys. zł ustanowiona na rzecz Banku na nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. M. Skłodowskiej-Curie 5 oraz na nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. M. Skłodowskiej-Curie 6.

W związku z zawarciem w/w umów kredytowych Prywatny Serwis Medyczny S.A w dniu 29 listopada 2011 roku złożył do każdej z umów stosowne oświadczenie o poddaniu się egzekucji bankowej do wysokości kwoty kredytu wraz z odsetkami, prowizjami, odsetkami od zadłużenia przeterminowanego, kosztami dochodzenia roszczeń Banku oraz innymi kosztami wynikającymi z umów kredytowych. BZ WBK może wystawić bankowy tytuł egzekucyjny maksymalnie do kwoty: a) 4.600 tys.zł odnośnie kredytu inwestycyjnego, b) 1.500 tys. zł odnośnie kredytu w rachunku bieżącym, oraz wystąpić do sądu o nadanie bankowemu tytułowi egzekucyjnemu klauzuli wykonalności do dnia: a) 30.09.2019 r. odnośnie kredytu inwestycyjnego, b) 31.10.2015 r. odnośnie kredytu w rachunku bieżącym.

9.2. Zdarzenia istotne dla działalności Emitenta w okresie od 01.01.2011 do 31.03.2012

WPROWADZENIE DO ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU NA RYNKU NEWCONNECT AKCJI SERII A, B, C I D

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 275/2011 z dnia 4 marca 2011 roku w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C i D spółki SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.

WYZNACZENIE PIERWSZEGO DNIA NOTOWANIA W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE OBROTU NA RYNKU NEWCONNECT AKCJI SERII A, B, C I D

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 301/2011 z dnia 10 marca 2011 roku w sprawie wyznaczenia pierwszego dnia notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C i D spółki SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A. Zgodnie z § 1 w/w uchwały Zarząd Giełdy postanowił:

1. określić dzień 15 marca 2011 r. jako dzień pierwszego notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect następujących akcji zwykłych na okaziciela spółki SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A. o wartości nominalnej 1 zł każda, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem "PLSWSM00013":

- a) 1.291.200 (jednego miliona dwustu dziewięćdziesięciu jeden tysięcy dwustu) akcji serii A,
- b) 508.800 (pięciuset ośmiu tysięcy ośmiuset) akcji serii B,
- c) 1.500.000 (jednego miliona pięciuset tysięcy) akcji serii C,
- d) 770.895 (siedmiuset siedemdziesięciu tysięcy ośmiuset dziewięćdziesięciu pięciu) akcji serii D;

2. notować akcje, o których mowa w pkt 1, na rynku kierowanym zleceniami w systemie notowań ciągłych pod nazwą skróconą "SWISSPSM" i oznaczeniem "SWP".

NABYCIE 100% UDZIAŁÓW SPÓŁKI EUROMED SP. Z O.O. W WARSZAWIE

W dniu 09 maja 2011 roku, w Warszawie, zawarta została pomiędzy spółką Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. („SPSM S.A.”, „Poręczyciel”) a Panem Marianem Soczyńskim, jedynym współnikiem spółki EUROMED Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Spółka”), umowa kupna udziałów („Umowa”). Na mocy

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

postanowień Umowy Pan Marian Soczyński sprzedał SPSM S.A. 800 udziałów Spółki za łączną cenę 50 tys. zł. Kapitał zakładowy EUROMED Sp. z o.o. wynosił 400 tys. zł i dzielił się na 800 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej po 500 zł każdy udział. W wyniku zawarcia Umowy SPSM S.A. stał się jedynym wspólnikiem EUROMED Sp. z o.o. posiadającym 100% kapitału zakładowego oraz 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki. Spółka działa na rynku medycznym od 2000 roku świadcząc usługi w zakresie leczenia otwartego na terenie przychodni zlokalizowanej w budynku Millennium Plaza w Warszawie. W 2010 roku przychód EUROMED Sp. z o.o. wyniósł ponad 2.000 tys. zł.

Jednocześnie w dniu 09 maja 2011r. SPSM S.A. poręczył za zobowiązania EUROMED Sp. z o.o. wynoszące 800 tys. zł, jakie Spółka posiada względem wierzyciela – dotychczasowego Prezesa Zarządu EUROMED Sp. z o.o. Poręczenie zostało udzielone w kwocie 800 tys. zł. Poręczyciel zobowiązał się do zapłaty na rzecz wierzyciela w/w kwoty niespłaconego długu w terminie 7 dni od dnia doręczenia mu zawiadomienia o niedokonaniu przez EUROMED Sp. z o.o. spłaty długu w całości lub w części. Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. co do obowiązku zwrotu na rzecz wierzyciela kwoty 800 tys. zł poddał się egzekucji do kwoty 900 tys. zł stosownie do treści art. 777 § 1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego.

Ponadto w dniu 09 maja 2011r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników EUROMED Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („NZW”) podjęło uchwałę o odwołaniu dotychczasowego Zarządu oraz powołaniu nowego jednoosobowego Zarządu Spółki w osobie Romana Walasińskiego – Prezesa Zarządu. NZW działając na podstawie art. 177 i 178 Kodeksu spółek handlowych w związku z § 14 Aktu zawiązania spółki z ograniczoną odpowiedzialnością EUROMED Sp. z o.o. w Warszawie, postanowiło również zobowiązać wspólników Spółki do dokonania dopłat w wysokości 1 tys. zł na każdy posiadany udział, tj. w dwukrotnej wysokości udziału. W związku z powyższym łączna kwota dopłat wynosi 800 tys. zł. Dopłaty mają zostać przeznaczone na spłatę powyżej opisanych zobowiązań Spółki.

Zakup spółki Euromed sfinansowano dzięki środkom pozyskanym z emisji akcji Swissmed Prywatny Serwis Medyczny na NewConnect.

ZBYCIE AKCJI SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A. PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ – SWISSMED CENTRUM ZDROWIA S.A.

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. Wszystkie transakcje zostały rozliczone 13.06.2011 r.

Przed zawarciem transakcji 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 Swissmed Centrum Zdrowia S.A. posiada 2.300.000 akcji zwykłych na okaziciela Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A., co stanowi 56,50% kapitału zakładowego SPSM S.A. oraz posiada 2.300.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu z tych akcji, co stanowi 56,50% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

ZAWARCIE UMOWY NA PROFILAKTYCZNĄ OPIEKĘ MEDYCZNĄ Z ZAKRESU MEDYCZYNY PRACY-ENERGA OPERATOR S.A.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

W dniu 17 listopada 2011r., zawarto umowę pomiędzy Swissmed Prywatny Serwis medyczny S.A. a ENERGA OPERATOR S.A. z siedzibą w Gdańsku na wykonanie przez Spółkę usługi w postaci „Profilaktyczna opieka medyczna z zakresu medycyny pracy dla pracowników zatrudnionych w ENERGA – Operator S.A. Oddział w Gdańsku oraz Centrali ENERGA-OPERATOR S.A.”.

Umowa zawarta została w wyniku wygranego przez Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. Umowa obowiązuje do dnia 17 listopada 2014 r. lub do osiągnięcia limitu zamówienia określonego jako wartość kwoty netto 390 tys. zł. Powyższe informacje zostały uznane przez Zarząd Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. za istotne, gdyż szacunkowa liczba pracowników ENERGA-OPERATOR SA Oddział w Gdańsku oraz Centrali ENERGA-OPERATOR SA objętych na podstawie niniejszej umowy profilaktyczną opieką medyczną wynosić będzie 1.286 osób.

KREDYT INWESTYCYJNY ORAZ KREDYT W RACHUNKU BIEŻĄCYM

W dniu 29.11.2011r. Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. zawarł z Bankiem Zachodnim WBK Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu („BZ WBK”, „Bank”) umowę o kredyt inwestycyjny oraz umowę o kredyt w rachunku bieżącym.

Na warunkach określonych w umowie kredytu inwestycyjnego BZ WBK udzielił Kredytobiorcy kredyt w wysokości 2.300 tys. zł z przeznaczeniem na finansowanie i/lub refinansowanie maksymalnie 29% nakładów inwestycyjnych brutto związanych z otwarciem dwóch nowych przychodni, tj. przychodni zlokalizowanej w Gdańsku przy ul. Jaśkowa Dolina 132 oraz przychodni zlokalizowanej w Pruszczu Gdańskim przy ul. Wita Stwosza 1. Kredytobiorca dokona spłaty kredytu w 54 miesięcznych ratach kapitałowych płatnych do ostatniego dnia każdego miesiąca. Rozliczenie wszelkich należności Banku z tytułu umowy kredytu inwestycyjnego powinno nastąpić do dnia 30.09.2016 r. Od kwoty wykorzystanego kredytu naliczane są odsetki według stawki bazowej, oznaczającej stawkę WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych, powiększonej o marżę Banku, której wysokość nie odbiega od warunków rynkowych. Kredytobiorca ma prawo do przedterminowej spłaty całości lub części kredytu. Zabezpieczeniem wiarytelności Banku wynikających z niniejszej umowy kredytu są m.in.: 1) weksel własny in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę, 2) poręczenie wekslowe udzielone przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A., 3) zastaw rejestrowy na akcjach Kredytobiorcy w ilości 2.300.000 sztuk.

Na warunkach określonych w umowie kredytu w rachunku bieżącym BZ WBK udzielił Kredytobiorcy kredytu do kwoty 750 tys. zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności Kredytobiorcy. Od kwoty wykorzystanego kredytu naliczane są odsetki według stawki bazowej, oznaczającej stawkę WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych, powiększonej o marżę Banku, której wysokość nie odbiega od warunków rynkowych. Kredytobiorca zobowiązany jest do spłaty przedmiotowego kredytu do dnia 31.10.2012 r. Zabezpieczeniem wiarytelności Banku wynikających z niniejszej umowy kredytu są m.in.: 1) weksel własny in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę, 2) poręczenie wekslowe udzielone przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A., 3) pełnomocnictwo do obciążania rachunków Kredytobiorcy w BZ WBK.

Ponadto zabezpieczeniem wiarytelności Banku wynikających z umowy o kredyt inwestycyjny oraz umowy o kredyt w rachunku bieżącym jest również hipoteka umowna łączna do kwoty najwyższej 4.575 tys. zł ustanowiona na rzecz Banku na nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. M. Skłodowskiej-Curie 5 oraz na nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. M. Skłodowskiej-Curie 6.

W związku z zawarciem w/w umów kredytowych Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. złożył do każdej z umów stosowne oświadczenie o poddaniu się egzekucji bankowej do wysokości kwoty kredytu wraz z odsetkami, prowizjami, odsetkami od zadłużenia przeterminowanego, kosztami dochodzenia

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

roszczeń Banku oraz innymi kosztami wynikającymi z umów kredytowych. BZ WBK może wystawić bankowy tytuł egzekucyjny maksymalnie do kwoty: a) 4.600 tys. zł odnośnie kredytu inwestycyjnego, b) 1.500 tys. zł odnośnie kredytu w rachunku bieżącym, oraz wystąpić do sądu o nadanie bankowemu tytułowi egzekucyjnemu klauzuli wykonalności do dnia: a) 30.09.2019 r. odnośnie kredytu inwestycyjnego, b) 31.10.2015 r. odnośnie kredytu w rachunku bieżącym.

ZAWARCIE UMOWY O ŚWIADCZENIE USŁUG MEDYCZNYCH – POMORSKA SPÓŁKA GAZOWNICTWA SP. Z O.O.

W dniu 14.12.2011 r. zawarto pomiędzy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. a Pomorską Spółką Gazownictwa sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku („PSG”) o świadczenie usług medycznych („Umowa”).

Umowa zawarta została w wyniku wygranego przez Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. postępowania o udzielenie zamówienia niepublicznego w trybie zamówienia z wolnej ręki. Przedmiotem Umowy jest świadczenie usług medycznych dla pracowników PSG w zakresie:

- a. medycyny pracy,
- b. wykraczającym poza medycynę pracy, tj. polegającym na świadczeniu kompleksowych usług medycznych dla pracownika a także członków najbliższej rodziny pracownika („Pakiety medyczne”).

Całkowita wartość Umowy wynosi 779 tys. zł brutto. Szacunkowa ilość pracowników PSG objętych świadczeniem usług medycznych na podstawie Umowy wynosi:

- a. 1.773 w przypadku medycyny pracy
- b. 1.623 w przypadku Pakietów medycznych.

Umowa została zawarta na okres od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r.

POŁĄCZENIE SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A. I EUROMED SP. Z O.O.

Zarząd Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. z siedzibą w Gdańsku („Spółka Przejmująca”) w dniu 13 marca 2012 r. oraz Zarząd EUROMED Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („EUROMED”, „Spółka Przejmowana”) podjęły decyzję o zamiarze połączenia ze spółką zależną EUROMED, w której Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym. Zarząd Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. oraz Zarząd EUROMED uzgodniły i przyjęły Plan Połączenia. Połączenie Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. oraz EUROMED Sp. z o.o. związane jest z optymalizacją kosztów oraz uproszczeniem metod zarządzania. Połączenie w/w spółek odbędzie się trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych („k.s.h.”), tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą. Z uwagi, iż wszystkie udziały Spółki Przejmowanej posiada Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A., połączenie przeprowadzone zostanie w trybie uproszczonym przewidzianym w art. 516 § 6 k.s.h., a także zgodnie z art. 515 § 1 k.s.h., tj.:

1. bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej;
2. bez dokonywania zmian w Statucie Spółki Przejmującej;
3. bez ustalania parytetu wymiany udziałów w Spółce Przejmowanej na akcje w Spółce Przejmującej;
4. bez ustalania zasad dotyczących przyznania akcji w Spółce Przejmującej,
5. bez określenia dnia, od którego akcje przyznane w Spółce Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej;
6. bez sporządzania sprawozdań Zarządów, o których mowa w art. 501 k.s.h.;
7. bez poddania Planu Połączenia badaniu przez biegłego rewidenta.

W związku z połączeniem Spółka Przejmująca nie przyznaje jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej jak również osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej praw, o których mowa w art. 499 §

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

1 pkt 5) k.s.h. W związku z połączeniem nie przyznaje się również żadnych szczególnych korzyści dla członków organów łączących się spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu.

Działając na podstawie art. 504 Kodeksu spółek handlowych („k.s.h.”) Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. w dniu 27 marca zawiadomił po raz pierwszy swoich akcjonariuszy o zamiarze połączenia Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. oraz EUROMED Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, natomiast w dniu 11 kwietnia nastąpiło drugie zawiadomienie akcjonariuszy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A..

W zdarzeniach po dacie bilansu wskazano również, że 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 ze spółką Euromed Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

ZAWARCIE UMOWY O ŚWIADCZENIE USŁUG MEDYCZNYCH – GDAŃSKA INFRASTRUKTURA WODOCIĄGOWO-KANALIZACYJNA

W dniu 02.01.2012 r. doręczona została Spółce umowa z dnia 28.12.2011 r. zawarta pomiędzy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. a Gdańską Infrastrukturą Wodociągowo – Kanalizacyjną Sp. z o.o. w Gdańsku („GIWK”) o świadczenie opieki medycznej („Umowa”). Umowa zawarta została w wyniku wygranego przez Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. postępowania o udzielenie zamówienia sektorowego o wartości szacunkowej netto nie przekraczającej kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych, prowadzonego na podstawie Regulaminu Udzielania Zamówień Sektorowych Podprogowych w GIWK, w trybie negocjacji bez ogłoszenia. Przedmiotem Umowy jest świadczenie usług medycznych w zakresie pakietu opieki medycznej dla pracowników GIWK. Szacunkowa wartość Umowy w dniu jej zawarcia przy uwzględnieniu 100 pracowników wynosi 470,4 tys. zł netto (słownie: czterysta siedemdziesiąt tysięcy czterysta złotych). Umowa została zawarta na okres od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2015r.

OTWARCIE NOWYCH PLACÓWEK MEDYCZNYCH – GDAŃSK MORENA I PRUSZCZ GDAŃSKI

W połowie grudnia 2011r. została utworzona nowa placówka medyczna na gdańskiej Morenie. Tym samym nastąpi poszerzenie zakresu świadczonych usług medycznych o nowe specjalności (m. in. poradnia rehabilitacyjna, dietetyczna, poradnia medycyny estetycznej).

W marcu 2012r. została utworzona nowa placówka medyczna w Pruszczu Gdańskim. W tej placówce obsługiwani są głównie pacjenci abonamentowi jak i pacjenci prywatni. Tym samym nastąpi zarówno poszerzenie zakresu świadczonych usług medycznych, a także poszerzenie zasięgu terytorialnego działania Swissmed.

9.3. Świadczenia dla kluczowego personelu

Zgodnie z zasadą 9.1 zawartą w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek notowanych na NewConnect”, stanowiącego Załącznik nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 października 2008r.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

Wynagrodzenia członków Zarządu

Lp.	Imię i nazwisko	Wynagrodzenie Zarządu z tytułu umów o pracę	
		01.01.2011-31.03.2012	31.12.2010
1.	Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.	161	104

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej:

Lp.	Imię i nazwisko	01.01.2011-31.03.2012	31.12.2010
1.	Zbigniew Gruca	18	21
2.	Bruno Hangartner	0	3
3.	Janusz Kowalczyk	18	21
4.	Rafał Litwic	18	18
5.	Michał Mazurkiewicz	12	0
6.	Dawid Sukacz	6	1
7.	Mateusz Walasiński	18	1

Zatem łączna wartość wynagrodzeń na rzecz wszystkich członków Zarządu i Rady Nadzorczej wyniosła w okresie od 01.01.2011 do 31.03.2012, 301tys. PLN.

9.4. Transakcje nabycia akcji przez osoby powiązane

W roku obrotowym trwającym od 01.01.2011 do 31.03.2012 osoby powiązane nie dokonały transakcji nabycia akcji Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

9.5. Informacje na temat podmiotów powiązanych

Spółka zależna	Przychody	Przychody	Koszty	Koszty
	31.12.2010 r.	31.03.2012 r.	31.12.2010	31.03.2012 r.
Euromed Sp. zo.o.	0	75	0	300
Swissmed Centrum Zdrowia SA	803	420	5756	6890
Swissmed Nieruchomości Sp. Z o.o.	2	2	813	1135
Razem :	805	497	6 569	8325

Należności od jednostek powiązanych:

- 1) 73 tys. PLN – od Swissmed Centrum Zdrowia SA
- 2) 5 tys. PLN – od Euromed Sp. z o.o

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

- 1) 189 tys. PLN – wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o. o
- 2) 76 tys. PLN - wobec jednostki dominującej Swissmed Centrum Zdrowia S.A.
- 3) 90 tys. PLN – wobec Euromed Sp. z o.o.

9.6. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

POŁĄCZENIE SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A. Z EUROMED SP. Z O.O.

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). Połączenie spółek nastąpiło w sposób określony w art. 515 § 1 kodeksu spółek handlowych, tj. bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez zmiany statutu Spółki Przejmującej i zgodnie z postanowieniami Planu Połączenia uzgodnionego pomiędzy Zarządami Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej w dniu 13 marca 2012 roku, ogłoszonego w dniu 22 marca 2012 roku w monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 58/2012 pod pozycją numer 3755. Ponieważ Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem spółki Przejmowanej połączenie przez przejęcie zostało dokonane w trybie uproszczonym zgodnie z art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych. Połączenie spółek nastąpiło na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. oraz uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Euromed Sp. z o.o. podjętych w dniu 11 maja 2012 roku.

9.7. Wynagrodzenie dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania sprawozdania finansowego, usług doradztwa podatkowego, innych usług poświadczających oraz pozostałych usług należnych za rok obrotowy

Wynagrodzenie za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. za okres 1 stycznia 2011 r. do 31 marca 2012 r., zgodnie z umową wynosi: 16 tys. PLN plus podatek VAT.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

10. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A. ZA OKRES OD 01.01.2011 R. DO 31.03.2012 R.

NOTA 1A – WARTOŚCI NIEMATERIALNE (BRUTTO)

Wyszczególnienie	31.03.2012	31.12.2010
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	45	10
Wartości niematerialne, razem	45	10

NOTA 1B ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.01.2011 DO 31.03.2012

Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	10	10
b) zwiększenia (z tytułu)	40	40
- nabycia (licencje i oprogramowanie komputerów)	40	40
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	45	45
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	4	4
- umorzenie za okres od 01.01.2011 do 31.03.2012	3	3
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	7	7
g) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	38	38

NOTA 1C ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA 2010 ROK

Wyszczególnienie	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	4	4
b) zwiększenia (z tytułu)	6	6
- nabycia	6	6
c) zmniejszenia (zaniechanie prac rozwojowych)	0	0
- likwidacja	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	10	10
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	4	4
- umorzenie za 2010 rok	3	3
- zmniejszenie : wyksiegowanie umorzenia	1	1
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	4	4
g) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	6	6

NOTA 2A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.03.2012	31.12.2010
a) środki trwałe, w tym:	9 033	872
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 445	31
- urządzenia techniczne i maszyny	575	5
- środki transportu	86	134
- inne środki trwałe	2 927	702
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	9 033	872

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

NOTA 2B - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.01.2011 DO 31.03.2012

Wyszczególnienie	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu własne	- środki transportu w leasingu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	31	50	0	192	1 000	1 273
b) zwiększenia (z tytułu)	5 502	591	54	0	2 499	8 646
- nabycie dot budynku Warszawa, Morena, Pruszcz	4 898	74	54	0	432	5 458
- nowo przyjęte śr trw w leasingu	603	517	0	0	2 068	3 188
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	54	0	54
- wykup środków trwałych z leasingu	0	0	0	54	0	54
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 533	641	54	138	3 499	9 865
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	45	0	58	298	401
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	88	21	53	-5	274	431
- umorzenie za okres od 01.01.2011 do 31.03.2012	88	21	53	37	274	473
- wykup śr trw z leasingu	0	0	0	-42	0	-42
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	88	66	53	53	572	832
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	5 445	575	1	85	2 927	9 033

NOTA 2C - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA 2010 ROK

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	0	50	115	578	743
b) zwiększenia (z tytułu)	31	0	138	422	591
- nabycia	31	0	138	422	591
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	61	0	61
- likwidacja	0	0	61	0	61
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	31	50	192	1 000	1 273
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	36	61	135	232
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	9	-3	163	169
- umorzenie za 2010r	0	9	36	163	208
- umorzenie nakłady na remonty 2010r	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	-39	0	-39
- wykup środków trwałych z leasingu	0	0	0	0	0
- sprzedaż środków trwałych	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	45	58	298	401
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	31	5	134	702	872

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

NOTA 2D- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZAOKRES OD 01.01.2011 DO 31.03.2012

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	0	0	192	0	192
b) zwiększenia	603	517	0	2 068	3 188
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	603	517	0	2 068	3 188
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	54	0	54
- wykup z leasingu	0	0	54	0	54
- likwidacja PSM	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	603	517	138	2 068	3 326
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	12	58	37	107
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	5	12	-5	37	49
- umorzenie za okres od 01.01.2011 do 31.03.2012	5	12	37	0	54
- wykup z leasingu	0	0	-42	0	-42
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	598	505	53	2 031	3 187
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	598	505	85	2 031	3 219

NOTA 2E- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA 2010 ROK

Wyszczególnienie	- środki transportu	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	115	115
b) zwiększenia	138	138
- nowo przyjęte środki trwałe w leasingu	138	138
c) zmniejszenia (z tytułu)	61	61
- wykup z leasingu	61	61
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	192	192
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	61	61
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-4	-4
- umorzenie za 2010 r	35	35
- wykup z leasingu	-39	-39
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	57	57
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	135	135

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

Wyszczególnienie	31.03.2012	31.12.2010
a) własne	967	738
b) używane na podstawie leasingu lub umów o podobnym charakterze, w tym:	8 066	134
- środki transportu	86	134
Środki trwałe bilansowe, razem	9 033	872

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

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

Wyszczególnienie	31.03.2012	31.12.2010
a) stan na początek okresu, w tym:	0	0
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	850	0
- nabycie udziałów Euromed Sp. z o.o.	800	0
- podwyższenie kapitału w jednostce zależnej	50	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
c) stan na koniec okresu, w tym:	850	0
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych	850	0

NOTA 4 - ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2012	31.12.2010
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	17	16
a) odniesionych na wynik finansowy	17	16
2. Zwiększenia	40	4
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	40	4
- rezerwa na odprawy emerytalne, na niewykorzystane urlopy, rezerwy na zobowiązania	15	0
- rezerwa z tyt. niewypłaconych umów cywilno-prawnych oraz składek ZUS pracodawcy	25	4
3. Zmniejszenia	17	3
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	17	3
- rezerwa na odprawy emerytalne, na niewykorzystane urlopy, rezerwy na zobowiązania	6	0
- rezerwa z tyt. niewypłaconych umów cywilno-prawnych oraz składek ZUS pracodawcy	11	3
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	40	17
a) odniesionych na wynik finansowy roku bieżącego	40	17

NOTA 5 - ZAPASY

Wyszczególnienie	31.03.2012	31.12.2010
a) materiały	55	13
Zapasy, razem	55	13

NOTA 5A - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.03.2012	31.12.2010
a) od jednostek powiązanych	78	499
b) należności od pozostałych jednostek	1 078	913
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 005	877
- do 12 miesięcy	1 005	877
- inne	0	1
- prezentacyjne ujęcie należności z tyt. funduszu socjalnego	3	0
- należności prezentacyjne RMK	71	35
Należności krótkoterminowe netto, razem	1 156	1 370
c) odpisy aktualizujące wartość należności	63	42
Należności krótkoterminowe brutto, razem	1 219	1 412

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

NOTA 5B - ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	31.03.2012	31.12.2010
Stan na początek okresu	42	47
a) zwiększenia (z tytułu)	46	17
- utworzenia odpisu	46	17
b) zmniejszenia (z tytułu)	25	22
- rozwiązanie odpisu	23	16
- wykorzystanie odpisu	2	6
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	63	42

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

Wyszczególnienie	31.03.2012	31.12.2010
a) do 1 miesiąca	196	98
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	31	128
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	26	9
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	54	25
e) powyżej 1 roku	48	39
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	355	299
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	63	42
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	292	257

NOTA 5D - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	31.03.2012	31.12.2010
a) w walucie polskiej	1 155	1 369
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1	1
- w walucie EUR	0	0
po przeliczeniu na złotówki	1	1
Należności krótkoterminowe netto razem	1 156	1 370

NOTA 5D - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU PODATKÓW

Wyszczególnienie	31.03.2012	31.12.2010
a) podatek dochodowy należny	80	175
b) podatek dochodowy odprowadzony do US w formie zaliczki	202	69
c) należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych - nadpłata/niedopłata	125	-106

NOTA 6 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.03.2012	31.12.2010
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	45	3 427
- inne środki pieniężne	3	3 397
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42	30
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	45	3 427

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

Nota 7 - STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejow. akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1291200	1 291	zamiana udziałów na akcje w wyniku przekształcenia	31.12.2007	od 01.01.2007
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	508800	509	konwersja wierzytelności na akcje	11.07.2008	od 01.01.2008
C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1500000	1 500	gotówka	19.10.2010	od 01.01.2010
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	770895	771	gotówka	17.01.2011	od 01.01.2011
Liczba akcji, razem				4 070 895				
Liczba akcji na 31.12.2010 roku:				3 300 000				
Liczba akcji na 31.03.2012 roku:				4 070 895				
Zmiana liczby akcji w okresie od 01.01.2011 do 31.03.2012 roku:				770 895				
Kapitał zakładowy, razem					4 071			
Wartość nominalna		1,00	Wszystkie akcje są opłacone.					

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

Wyszczególnienie	31.03.2012	31.12.2010
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3	2
a) odniesionej na wynik finansowy	0	0
2. Zwiększenia	0	1
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	0	1
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	0	1
3. Zmniejszenia	-1	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-1	0
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	-1	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	4	3
a) odniesionej na wynik finansowy	4	3

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

Wyszczególnienie	31.03.2012	31.12.2010
a) stan na początek okresu	9	10
b) zwiększenia (z tytułu)	0	9
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - naliczenie na 31.03.2012	0	9
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
b) rozwiązanie (z tytułu)	3	10
- rozwiązanie naliczonej rezerwy na 31.12.2010	3	10
stan na koniec okresu	6	9

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

Nota 8 C

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	31.03.2012	31.12.2010
1. Stan rezerw na początek okresu	45	34
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		
2a) stan na początku roku	17	21
2b) zwiększenia (z tytułu)	78	17
- niewykorzystanych urlopów, świadczeń emerytalnych	78	17
2c) zmniejszenia (z tytułu)	40	21
- wykorzystanie urlopów, świadczeń emerytalnych	40	21
2d) stan rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu	55	17
3. Pozostałe rezerwy		
3a) stan na początek okresu	28	13
- na zobowiązania i koszty	28	0
3b) zwiększenia (z tytułu)	52	28
- rezerwa na badanie sprawozdania	16	23
- rezerwa na zobowiązania i koszty	36	5
3c) zmniejszenia (z tytułu)	28	13
- wykorzystanie rezerwy na koszty ogł. w monitorze	7	0
- wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania	16	13
- wykorzystanie rezerwy na zobowiązania i koszty	5	0
3d) stan rezerw pozostałych na koniec okresu	52	28
4. Stan rezerw na koniec okresu	107	45

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

Wyszczególnienie	31.03.2012	31.12.2010
a) powyżej 1 roku do 3 lat	3 587	88
- leasingi	1 859	88
- kredyt bankowy	1 728	0
- zobowiązania z tyt. inwestycji	0	0
b) powyżej 3 do 5 lat	777	0
- leasingi	445	0
- kredyt bankowy	332	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	4 364	88

NOTA 9B - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2012	31.12.2010
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	2 761	98
b) minus przyszłe odsetki	457	10
c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	2 304	88
- powyżej 1 roku do 5 lat	2 304	88
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem	2 304	88

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

NOTA 9C - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2012

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł]	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie długoterminowym w tys. zł	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	2 300	PLN	2 060	od wykorzystanej części kredytu odsetki WIBOR plus marża 2,7%	30.09.2016
Razem pożyczki				2 060		

Nota 10 A

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2012	31.12.2010
a) wobec jednostek zależnych	355	81
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	355	81
- do 12 miesięcy	355	81
b) wobec pozostałych jednostek	2 806	586
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	787	346
- do 12 miesięcy	787	346
- kedyty i pożyczki	854	0
- z tytułu świadczeń pracowniczych	109	49
- zob. z tyt. podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń	105	106
- zob. z tytułu leasingu	511	32
- pozostałe pasywa	20	0
- pozostałe	420	53
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	3 161	667
c) rezerwy krótkoterminowe	107	45
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	3 268	712

NOTA 10 B - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Wyszczególnienie	31.03.2012	31.12.2010
a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych	778	40
b) minus przyszłe odsetki	267	8
c) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	511	32
- do 1 roku	511	32
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem	511	32

NOTA 10C- ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2012

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki w części krótkoterminowej	WARUNKI OPROCENTOWANIA	TERMIN SPŁATY
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	2 300	240	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,7 %	30.09.2016
Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna	Wrocław	750	614	od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,2 %	31.10.2012
Razem kredyty i pożyczki			854		

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

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

Wyszczególnienie	01.01.2011 - 31.03.2012	01.01.2010 - 31.12.2010
1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym:	19 845	12 951
SPRZEDAŻ USŁUG OPERATOR MEDYCZNY	16 119	10 405
SPRZEDAŻ USŁUG OPERATOR INFRASTRUKTURY	3 726	2 546
Przychody netto ze sprzedaży, razem, tym:	19 845	12 951

Nota 11 B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY USŁUG (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2011 - 31.03.2012	01.01.2010 - 31.12.2010
a) kraj	19 845	12 951
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	311	7 980
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	19 845	12 951
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	311	7 980

NOTA 12- KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	01.01.2011 - 31.03.2012	01.01.2010 - 31.12.2010
a) amortyzacja	434	208
b) zużycie materiałów i energii	446	107
c) usługi obce	15 537	9 717
d) podatki i opłaty	57	27
e) wynagrodzenia	2 647	1 749
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	308	208
g) pozostałe koszty rodzajowe	289	131
Koszty według rodzaju, razem	19 718	12 147
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-67	-13
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 090	-1 970
Koszt sprzedanych usług (wraz z dotacjami)	15 561	10 164

NOTA 13- POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.01.2011 - 31.03.2012	01.01.2010 - 31.12.2010
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Inne przychody operacyjne	0	0
a) rozwiązanie rezerw	4	28
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	4	28
b) pozostałe, w tym:	141	40
- ulga z tyt. zakupu kasy rejestrującej	5	0
- pozostała sprzedaż	2	26
- wynajem samochodów służbowych	9	14
- podnajem pomieszczeń dla Swissmed	115	0
- podnajem pomieszczeń inne jednostki	10	0
Inne przychody operacyjne, razem	145	68

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

NOTA 14 - POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.01.2011 - 31.03.2012	01.01.2010 - 31.12.2010
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Aktualizacja niefinansowych aktywów	53	17
- wartości niematerialne	0	0
- odpisy aktualizujące wartość należności	53	17
3. Inne koszty operacyjne	122	17
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	17
- odpraw emerytalnych oraz niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych	0	17
b) pozostałe, w tym:	122	0
- koszty podnajmu dla SWD	99	0
- koszty podnajmu dla pozostałych	10	0
- rozliczenie podatku CIT za lata ubiegłe	2	0
- inne	11	0
Pozostałe koszty operacyjne, razem	175	43

NOTA 15 - PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.01.2011 - 31.03.2012	01.01.2010 - 31.12.2010
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	71	11
- od jednostek powiązanych	0	10
- od pozostałych jednostek	71	1
b) pozostałe odsetki	89	0
- od jednostek powiązanych	0	0
- od pozostałych jednostek	89	0
c) pozostałe przychody finansowe	0	0
Razem przychody finansowe	160	11

NOTA 16 - KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.01.2011 - 31.03.2012	01.01.2010 - 31.12.2010
a) odsetki od kredytów i pożyczek	15	1
- dla jednostek powiązanych	2	0
- dla innych jednostek	12	1
b) pozostałe odsetki	48	0
- od pozostałych jednostek	0	0
- odsetki od rat leasingu operacyjnego	37	0
- odsetki od rat leasingu finansowego	11	0
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, w tym:	0	0
- zrealizowane	0	0
d) pozostałe, w tym:	33	9
- koszty związane z uruchomieniem leasingów	32	9
- inne i budżetowe	1	0
Razem koszty finansowe	96	10

NOTA 17 - PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:

Wyszczególnienie	01.01.2011 - 31.03.2012	01.01.2010 - 31.12.2010
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-22	0
Podatek dochodowy odroczony, razem	-22	0

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

NOTA 18- ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyszczególnienie	31.03.2013	31.12.2010
Zysk (strata) netto w tys. zł	103	655
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	4 043 876	2 104 110
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,0255	0,3113

sposób wyliczenia średnioważonej liczby akcji

data	zdarzenie	liczba akcji	udział dni w roku obrotowym	średnioważona liczba akcji
2010-01-01	początek okresu	1 800 000	291	2 104 110
2010-10-19	data rejestracji akcji	3 300 000	74	
2011-01-01	początek okresu	3 300 000	16	4 043 876
2011-01-17	data rejestracji akcji	4 070 988	439	

NOTA 19 – objaśnienia do jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2012

POZYCJA	kwota [tys.PLN]
B.I.1 - Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 138
<i>dotyczy leasingu zwrotnego mebli oraz wentylacji i klimatyzacji w przychodni Morena i Pruszcz</i>	1 138
C.I.1 - Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek w tym z tytułu:	3 314
<i>kredyt bankowy</i>	2 300
<i>kredyt bankowy obrotowy</i>	614
<i>pożyczka Swissmed</i>	400
C.I.3 Inne wpływy finansowe	220
<i>uzyskane odsetki</i>	90
<i>splaty pożyczki udzielonej Swissmed Centrum Zdrowia</i>	130
C.II.4 Inne wydatki finansowe	1 330
<i>udzielona pożyczka krótkoterminowa SWD</i>	130
<i>udzielona pożyczka krótkoterminowa Euromed</i>	1 200

NOTA 20 - PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:

Wyszczególnienie	01.01.2011 - 31.03.2012
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	161
Zysk/ strata przed opodatkowaniem za działalności zaniechanej	0
Wynik Finansowy brutto przed opodatkowaniem	161
Stawka podatkowa (%)	0
- koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych (-)	-162
- koszty bilansowe nie zaliczane do kosztów podatkowych (+)	497
a) koszty niewypłaconych wynagrodzeń	136
b) koszty pozostałe i rezerwy	361
- przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	-74
- przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych (+)	0
- uzyskane dotacje	0
Podstawa opodatkowania/strata podatkowa	422
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów-część bieżąca	80

**Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis
Medyczny S.A.**

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 marca 2012r.

NOTA 21 - ZATRUDNIENIE NA 31 MARCA 2012R.

wyszczególnienie	31.03.2012	31.12.2010
administracja	12	6
personel medyczny i pomocniczy techniczny	30	21
ŁĄCZNIE	42	27

Sprawozdanie to zostało podpisane przez Zarząd Spółki w dniu 19.06.2012r.

Główny Księgowy

Grażyna Matysiak

Prezes Zarządu

Roman Walasiński

Gdańsk, dnia 19.06.2012.