

---

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

---

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi  
Standardami Sprawozdawczości Finansowej

---

Za okres 12 miesięcy od 1 kwietnia 2012r.  
do 31 marca 2013r.

---

# ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 01 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

---

## Spis treści

|   |           |
|---|-----------|
| <b>WYBRANE DANE FINANSOWE .....</b>   | <b>3</b>  |
| <b>I. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013 .....</b>  | <b>5</b>  |
| I.1. ROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.03.2013 R. ....  | 5         |
| I.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2012 R. DO 31.03.2013 R. ....                 | 6         |
| I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2012 R. DO 31.03.2013 R. ....   | 7         |
| I.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2012 R. DO 31.03.2013 R. ....  | 8         |
| <b>II. INFORMACJE PODSTAWOWE .....</b>  | <b>9</b>  |
| <b>III. WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013 R. ....</b> | <b>13</b> |
| <b>IV. POZOSTAŁE DANE OBJAŚNIAJĄCE.....</b>   | <b>23</b> |

# ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 01 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

## WYBRANE DANE FINANSOWE

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

| WYBRANE DANE FINANSOWE   |                                   |                                   |                                   |                                   |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.   | w tys. zł                         |                                   | w tys. EUR                        |                                   |
|  | Okres od 2012-04-01 do 2013-03-31 | Okres od 2011-01-01 do 2012-03-31 | Okres od 2012-04-01 do 2013-03-31 | Okres od 2011-01-01 do 2012-03-31 |
| wybrane dane ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 1 Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług                                      | 19 471                            | 21 607                            | 4 667                             | 5 210                             |
| 2 Zysk (strata) z działalności operacyjnej   | -3 765                            | -191                              | -902                              | -46                               |
| 3 Zysk (strata) przed opodatkowaniem   | -4 250                            | -210                              | -1 019                            | -51                               |
| 4 Zysk (strata) netto  | -3 703                            | -251                              | -888                              | -61                               |
| 5 Zysk (strata) netto, przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego                       | -3 703                            | -251                              | -888                              | -61                               |
| 6 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej   | 2 227                             | 437                               | 534                               | 105                               |
| 7 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej                                       | -411                              | -6 133                            | -99                               | -1 479                            |
| 8 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej  | -1 810                            | 2 359                             | -434                              | 569                               |
| 9 Przepływy pieniężne netto razem  | 6                                 | -3 337                            | 1                                 | -805                              |
| wybrane dane ze sprawozdania z sytuacji finansowej   | STAN NA DZIEŃ 31-03-2013          | STAN NA DZIEŃ 31-03-2012          | STAN NA DZIEŃ 31-03-2013          | STAN NA DZIEŃ 31-03-2012          |
| 10 Aktywa razem  | 11 408                            | 12 914                            | 2 731                             | 3 103                             |
| 11 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania  | 10 495                            | 8 298                             | 2 512                             | 1 994                             |
| 12 Zobowiązania długoterminowe   | 3 362                             | 4 610                             | 805                               | 1 108                             |
| 13 Zobowiązania krótkoterminowe  | 7 133                             | 3 688                             | 1 708                             | 886                               |
| 14 Kapitał własny  | 913                               | 4 616                             | 219                               | 1 109                             |
| 15 Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego                            | 913                               | 4 616                             | 219                               | 1 109                             |
| 16 Kapitał akcyjny   | 4 071                             | 4 071                             | 975                               | 978                               |
| 17 Średnia ważona liczba akcji   | 4 070 988                         | 4 043 876                         | 4 070 988                         | 4 043 876                         |
| 18 Zysk ( strata ) na jedną akcję zwykłą (zł/EUR)  | -0,91                             | -0,06                             | -0,22                             | -0,015                            |
| 19 Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)  | 0,22                              | 1,14                              | 0,05                              | 0,01                              |

Do wyliczenia wielkości w EURO zastosowano następujące kursy:

| OPIS  | 31.03.2013 | 31.03.2012 |
|---|------------|------------|
| Kurs średni NBP (przeliczenie pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych) | 4,1720     | 4,1471     |
| Kurs na ostatni dzień okresu (przeliczenie pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej)                                | 4,1774     | 4,1616     |

- a) przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zysk z działalności operacyjnej, zysk brutto i zysk netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności finansowej i przepływy pieniężne netto za okres od 01.04.2012 roku do 31.03.2013 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych 12 miesięcy począwszy od kwietnia 2012 do marca 2013, tj.: 4,1720 PLN/EURO,
- b) przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zysk z działalności operacyjnej, zysk brutto i zysk netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności

## ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 01 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

---

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 trzech miesięcy 2012, tj.: 4,1471 PLN/EURO,

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

**I. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013**

**I.1. ROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.03.2013 R.**

**SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.**

| <b>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ<br/>NA DZIEŃ 31.03.2013</b>     | <b>STAN NA<br/>31.03.2013</b> | <b>STAN NA<br/>31.03.2012</b> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>AKTYWA</b>   |                               |                               |
| <b>I. AKTYWA TRWAŁE</b>   | <b>9 581</b>                  | <b>11 221</b>                 |
| 1. Rzeczowe aktywa trwałe   | 8 829                         | 10 155                        |
| 2. Pozostałe wartości niematerialne                                   | 90                            | 1 009                         |
| 3. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe                          | 0                             | 0                             |
| 4. Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                     | 0                             | 0                             |
| 5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                    | 662                           | 57                            |
| <b>II. AKTYWA OBROTOWE</b>  | <b>1 827</b>                  | <b>1 693</b>                  |
| 1. Zapasy, w tym:   | 89                            | 57                            |
| 1.1. Materiały  | 89                            | 57                            |
| 2. Należności krótkoterminowe:  | 1 491                         | 1 421                         |
| 2.1. Od jednostek powiązanych   | 0                             | 73                            |
| 2.2. Od pozostałych jednostek   | 1 491                         | 1 348                         |
| 3. Należności z tytułu podatku dochodowego                            | 151                           | 125                           |
| 4. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)    | 0                             | 0                             |
| 5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                                 | 96                            | 90                            |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>   | <b>11 408</b>                 | <b>12 914</b>                 |
| <b>PASYWA</b>   |                               |                               |
| <b>I. KAPITAŁ WŁASNY</b>  | <b>913</b>                    | <b>4 616</b>                  |
| 1. Kapitał akcyjny  | 4 071                         | 4 071                         |
| 2. Kapitał zapasowy   | 899                           | 796                           |
| 3. Kapitał rezerwowy  | 0                             | 0                             |
| 4. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                      | -354                          | 0                             |
| 5. Zysk (strata) netto  | -3 703                        | -251                          |
| <b>III. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                    | <b>10 495</b>                 | <b>8 298</b>                  |
| <b>1. Zobowiązania długoterminowe</b>                                 | <b>3 362</b>                  | <b>4 610</b>                  |
| 1.1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe                        | 1 676                         | 2 060                         |
| 1.2. Rezerwa na podatek odroczonego                                   | 61                            | 4                             |
| 1.3. Rezerwy długoterminowe   | 8                             | 8                             |
| 1.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego        | 1 617                         | 2 538                         |
| <b>2. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                | <b>7 133</b>                  | <b>3 688</b>                  |
| 2.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 5 407                         | 1 958                         |
| 2.2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych                    | 125                           | 176                           |
| 2.3. Zobowiązania z tytułu podatków                                   | 0                             | 0                             |
| 2.4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego       | 921                           | 575                           |
| 2.5. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe                       | 535                           | 854                           |
| 2.6. Rezerwy krótkoterminowe  | 145                           | 125                           |
| <b>PASYWA RAZEM</b>   | <b>11 408</b>                 | <b>12 914</b>                 |

Gdańsk, 19.06.2013 r.

**I.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.04.2012 R. DO 31.03.2013 R.**

SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.

| <b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b> | OKRES OD -DO | OKRES OD -DO | OKRES OD -DO |
|---|--------------|--------------|--------------|
|   | 01.04.2012   | 01.01.2011   | 01.01.2013   |
| <b>ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013</b>                             | 31.03.2013   | 31.03.2012   | 31.03.2013   |

**Wariant kalkulacyjny**

**I. Działalność kontynuowana**

|   |               |               |               |
|---|---------------|---------------|---------------|
| <b>1. Przychody ze sprzedaży</b>  | <b>19 471</b> | <b>21 607</b> | <b>5 146</b>  |
| 1.1. Przychody netto ze sprzedaży usług   | 19 471        | 21 607        | 5 146         |
| <b>2. Koszt własny sprzedaży</b> (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów) | <b>20 120</b> | <b>17 517</b> | <b>5 198</b>  |
| 2.1. Koszt sprzedanych usług  | 20 120        | 17 517        | 5 198         |
| <b>3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>   | <b>-649</b>   | <b>4 090</b>  | <b>-52</b>    |
| 3.1. Koszty sprzedaży   | 73            | 67            | 14            |
| 3.2. Koszty ogólnego zarządu  | 1 942         | 4 322         | 471           |
| 3.3. Pozostałe przychody operacyjne   | 529           | 284           | 128           |
| 3.4. Pozostałe koszty operacyjne  | 1 630         | 176           | 717           |
| <b>4. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>  | <b>-3 765</b> | <b>-191</b>   | <b>-1 126</b> |
| 4.1. Przychody finansowe  | 2             | 91            | 1             |
| 4.2. Koszty finansowe   | 487           | 110           | 108           |
| <b>5. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>  | <b>-4 250</b> | <b>-210</b>   | <b>-1 233</b> |
| 5.1. Podatek dochodowy bieżący  | 0             | 80            | 0             |
| 5.2. Podatek dochodowy odroczony  | -547          | -39           | -606          |
| <b>6. Zysk strata (netto) z działalności kontynuowanej</b>                                  | <b>-3 703</b> | <b>-251</b>   | <b>-627</b>   |
| <b>II. Działalność zaniechana</b>   |               |               |               |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej  | 0             | 0             | 0             |
| <b>7. Zysk (strata) netto</b>   | <b>-3 703</b> | <b>-251</b>   | <b>-627</b>   |
| <b>8. Inne całkowite dochody</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>9. Podatek od innych całkowitych dochodów</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>10. Inne całkowite dochody ( netto)</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>11. Całkowite dochody ogółem</b>   | <b>-3 703</b> | <b>-251</b>   | <b>-627</b>   |

Gdańsk, 19.06.2013 r.

**I.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.04.2012 R. DO 31.03.2013 R.**

**SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.**

| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM   | OKRES OD -DO  | OKRES OD -DO |
|--|---------------|--------------|
|  | 01.04.2012    | 01.01.2011   |
| ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013   | 31.03.2013    | 31.03.2012   |
| <b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>   | <b>4 616</b>  | <b>4 893</b> |
| – korekty błędów poprzednich okresów   | 0             | 0            |
| <b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach</b>                                      | <b>4 616</b>  | <b>4 893</b> |
| <b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>  | <b>4 071</b>  | <b>3 300</b> |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego  | 0             | 771          |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0             | 771          |
| – emisji akcji serii D   | 0             | 771          |
| <b>1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>  | <b>4 071</b>  | <b>4 071</b> |
| <b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>  | <b>796</b>    | <b>38</b>    |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego  | 103           | 758          |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 103           | 784          |
| – AGIO emisja akcji serii D  | 0             | 492          |
| – przeniesienie zysku na kapitał zapasowy  | 103           | 292          |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0             | 26           |
| – koszty emisji akcji  | 0             | 26           |
| <b>2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>  | <b>899</b>    | <b>796</b>   |
| <b>3. Kapitał rezerwowy na początek okresu</b>   | <b>0</b>      | <b>1 262</b> |
| 3.1. Zmiany kapitału rezerwowego   | 0             | -1 262       |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0             | 0            |
| – objęcie akcji serii D na dzień bilansowy nie ujęty w KRS   | 0             | 0            |
| b) zmniejszenia (z tytułu)   | 0             | 1 262        |
| – przeniesienia na kapitał zapasowy i podstawowy   | 0             | 1 262        |
| <b>3.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>     |
| <b>4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | <b>-251</b>   | <b>292</b>   |
| 4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu,  | 0             | 655          |
| – korekty błędów poprzednich okresów   | 0             | 0            |
| 4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach   | 0             | 655          |
| a) zmniejszenie (z tytułu)   | 0             | 655          |
| - przeniesienie na kapitał zapasowy  | 0             | 292          |
| - pokrycie strat z lat ubiegłych   | 0             | 362          |
| 4.3. Strata z lat ubiegłych na początek okresu   | 251           | 362          |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 103           | 0            |
| - przeniesienie zysku na kapitał zapasowy  | 103           | 0            |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0             | 362          |
| - pokrycie strat z lat ubiegłych   | 0             | 362          |
| 4.4. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu   | 354           | 0            |
| <b>4.5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | <b>-354</b>   | <b>0</b>     |
| <b>5. Wynik netto</b>  | <b>-3 703</b> | <b>-251</b>  |
| a) zysk netto  | 0             | 0            |
| b) strata netto  | 3 703         | 251          |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>913</b>    | <b>4 616</b> |
| <b>IV. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>913</b>    | <b>4 616</b> |

Gdańsk, 19.06.2013 r.

# ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 01 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

## I.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04.2012 R. DO 31.03.2013 R.

### SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A.

| SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH                                       | OKRES OD -DO<br>01.04.2012 | OKRES OD -DO<br>01.01.2011 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013  | 31.03.2013                 | 31.03.2012                 |
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>          |                            |                            |
| <b>I. Zysk (strata) brutto</b>  | <b>-4 250</b>              | <b>-210</b>                |
| <b>II. Korekty razem</b>  | <b>6 477</b>               | <b>647</b>                 |
| 1. Amortyzacja  | 1 508                      | 647                        |
| 2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych                                 | 0                          | 0                          |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                  | 480                        | -14                        |
| 4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej                               | 1 117                      | 0                          |
| 5. Zmiana stanu rezerwy   | 78                         | 79                         |
| 6. Zmiana stanu zapasów   | -32                        | -43                        |
| 7. Zmiana stanu należności  | -122                       | -176                       |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, wyjątkiem pożyczek i kredytów | 3 448                      | 1 225                      |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                  | 0                          | 0                          |
| 10. Zapłacony podatek dochodowy   | 0                          | -80                        |
| 11. Inne korekty  | 0                          | -991                       |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>   | <b>2 227</b>               | <b>437</b>                 |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>        |                            |                            |
| <b>I. Wpływy</b>  | <b>1</b>                   | <b>1 138</b>               |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych         | 1                          | 1 138                      |
| 2. Inne wpływy inwestycyjne   | 0                          | 0                          |
| <b>II. Wydatki</b>  | <b>412</b>                 | <b>7 271</b>               |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych        | 400                        | 7 271                      |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne                   | 12                         | 0                          |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>   | <b>-411</b>                | <b>-6 133</b>              |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>           |                            |                            |
| <b>I. Wpływy</b>  | <b>2</b>                   | <b>3 004</b>               |
| 1. Kredyty i pożyczki   | 0                          | 2 914                      |
| 2. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                   | 0                          | 0                          |
| 3. Inne wpływy finansowe  | 2                          | 90                         |
| <b>II. Wydatki</b>  | <b>1 812</b>               | <b>645</b>                 |
| 1. Spłaty kredytów i pożyczek   | 704                        | 0                          |
| 2. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                   | 613                        | 568                        |
| 3. Odsetki  | 480                        | 76                         |
| 4. Inne wydatki finansowe   | 15                         | 1                          |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>      | <b>-1 810</b>              | <b>2 359</b>               |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-B.III+/-C.III)</b>           | <b>6</b>                   | <b>-3 337</b>              |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:                       | 6                          | -3 337                     |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                |                            |                            |
| F. Środki pieniężne na początek okresu                                      | 90                         | 3 427                      |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:                        | <b>96</b>                  | <b>90</b>                  |

Gdańsk, 19.06.2013 r.



## II. INFORMACJE PODSTAWOWE

Prezentowane jest sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. za okres od 01.04.2012 r. do 31.03.2013 r. oraz dane porównywalne za okres od 01.01.2011 r. do 31.03.2012.

### II.1. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

#### **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 uchwały 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.

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.

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 jedyne go 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).

### **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                                  |

## **Organy zarządzające i nadzorujące Spółki**

### Zarząd:

Pan Roman Walasiński – Prezes Zarządu

### Rada Nadzorcza

Na dzień 31.03.2013 Skład Rady Nadzorczej prezentuje się następująco:

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

Do dnia opublikowania niniejszego sprawozdania finansowego, skład Rady Nadzorczej nie zmienił się.

## **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.

## **II.2. INFORMACJA O WEWNĘTRZNYCH JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH**

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

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

# ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 01 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

| 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%                                    |

Do dnia opublikowania niniejszego sprawozdania finansowego, skład akcjonariuszy posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy nie zmienił się.

## II.4. OŚWIADCZENIE CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. 31.03.2013r. Nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania dotychczasowej działalności przez Spółkę.

Zobowiązania Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. na dzień 31.03.2013 stanowiły 89% sumy bilansowej, z czego długoterminowe kredyty i pożyczki stanowiły 14% krótkoterminowe zaś 4,5%. Pozostałe zobowiązania dotyczą długoterminowych zobowiązań z tytułu leasingu (15%) i zobowiązań z tytułu dostaw i usług (47%).

W związku z sytuacją finansową firmy, w drodze prowadzonej restrukturyzacji działalności, spółka Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. dokonała weryfikacji potencjału ekonomicznego nowo otwartych placówek pod kątem możliwości generowania przez nie dodatnich wyników finansowych w niedalekiej przyszłości. Z przeprowadzonych badań wynikało, że przychodnia w Warszawie bez funkcjonowania zaplecza szpitalnego, jakim był szpital Swissmed na Targówku, ma niewielkie szanse na samobilansujące się funkcjonowanie. W konsekwencji podjęto decyzję o wygaszeniu prowadzonej tam działalności. Porównanie wyników kwartalnych dowiodło, że wyraźnie maleje przewaga dynamiki kosztów nad dynamiką przychodów. Złożyło się na to zarówno podjęte decyzje dotyczące zaprzestania działalności w Warszawie jak i sukcesywny rozwój działalności na terenie aglomeracji trójmiejskiej.

W konsekwencji, w kolejnych okresach powinna być widoczna dalsza poprawa kondycji finansowej Spółki.

## III. WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013 R.

### III.1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013

#### 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.

#### Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. za rok obrotowy trwający od 01.04.2012 do 31.03.2013 zawiera:

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

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

W związku ze zmianą roku obrachunkowego (patrz III.4), okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne, prezentują się następująco:

1. Dane przedstawione w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.03.2013 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.03.2012 roku.
2. Dane zawarte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmujące okres od 01.04.2012 do 31.03.2013 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2011 roku do 31.03.2012 roku.
3. Dane zawarte w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 01.04.2012 do 31.03.2013 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2011 roku do 31.03.2012.
4. Dane zawarte w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmujące okres od 01.04.2012 do 31.03.2013 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2011 roku do 31.03.2012 roku.

Dane porównywalne obejmują dane skonsolidowane ze spółką Euromed Sp. z o.o.

## **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 Finansowe**

Opublikowane nowe standardy, zmiany oraz interpretacje do istniejących standardów dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2012 lub po tej dacie przedstawiono poniżej.

### **Interpretacje standardów obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2012 roku.**

Poniżej przedstawiono nowe standardy i zmiany dla okresów sprawozdawczych po 1 stycznia 2012 oraz standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Komisję Europejską, które mogą mieć wpływ na ewidencję zdarzeń gospodarczych Emitenta. Dotychczas nie nastąpiły zmiany w polityce rachunkowości.

Nowe standardy i interpretacje obowiązujące od 2012 roku i mogące mieć związek z prowadzoną przez Spółkę działalnością:

Zmiany do MSSF 7 - „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – przeniesienia aktywów finansowych, zatwierdzone w dniu 22 listopada 2011r. Przyjęcie tych standardów i interpretacji nie spowodowało istotnych zmian w polityce rachunkowości czy w prezentacji wyniku.

Standardy oraz interpretacje opublikowane i zatwierdzone przez UE, które jeszcze nie weszły w życie:

MSSF 10 - „JEDNOSTKOWE sprawozdania finansowe”, zastępuje MSR 27 i SKI 12 „Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia”, będzie mieć zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. w UE zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2014r. MSSF 10 ustanawia zasady prezentacji i sporządzania

jednostkowego sprawozdania finansowego w przypadku, gdy jednostka kontroluje jedną lub więcej innych jednostek. Standard został zatwierdzony przez UE w dniu 11 grudnia 2012 r.

MSSF 11 - *“Wspólne ustalenia umowne”* będzie mieć zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. w UE zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2014r. MSSF 11 reguluje zasady sprawozdawczości finansowej dla uczestników wspólnych przedsięwzięć, zastępuje MSR 31 *„Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”* i SKI 13 *„Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”*. Standard został zatwierdzony przez UE w dniu 11 grudnia 2012 r.

MSSF 12 - *„Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”* będzie mieć zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. w UE zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2014r. MSSF 12 będzie stosowany do podmiotów mających udziały w jednostce zależnej, wspólnym przedsięwzięciu, jednostce stowarzyszonej albo niekonsolidowanej jednostce strukturyzowanej. Standard został zatwierdzony przez UE w dniu 11 grudnia 2012 r.

MSSF 13 - *“Ustalenie wartości godziwej”*, ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. MSSF 13 definiuje wartość godziwą, ustala ogólne zasady pomiaru wartości godziwej i wymogi ujawnień dotyczących wyceny. MSSF 13 ma zastosowanie do MSSF, które wymagają lub zezwalają na wycenę w wartości godziwej, z wyłączeniem określonych wyjątków. Standard został zatwierdzony przez UE w dniu 11 grudnia 2012 r.

MSR 27 - *„Jednostkowe sprawozdania finansowe”* (standard znowelizowany w 2011 r.) będzie mieć zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. w UE zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2014r. Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie - są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10. Zmiany zostały zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 r.

MSR 28 - *„Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia”* (znowelizowany w 2011 r.) będzie mieć zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. w UE zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2014r. Zmiany są wynikiem wprowadzenia MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. Zmiany zostały zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 r.

Zmiany do MSSF 7 - *„Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych”*, obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Zmiany zostały zatwierdzone przez UE w dniu 13 grudnia 2012 r.

Zmiany do MSR 1 - *“Prezentacja sprawozdań finansowych – prezentacja składników innych całkowitych dochodów”*, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 r. lub później. Zmiany wymagają, aby podmioty dzieliły pozycje prezentowane w pozostałych całkowitych dochodach na dwie grupy na podstawie tego, czy w przyszłości będą mogły zostać ujęte w rachunku zysków i strat. Zmiany zostały zatwierdzone przez UE w dniu 5 czerwca 2012 r.



Zmiany do MSR 12 - „Podatek dochodowy: podatek odroczony: realizacja wartości aktywów”, obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Zmiany zostały zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 r.

Zmiany do MSR 19 - „Świadczenia pracownicze –poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia” mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Zmiany zostały zatwierdzone przez UE w dniu 5 czerwca 2012 r.

Zmiany do MSR 32 - „Instrumenty finansowe: prezentacja – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych”, będzie obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. Zmiany zostały zatwierdzone przez UE w dniu 13 grudnia 2012 r.

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.

Zdaniem Zarządu Spółki, nowe opublikowane standardy, poprawki i interpretacje właściwe dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się od 01 stycznia 2012 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.

W związku z faktem zaprzestania działalności w przychodni w Warszawie przy Al. Jerozolimskich, dokonano odpisu aktualizującego wartości dotyczącej bazy klientów w wysokości 745 tys. zł.

### **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 – 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, 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 zamortyzowanej ceny nabycia oraz skutki usunięcia zobowiązania z bilansu lub stwierdzenia utraty jego wartości.

## Rezerwy

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

### Rezerwy na świadczenia pracownicze

Spółka na dzień 31.03.2013 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**

Na dzień 31.03.2013, kapitał akcyjny Spółki wynosi 4.071 tys. zł. W trakcie trwania roku obrachunkowego nie nastąpiły żadne zmiany w poziomie kapitału akcyjnego.

## **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.

## **III.2. ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ORAZ DZIAŁANIA ZABEZPIEZAJĄCE**

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

## **Ryzyko stopy procentowej**

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

## **Ryzyko płynności**

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

## **Ryzyko kredytowe**

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

### **III.3. WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE**

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

#### **Odroczony podatek dochodowy**

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

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

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

#### **Amortyzacja**

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

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

### **III.4. 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 4 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.

Rok obrotowy oraz rok podatkowy Spółki rozpoczyna się w dniu 1 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 rozpoczął się w dniu 1 stycznia 2011 roku i zakończył 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 1 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 obrotowy odbywają się do końca lutego, dlatego z uwagi na dbałość o rzetelne przedstawienie sytuacji za dany rok obrotowy konieczne było przesunięcie roku obrotowego 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 sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.03.2013 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do dnia bilansowego przypadającego na dzień 31.03.2012 roku.

Dane zawarte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmujące okres od 01.04.2012 do 31.03.2013 zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2011 roku do 31.03.2012 roku.

Dane zawarte w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 01.04.2012 do 31.03.2013 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2011 roku do 31.03.2012.

Dane zawarte w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmujące okres od 01.04.2012 do 31.03.2013 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych za okres od 01.01.2011 roku do 31.03.2012 roku.



## IV. POZOSTAŁE DANE OBJAŚNIAJĄCE

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

#### PORĘCZENIE WEKSLOWE 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 m<sup>2</sup> wraz z wszystkimi częściami składowymi i przynależnościami ("Budynek"),

Umowa Leasingu została zabezpieczona m.in. trzema wekslami 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 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 Prywatnemu Serwisowi Medycznemu S.A. kredytu do kwoty 750 tys. zł (obecnie 500 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 wekslowe udzielone przez Swissmed Centrum Zdrowia S.A., 3) pełnomocnictwo do obciążania rachunków Prywatny Serwis Medyczny S.A. w BZ WBK.

Ponadto zabezpieczeniem wierzytelności 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.

#### **IV.2. ZDARZENIA ISTOTNE DLA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W OKRESIE OD 01.04.2012 DO 31.03.2013**

##### *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 o wpisano do Krajowego Rejestru Sądowego – rejestru Przedsiębiorców połączenie 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.

##### *Przedłużenie kredytu w rachunku bieżącym*

W związku zawartą przez Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. w dniu 29 listopada 2011 roku umową kredytu w rachunku bieżącym, BZ WBK udzielił SPSM S.A. kredytu do kwoty 750 tys. zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności. Pierwotnie SPSM S.A. zobowiązany był do spłaty przedmiotowego kredytu do dnia 31.10.2012 r. Natomiast w dniu 31.10.2012 roku został podpisany aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym określający dzień spłaty do 30 kwietnia 2013 roku. Kolejnym aneksem z dnia 30.04.2013 roku przedłużono kredyt w rachunku bieżącym do dnia 30 kwietnia 2014r. Kwota kredytu wynosi 500 tys. zł.



**Uruchomienie pracowni endoskopowej w przychodni w Pruszczu Gdańskim**

W lutym 2013 roku uruchomiono pracownię endoskopową w przychodni w Pruszczu Gdańskim. Wykonywane są tam badania i zabiegi endoskopowe w zakresie:

- Gastroskopii
- Kolonoskopii
- Sigmoidoskopii
- Obliteracji żyłaków odbytu metodą Short-Shot
- Polipektomii
- Rektoskopii

Przy wykonywaniu tych zabiegów wprowadzono innowacyjną metodę znieczulania. Alternatywą dla badań przeprowadzanych w znieczuleniu ogólnym jest sedacja, polegająca na podaniu dożylnym leku o krótkotrwałym działaniu, co pozwala pacjentom na szybki powrót do pełnej aktywności po zabiegu.

**Wygaszenie działalności w przychodni w Warszawie – Al. Jerozolimskie**

Spółka Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. dokonała weryfikacji potencjału ekonomicznego nowo otwartych placówek pod kątem możliwości generowania przez nie dodatnich wyników finansowych w niedalekiej przyszłości. Z przeprowadzonych badań wynikało, że przychodnia w Warszawie bez funkcjonowania zaplecza szpitalnego, jakim był szpital Swissmed na Targówku, ma niewielkie szanse na samobilansujące się funkcjonowanie. W konsekwencji podjęto decyzję o wygaszeniu prowadzonej tam działalności.

**IV.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.

Świadczenia dla kluczowego personelu w okresie od 01.04.2012 do 31.03.2013 zostały przedstawione w odniesieniu do poprzedniego roku obrotowego tj. za okres 15 miesięcy trwających od 01.01.2011 do 31.03.2012. Dane zaprezentowano w tys. zł.

**Wynagrodzenia członków Zarządu**

| Wynagrodzenie Zarządu |   |            |            |
|-----------------------|---|------------|------------|
| Lp.                   | Imię i nazwisko                                     | 31.03.2013 | 31.03.2012 |
| 1.                    | Roman Walasiński – Prezes Zarządu Swissmed PSM S.A. | 124        | 161        |

**Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej:**

| Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej spółki Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A. |                     |            |            |
|--|---------------------|------------|------------|
| Lp.  | Imię i nazwisko     | 31.03.2013 | 31.03.2012 |
| 1.   | Zbigniew Gruca      | 14,76      | 18         |
| 2.   | Janusz Kowalczyk    | 14,76      | 18         |
| 3.   | Rafał Litwic        | 14,76      | 18         |
| 4.   | Michał Mazurkiewicz | 14,76      | 12         |
| 5.   | Dawid Sukacz        | 0          | 6          |
| 6.   | Mateusz Walasiński  | 14,76      | 18         |

Zatem łączna wartość wynagrodzeń na rzecz wszystkich członków Zarządu i Rady Nadzorczej wyniosła w okresie od 01.04.2012 do 31.03.2013 - 197,8 tys. PLN.

**IV.4. TRANSAKCJE NABYCIA AKCJI PRZEZ OSOBY POWIĄZANE**

W roku obrotowym trwającym od 01.04.2012 do 31.03.2013 osoby powiązane nie dokonały transakcji nabycia akcji Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

**IV.5. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH**

| Spółka zależna                    | Przychody     | Przychody     | Koszty        | Koszty        |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                   | 31.03.2013 r. | 31.03.2012 r. | 31.03.2013 r. | 31.03.2012 r. |
| Euromed Sp. zo.o.                 | 0             | 75            | 0             | 300           |
| Swissmed Centrum Zdrowia SA       | 581           | 420           | 4013          | 6890          |
| Swissmed Nieruchomości Sp. Z o.o. | 2             | 2             | 895           | 1135          |
| <b>Razem :</b>                    | <b>583</b>    | <b>497</b>    | <b>4908</b>   | <b>8325</b>   |

**Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:**

- 1) 1.266 tys. PLN – wobec Swissmed Nieruchomości Sp. z o. o
- 2) 1.956 tys. PLN - wobec jednostki dominującej Swissmed Centrum Zdrowia S.A.

**IV.6. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.**

Nie nastąpiły żadne znaczące zdarzenia w działalności Spółki po dniu bilansowym.

**IV.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 kwietnia 2012 r. do 31 marca 2013 r., zgodnie z umową wynosi: 16 tys. PLN plus podatek VAT.

# ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 01 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

## IV.8. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SWISSMED PRYWATNY SERWIS MEDYCZNY S.A. ZA OKRES OD 01.04.2012 R. DO 31.03.2013 R.

### NOTA 1A ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013

| Wyszczególnienie  | koncesje, patenty, licencje i podobne wartości | umowy z klientami | Wartości niematerialne, razem |
|---|--|-------------------|-------------------------------|
| a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu     | 113  | 1 109             | 1 222                         |
| b) zwiększenia (z tytułu)   | 69   | 0                 | 69                            |
| - nabycia   | 69   | 0                 | 69                            |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu       | 182  | 1 109             | 1 291                         |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu         | 71   | 142               | 213                           |
| - umorzenie za okres od 01.04.2012 do 31.03.2013                  | 20   | 222               | 242                           |
| - umorzenie związane z przejęciem spółki Euromed                  | 1  | 0                 | 1                             |
| f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu           | 92   | 364               | 456                           |
| g) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu     | 0  | 0                 | 0                             |
| - odpisy aktualizujące  | 0  | 745               | 745                           |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu       | 0  | 745               | 745                           |
| <b>i) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b> | <b>90</b>                                      | <b>0</b>          | <b>90</b>                     |

### 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 | umowy z klientami | Wartości niematerialne, razem |
|---|--|-------------------|-------------------------------|
| a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu     | 10   | 0                 | 10                            |
| b) zwiększenia (z tytułu)   | 145  | 1 109             | 1 254                         |
| - nabycia   | 145  | 1 109             | 1 254                         |
| c) zmniejszenia (zaniechanie prac rozwojowych)                    | 42   | 0                 | 42                            |
| - likwidacja  | 42   | 0                 | 42                            |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu       | 113  | 1 109             | 1 222                         |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu         | 4  | 0                 | 4                             |
| - umorzenie za okres od 01.01.2011 do 31.03.2012                  | 106  | 142               | 248                           |
| - wyksięgowanie umorzenia   | -39  | 0                 | -39                           |
| f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu           | 71   | 142               | 213                           |
| <b>i) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b> | <b>42</b>                                      | <b>967</b>        | <b>1 009</b>                  |

### NOTA 2A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

| Wyszczególnienie  | 31.03.2013   | 31.03.2012    |
|---|--------------|---------------|
| a) środki trwałe, w tym:                                | 8 829        | 10 155        |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 5 247        | 6 139         |
| - urządzenia techniczne i maszyny                       | 486          | 586           |
| - środki transportu                                     | 113          | 86            |
| - inne środki trwałe                                    | 2 971        | 3 343         |
| - środki trwałe w budowie                               | 12           | 0             |
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>                    | <b>8 829</b> | <b>10 155</b> |

# ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 01 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

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

| Wyszczególnienie   | - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - urządzenia techniczne i maszyny | - środki transportu | - inne środki trwałe | Środki trwałe, razem |
|--|---|---|-----------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>                 | <b>0</b>  | <b>6 556</b>  | <b>1 108</b>                      | <b>192</b>          | <b>4 079</b>         | <b>11 935</b>        |
| b) zwiększenia (z tytułu)  | 12  | 106   | 33                                | 61                  | 146                  | 358                  |
| - nabycie dot budynku (inwestycje w obcym budynku Warszawa, Morena, Pruszcz) | 12  | 106   | 0                                 | 0                   | 0                    | 118                  |
| - nabycie  | 0   | 0   | 33                                | 61                  | 144                  | 238                  |
| - inne   | 0   | 0   | 0                                 | 0                   | 2                    | 2                    |
| c) zmniejszenia (z tytułu)   | 0   | 299   | 438                               | 0                   | 186                  | 923                  |
| - aktualizacja wartości w Euromedzie   | 0   | 299   | 424                               | 0                   | 100                  | 823                  |
| - sprzedaż środków trwałych  | 0   | 0   | 13                                | 0                   | 81                   | 94                   |
| - inne   | 0   | 0   | 1                                 | 0                   | 5                    | 6                    |
| <b>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>                   | <b>12</b>   | <b>6 363</b>  | <b>703</b>                        | <b>253</b>          | <b>4 039</b>         | <b>11 370</b>        |
| <b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>             | <b>0</b>  | <b>417</b>  | <b>522</b>                        | <b>105</b>          | <b>736</b>           | <b>1 780</b>         |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu)   | 0   | 327   | -305                              | 35                  | 332                  | 389                  |
| - umorzenie za okres od 01.04.2012 do 31.03.2013                             | 0   | 626   | 132                               | 35                  | 474                  | 1 267                |
| - aktualizacja wartości w Euromedzie   | 0   | 299   | 424                               | 0                   | 100                  | 823                  |
| - sprzedaż środków trwałych  | 0   | 0   | 13                                | 0                   | 42                   | 55                   |
| <b>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>               | <b>0</b>  | <b>744</b>  | <b>217</b>                        | <b>140</b>          | <b>1 068</b>         | <b>2 169</b>         |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu                | 0   | 0   | 0                                 | 0                   | 0                    | 0                    |
| - zwiększenia/ zaniechanie działalności - Euromed Wwa                        | 0   | 372   | 0                                 | 0                   | 0                    | 372                  |
| - zmniejszenia (rezygnacja z obiektu)  | 0   | 0   | 0                                 | 0                   | 0                    | 0                    |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu                  | 0   | 372   | 0                                 | 0                   | 0                    | 372                  |
| <b>j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>                    | <b>12</b>   | <b>5 247</b>  | <b>486</b>                        | <b>113</b>          | <b>2 971</b>         | <b>8 829</b>         |

## NOTA 2C - 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 | - inne środki trwałe | Środki trwałe, razem |
|--|---|-----------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>     | <b>31</b>   | <b>50</b>                         | <b>192</b>          | <b>1 000</b>         | <b>1 273</b>         |
| b) zwiększenia (z tytułu)  | 6 525   | 1 279                             | 252                 | 3 109                | 11 165               |
| - nabycie Euromed  | 299   | 661                               | 199                 | 176                  | 1 335                |
| - nabycie dot budynku Warszawa, Morena, Pruszcz                  | 725   | 0                                 | 0                   | 0                    | 725                  |
| - nakłady na remonty w czasie                                    | 4 898   | 0                                 | 0                   | 0                    | 4 898                |
| - nowo przyjęte śr trw w leasingu                                | 603   | 517                               | 0                   | 2 068                | 3 188                |
| - inne nabycia   | 0   | 86                                | 53                  | 880                  | 1 019                |
| - przemieszczenia wewnętrzne                                     | 0   | 15                                | 0                   | -15                  | 0                    |
| c) zmniejszenia (z tytułu)                                       | 0   | 221                               | 252                 | 30                   | 503                  |
| - wykup środków trwałych z leasingu                              | 0   | 0                                 | 53                  | 0                    | 53                   |
| - sprzedaż środków trwałych                                      | 0   | 221                               | 199                 | 30                   | 450                  |
| <b>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>       | <b>6 556</b>  | <b>1 108</b>                      | <b>192</b>          | <b>4 079</b>         | <b>11 935</b>        |
| <b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b> | <b>0</b>  | <b>45</b>                         | <b>58</b>           | <b>298</b>           | <b>401</b>           |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu)                               | 417   | 477                               | 47                  | 438                  | 1 379                |
| - umorzenie za okres od 01.01.2011 do 31.03.2012                 | 118   | 55                                | 97                  | 306                  | 576                  |
| - nabycie Euromed - umorzenie za poprzedni okres                 | 299   | 617                               | 142                 | 176                  | 1 234                |
| - sprzedaż - nieumorzona część środka trwałego                   | 0   | -210                              | -150                | -29                  | -389                 |
| - przemieszczenia wewnętrzne                                     | 0   | 15                                | 0                   | -15                  | 0                    |
| - wykup śr trw z leasingu  | 0   | 0                                 | -42                 | 0                    | -42                  |
| <b>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>   | <b>417</b>  | <b>522</b>                        | <b>105</b>          | <b>736</b>           | <b>1 780</b>         |
| <b>j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>        | <b>6 139</b>  | <b>586</b>                        | <b>87</b>           | <b>3 343</b>         | <b>10 155</b>        |

# ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 01 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

## NOTA 2D- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH) ZA OKRES OD 01.04.2012 DO 31.03.2013

| 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     | 603   | 517                               | 139                 | 2 427                | 3 686                |
| b) zwiększenia  | 0   | 0                                 | 0                   | 1                    | 1                    |
| - korekta wartości leasingu                               | 0   | 0                                 | 0                   | 1                    | 1                    |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu       | 603   | 517                               | 139                 | 2 428                | 3 687                |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 5   | 12                                | 53                  | 51                   | 121                  |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu)                        | 55  | 101                               | 28                  | 253                  | 437                  |
| - umorzenie za okres od 01.04.2012 do 31.03.2013          | 55  | 101                               | 28                  | 253                  | 437                  |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu   | 60  | 113                               | 81                  | 304                  | 558                  |
| h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu        | 543   | 404                               | 58                  | 2 124                | 3 129                |

## NOTA 2E- ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH W LEASINGU (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 | - inne środki trwałe | Środki trwałe, razem |
|---|---|-----------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu     | 0   | 0                                 | 192                 | 0                    | 192                  |
| b) zwiększenia  | 603   | 517                               | 0                   | 2 427                | 3 547                |
| - nowo przyjęte środki trwałe w leasingu                  | 603   | 517                               | 0                   | 2 427                | 3 547                |
| c) zmniejszenia (z tytułu)                                | 0   | 0                                 | 53                  | 0                    | 53                   |
| - wykup z leasingu  | 0   | 0                                 | 53                  | 0                    | 53                   |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu       | 603   | 517                               | 139                 | 2 427                | 3 686                |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 0   | 0                                 | 58                  | 0                    | 58                   |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu)                        | 5   | 12                                | -5                  | 51                   | 63                   |
| - umorzenie za okres od 01.01.2011 do 31.03.2012          | 5   | 12                                | 37                  | 51                   | 105                  |
| - wykup z leasingu  | 0   | 0                                 | -42                 | 0                    | -42                  |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu   | 5   | 12                                | 53                  | 51                   | 121                  |
| h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu        | 598   | 505                               | 86                  | 2 376                | 3 565                |

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

| Wyszczególnienie   | 31.03.2013   | 31.03.2012    |
|--|--------------|---------------|
| a) własne  | 982          | 1 394         |
| b) używane na podstawie leasingu lub umów o podobnym charakterze, w tym: | 7 847        | 8 761         |
| - środki transportu  | 58           | 86            |
| - pozostałe środki trwałe w leasingu                                     | 2 542        | 3 479         |
| - środki używane na podstawie umowy najmu                                | 5 247        | 5 196         |
| <b>Środki trwałe bilansowe, razem</b>                                    | <b>8 829</b> | <b>10 155</b> |

# ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 01 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

## NOTA 3 - ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

| Wyszczególnienie  | 31.03.2013 | 31.03.2012 |
|---|------------|------------|
| <b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>      | <b>57</b>  | <b>17</b>  |
| a) odniesionych na wynik finansowy  | 40         | 17         |
| <b>2. Zwiększenia</b>   | <b>662</b> | <b>161</b> |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 662        | 40         |
| - rezerwa na odprawy emerytalne, na niewykorzystane urlopy, rezerwy na zobowiązania             | 22         | 12         |
| - rezerwa z tyt. niewypłaconych umów cywilno-prawnych oraz składek ZUS pracodawcy               | 26         | 28         |
| - strata podatkowa rozliczenie z 2012 w latach następnych                                       | 614        | 0          |
| <b>3. Zmniejszenia</b>  | <b>57</b>  | <b>121</b> |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 57         | 121        |
| - rezerwa na odprawy emerytalne, na niewykorzystane urlopy, rezerwy na zobowiązania             | 31         | 0          |
| - rezerwa z tyt. niewypłaconych umów cywilno-prawnych oraz składek ZUS pracodawcy               | 0          | 121        |
| - zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń oraz składek ZUS pracodawcy                  | 26         | 0          |
| <b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu</b>                | <b>662</b> | <b>57</b>  |

## NOTA 4 - ZAPASY

| Wyszczególnienie     | 31.03.2013 | 31.03.2012 |
|----------------------|------------|------------|
| a) materiały         | 89         | 57         |
| <b>Zapasy, razem</b> | <b>89</b>  | <b>57</b>  |

## NOTA 5A - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

| Wyszczególnienie   | 31.03.2013   | 31.03.2012   |
|--|--------------|--------------|
| a) od jednostek powiązanych                                  | 0            | 73           |
| b) należności od pozostałych jednostek                       | 1 491        | 1 348        |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                 | 1 282        | 1 274        |
| - do 12 miesięcy   | 1 282        | 1 274        |
| - inne kaucja  | 120          | 0            |
| - inne   | 16           | 0            |
| - prezentacyjne ujęcie należności z tyt. funduszu socjalnego | 0            | 3            |
| - należności prezentacyjne RMK                               | 73           | 71           |
| <b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>               | <b>1 491</b> | <b>1 421</b> |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności                   | 99           | 108          |
| <b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>              | <b>1 590</b> | <b>1 529</b> |

## NOTA 5B - ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

| Wyszczególnienie  | 31.03.2013 | 31.03.2012 |
|---|------------|------------|
| Stan na początek okresu   | 108        | 42         |
| a) zwiększenia (z tytułu)   | 0          | 92         |
| - utworzenia odpisu   | 0          | 92         |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  | 9          | 26         |
| - rozwiązanie odpisu  | 6          | 23         |
| - wykorzystanie odpisu  | 3          | 3          |
| <b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b> | <b>99</b>  | <b>108</b> |

# ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 01 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

## NOTA 5C - NALEŻNOŚCI, PRZETERMINOWANE - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:

| Wyszczególnienie  | 31.03.2013   | 31.03.2012   |
|---|--------------|--------------|
| a) do 1 miesiąca  | 186          | 199          |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy   | 102          | 51           |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy   | 30           | 34           |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku   | 91           | 99           |
| e) powyżej 1 roku   | 151          | 48           |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)</b>          | <b>560</b>   | <b>431</b>   |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, nie przeterminowane, razem (brutto)</b>      | <b>1 030</b> | <b>1 098</b> |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>                           | <b>1 590</b> | <b>1 529</b> |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane | 99           | 108          |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>                            | <b>1 491</b> | <b>1 421</b> |

## NOTA 5D - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA WALUTOWA

| Wyszczególnienie  | 31.03.2013   | 31.03.2012   |
|---|--------------|--------------|
| a) w walucie polskiej                                   | 1 491        | 1 420        |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0            | 1            |
| - w walucie EUR   | 0            | 0            |
| po przeliczeniu na złotówki                             | 0            | 1            |
| <b>Należności krótkoterminowe netto razem</b>           | <b>1 491</b> | <b>1 421</b> |

## NOTA 5E - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU PODATKÓW

| Wyszczególnienie  | 31.03.2013 | 31.03.2012 |
|---|------------|------------|
| a) podatek dochodowy należny  | 0          | 80         |
| b) podatek dochodowy odprowadzony do US w formie zaliczki                                       | 151        | 202        |
| <b>c) należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych - nadpłata/niedopłata</b> | <b>151</b> | <b>125</b> |

## NOTA 6 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

| Wyszczególnienie                               | 31.03.2013 | 31.03.2012 |
|--|------------|------------|
| a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne    | 96         | 90         |
| - inne środki pieniężne                        | 2          | 2          |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach     | 94         | 88         |
| <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b> | <b>96</b>  | <b>90</b>  |

# ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 01 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

## 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                |
| <b>Liczba akcji, razem</b>   |                      |                                     |                                   | <b>4 070 895</b> |  |  |                  |                              |
| <b>Liczba akcji na 31.03.2012 roku:</b>                                |                      |                                     |                                   | <b>4 070 895</b> |  |  |                  |                              |
| <b>Liczba akcji na 31.03.2013 roku:</b>                                |                      |                                     |                                   | <b>4 070 895</b> |  |  |                  |                              |
| <b>Zmiana liczby akcji w okresie od 01.04.2012 do 31.03.2013 roku:</b> |                      |                                     |                                   | <b>0</b>         |  |  |                  |                              |
| <b>Kapitał zakładowy, razem</b>  |                      |                                     |                                   |                  | <b>4 071</b>                                 |  |                  |                              |
| <b>Wartość nominalna</b>   | <b>1,00</b>          | <b>Wszystkie akcje są opłacone.</b> |                                   |                  |  |  |                  |                              |

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

| Wyszczególnienie   | 31.03.2013 | 31.03.2012 |
|--|------------|------------|
| <b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>       | <b>4</b>   | <b>3</b>   |
| a) odniesionej na wynik finansowy  |            | 0          |
| <b>2. Zwiększenia</b>  | <b>61</b>  | <b>0</b>   |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)       | 61         | 0          |
| -różnica między amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych                               | 31         | 0          |
| - amortyzacja środków trwałych w leasingu  | 30         | 0          |
| <b>3. Zmniejszenia</b>   | <b>4</b>   | <b>-1</b>  |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 4          | -1         |
| - amortyzacja środków trwałych w leasingu  | 4          | -1         |
| -różnica między amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych (Operator Infrastruktury)     | -8         | 0          |
| <b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>          | <b>61</b>  | <b>4</b>   |
| a) odniesionej na wynik finansowy  | 61         | 4          |



# ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 01 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

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

| Wyszczególnienie                               | 31.03.2013 | 31.03.2012 |
|--|------------|------------|
| a) stan na początek okresu                     | 8          | 9          |
| b) zwiększenia (z tytułu)                      | 0          | 1          |
| c) rozwiązanie (z tytułu)                      | 0          | 2          |
| - rozwiązanie naliczonej rezerwy na 31.12.2010 | 0          | 2          |
| <b>stan na koniec okresu</b>                   | <b>8</b>   | <b>8</b>   |

## Nota 8 C

| ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH                                       | 31.03.2013 | 31.03.2012 |
|---|------------|------------|
| <b>1. Stan rezerw na początek okresu</b>                                    | <b>125</b> | <b>45</b>  |
| <b>2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>                       |            |            |
| <b>2a) stan na początku roku</b>  | <b>55</b>  | <b>17</b>  |
| 2b) zwiększenia (z tytułu)  | 85         | 55         |
| - niewykorzystanych urlopów, świadczeń emerytalnych                         | 85         | 55         |
| 2c) zmniejszenia (z tytułu)   | 55         | 0          |
| - wykorzystanie urlopów, świadczeń emerytalnych                             | 55         | 0          |
| <b>2d) stan rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu</b> | <b>85</b>  | <b>72</b>  |
| <b>3. Pozostałe rezerwy</b>   |            |            |
| <b>3a) stan na początek okresu</b>  | <b>69</b>  | <b>28</b>  |
| - na zobowiązania i koszty  | 69         | 28         |
| 3b) zwiększenia (z tytułu)  | 60         | 52         |
| - rezerwa na badanie sprawozdania   | 20         | 16         |
| - rezerwa na zobowiązania i koszty  | 40         | 36         |
| 3c) zmniejszenia (z tytułu)   | 69         | 27         |
| - wykorzystanie rezerwy na koszty ogł. w monitorze                          | 0          | 7          |
| - wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania                             | 16         | 16         |
| - wykorzystanie rezerwy na zobowiązania i koszty                            | 53         | 4          |
| <b>3d) stan rezerw pozostałych na koniec okresu</b>                         | <b>60</b>  | <b>53</b>  |
| <b>4. Stan rezerw na koniec okresu</b>                                      | <b>145</b> | <b>125</b> |

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

| Wyszczególnienie                          | 31.03.2013   | 31.03.2012   |
|---|--------------|--------------|
| a) powyżej 1 roku do 3 lat                | 3 293        | 3 728        |
| - leasingi                                | 1 617        | 2 000        |
| - kredyt bankowy                          | 1 676        | 1 728        |
| b) powyżej 3 do 5 lat                     | 0            | 870          |
| - leasingi                                | 0            | 538          |
| - kredyt bankowy                          | 0            | 332          |
| <b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b> | <b>3 293</b> | <b>4 598</b> |
| c) rezerwy długoterminowe                 | 69           | 12           |
| <b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b> | <b>3 362</b> | <b>4 610</b> |

Na dzień 31.03.2013r w Spółce nie wystąpiły żadne zobowiązania walutowe

# ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 01 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

## NOTA 9B - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

| Wyszczególnienie  | 31.03.2013   | 31.03.2012   |
|---|--------------|--------------|
| a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych     | 1 893        | 3 033        |
| b) minus przyszłe odsetki                                   | 276          | 495          |
| c) zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu            | 1 617        | 2 538        |
| - powyżej 1 roku do 5 lat                                   | 1 617        | 2 304        |
| <b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu, razem</b> | <b>1 617</b> | <b>2 538</b> |

## NOTA 9C - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2013

| Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy [tys. zł] | waluta | Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w okresie długoterminowym w tys. zł | Warunki oprocentowania  | Termin spłaty |
|--|----------|---|--------|--|---|---------------|
| Bank Zachodni WBK SA                                 | Wrocław  | 2 300                                       | PLN    | 1 676  | od wykorzystanej części kredytu odsetki WIBOR plus marża 3,2% | 30.09.2016    |
| <b>Razem pożyczki</b>                                |          |   |        | <b>1 676</b>   |   |               |

## NOTA 9D - 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    |
| <b>Razem pożyczki</b>                                |          |   |        | <b>2 060</b>   |   |               |

## Nota 10 A

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE                            | 31.03.2013   | 31.03.2012   |
|---|--------------|--------------|
| <b>a) wobec jednostek zależnych</b>                     | <b>3 057</b> | <b>277</b>   |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:      | 3 057        | 277          |
| - do 12 miesięcy  | 3 057        | 277          |
| <b>b) wobec pozostałych jednostek</b>                   | <b>3 931</b> | <b>3 286</b> |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:      | 1 678        | 1 081        |
| - do 12 miesięcy  | 1 678        | 1 081        |
| - kedyty i pożyczki                                     | 535          | 854          |
| - z tytułu świadczeń pracowniczych                      | 125          | 176          |
| - zob. z tyt. podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń | 120          | 162          |
| - zob. z tytułu leasingu                                | 921          | 575          |
| - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe            | 29           | 18           |
| - pozostałe   | 523          | 420          |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>              | <b>6 988</b> | <b>3 563</b> |
| <b>c) rezerwy krótkoterminowe</b>                       | <b>145</b>   | <b>125</b>   |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>              | <b>7 133</b> | <b>3 688</b> |

# ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 01 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

## NOTA 10 B - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

| Wyszczególnienie   | 31.03.2013 | 31.03.2012 |
|--|------------|------------|
| a) łączna kwota przyszłych minimalnych rat leasingowych      | 1 249      | 864        |
| b) minus przyszłe odsetki                                    | 328        | 289        |
| c) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu            | 921        | 575        |
| - do 1 roku  | 921        | 575        |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu, razem</b> | <b>921</b> | <b>575</b> |

## NOTA 10C- ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.03.2013

| Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy | Kwota kredytu / pożyczki w części krótkoterminowej | WARUNKI OPROCENTOWANIA   | TERMIN SPŁATY |
|--|----------|-----------------------------------|--|--|---------------|
| Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna             | Wrocław  | 2 300                             | 384  | od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 3,2 % | 30.09.2016    |
| Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna             | Wrocław  | 500                               | 151  | od wykorzystanej części kredytu odsetki według WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,2 % | 30.04.2013    |
| <b>Razem kredyt i pożyczki</b>               |          |                                   | <b>535</b>   |  |               |

## NOTA 10D- 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    |
| <b>Razem kredyt i pożyczki</b>               |          |                                   | <b>854</b>   |  |               |

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

| Wyszczególnienie                                   | 31.03.2013   | 31.03.2012   |
|--|--------------|--------------|
| <b>a) wobec jednostek powiązanych</b>              | <b>3 057</b> | <b>277</b>   |
| - z tytułu dostaw i usług bieżące                  | 333          | 122          |
| - z tytułu dostaw i usług przeterminowane:         | 2 724        | 155          |
| - do 1 miesiąca                                    | 426          | 60           |
| - od 30 do 60 dni                                  | 429          | 95           |
| - od 60 do 180 dni                                 | 1 203        | 0            |
| - powyżej 180 dni                                  | 666          | 0            |
| <b>b) wobec pozostałych jednostek</b>              | <b>1 678</b> | <b>1 081</b> |
| - z tytułu dostaw i usług, bieżące                 | 686          | 670          |
| - z tytułu dostaw i usług przeterminowane:         | 992          | 411          |
| - do 1 miesiąca                                    | 417          | 212          |
| - od 30 do 60 dni                                  | 416          | 9            |
| - od 60 do 180 dni                                 | 295          | 119          |
| - powyżej 180 dni                                  | 125          | 71           |
| <b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem</b> | <b>4 735</b> | <b>1 358</b> |

W punkcie II.4 Spółka opisuje sytuację finansową i wyjaśnia podjęte działania w celu jej poprawy.

# ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 01 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

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

| Wyszczególnienie   | 01.04.2012 -<br>31.03.2013 | 01.01.2011 -<br>31.03.2012 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym:</b> | <b>19 471</b>              | <b>21 607</b>              |
| SPRZEDAŻ USŁUG OPERATOR MEDYCZNY                         | 16 291                     | 17 881                     |
| SPRZEDAŻ USŁUG OPERATOR INFRASTRUKTURY                   | 3 180                      | 3 726                      |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży</b>                      | <b>19 471</b>              | <b>21 607</b>              |

## Nota 11 B

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY USŁUG (STRUKTURA TERYTORIALNA) | 01.04.2012 -<br>31.03.2013 | 01.01.2011 -<br>31.03.2012 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| a) kraj   | 19 471                     | 21 607                     |
| <i>w tym: od jednostek powiązanych</i>                      | <i>676</i>                 | <i>312</i>                 |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>        | <b>19 471</b>              | <b>21 607</b>              |
| <i>w tym: od jednostek powiązanych</i>                      | <i>676</i>                 | <i>312</i>                 |

## NOTA 12- KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

| Wyszczególnienie                                  | 01.04.2012 -<br>31.03.2013 | 01.01.2011 -<br>31.03.2012 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| a) amortyzacja                                    | 1 508                      | 647                        |
| b) zużycie materiałów i energii                   | 426                        | 584                        |
| c) usługi obce                                    | 15 337                     | 16 320                     |
| d) podatki i opłaty                               | 66                         | 63                         |
| e) wynagrodzenia                                  | 4 081                      | 3 579                      |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia     | 540                        | 382                        |
| g) pozostałe koszty rodzajowe                     | 177                        | 331                        |
| <b>Koszty według rodzaju, razem</b>               | <b>22 135</b>              | <b>21 906</b>              |
| <b>Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)</b>         | <b>-73</b>                 | <b>-67</b>                 |
| <b>Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)</b>  | <b>-1 942</b>              | <b>-4 322</b>              |
| <b>Koszt sprzedanych usług (wraz z dotacjami)</b> | <b>20 120</b>              | <b>17 517</b>              |

## NOTA 13- POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

| Wyszczególnienie   | 01.04.2012 -<br>31.03.2013 | 01.01.2011 -<br>31.03.2012 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>         | <b>4</b>                   | <b>0</b>                   |
| <b>2. Inne przychody operacyjne</b>                              | <b>525</b>                 | <b>284</b>                 |
| <i>a) rozwiązanie rezerw</i>                                     | <i>0</i>                   | <i>4</i>                   |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności         | 0                          | 4                          |
| <i>b) pozostałe, w tym:</i>                                      | <i>525</i>                 | <i>280</i>                 |
| - ulga z tyt. zakupu kasy rejestrującej                          | 0                          | 5                          |
| - pozostała sprzedaż   | 0                          | 2                          |
| - wynajem samochodów służbowych                                  | 6                          | 9                          |
| - podnajem pomieszczeń dla Swissmed                              | 406                        | 115                        |
| - inne   | 25                         | 20                         |
| - zysk z wyceny kontraktów długoterminowych przy nabyciu EUROMED | 0                          | 119                        |
| - podnajem pomieszczeń inne jednostki                            | 88                         | 10                         |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>                     | <b>529</b>                 | <b>284</b>                 |

# ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 01 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

## NOTA 14 - POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

| Wyszczególnienie   | 01.04.2012 - 31.03.2013 | 01.01.2011 - 31.03.2012 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>                           | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>2. Aktualizacja niefinansowych aktywów</b>  | <b>1 117</b>            | <b>53</b>               |
| - odpis aktualizujący wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | 745                     | 0                       |
| - odpisy aktualizujące wartość należności  | 0                       | 53                      |
| - odpisy aktualizujące nakłady poniesione w przychodni Euromed WWA                   | 372                     | 0                       |
| <b>3. Inne koszty operacyjne</b>   | <b>513</b>              | <b>123</b>              |
| a) utworzone rezerwy (z tytułu)  | 0                       | 0                       |
| - odpraw emerytalnych oraz niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych                  | 0                       | 0                       |
| b) pozostałe, w tym:   | 513                     | 123                     |
| - koszty podnajmu dla SWD  | 407                     | 99                      |
| - koszty podnajmu dla pozostałych  | 57                      | 10                      |
| - rozliczenie podatku CIT za lata ubiegłe  | 0                       | 2                       |
| - leki przeterminowane   | 5                       | 0                       |
| - inne   | 44                      | 12                      |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>  | <b>1 630</b>            | <b>176</b>              |

## NOTA 15 - PRZYCHODY FINANSOWE

| Wyszczególnienie                         | 01.04.2012 - 31.03.2013 | 01.01.2011 - 31.03.2012 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek | 0                       | 1                       |
| - od jednostek powiązanych               | 0                       | 1                       |
| b) pozostałe odsetki                     | 2                       | 89                      |
| - od jednostek powiązanych               | 0                       | 0                       |
| - od pozostałych jednostek               | 2                       | 89                      |
| c) pozostałe przychody finansowe         | 0                       | 1                       |
| <b>Razem przychody finansowe</b>         | <b>2</b>                | <b>91</b>               |

## NOTA 16 - KOSZTY FINANSOWE

| Wyszczególnienie                            | 01.04.2012 - 31.03.2013 | 01.01.2011 - 31.03.2012 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| a) odsetki od kredytów i pożyczek           | 203                     | 15                      |
| - dla jednostek powiązanych                 | 0                       | 2                       |
| - dla innych jednostek                      | 203                     | 12                      |
| b) pozostałe odsetki                        | 284                     | 62                      |
| - od pozostałych jednostek                  | 6                       | 1                       |
| - odsetki od rat leasingu operacyjnego      | 204                     | 37                      |
| - odsetki od rat leasingu finansowego       | 74                      | 24                      |
| c) pozostałe, w tym:                        | 0                       | 33                      |
| - koszty związane z uruchomieniem leasingów | 0                       | 32                      |
| - inne i budżetowe                          | 0                       | 1                       |
| <b>Razem koszty finansowe</b>               | <b>487</b>              | <b>110</b>              |

# ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres od 01 kwietnia 2012 do 31 marca 2013r.

Swissmed Prywatny Serwis Medyczny S.A.

## NOTA 17- ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

| Wyszczególnienie                           | 31.03.2013     | 31.03.2012     |
|--|----------------|----------------|
| Zysk (strata) netto w tys. zł              | -3 703         | -251           |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych       | 4 070 988      | 4 043 876      |
| <b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą</b> | <b>-0,9096</b> | <b>-0,0621</b> |

## NOTA 18 – Objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych na dzień 31.03.2013

| POZYCJA  | kwota [tys.PLN] |
|--|-----------------|
| <b>A.II.4 - Zysk/strata z działalności inwestycyjnej</b>                             | <b>1 117</b>    |
| <i>odpis aktualizujący wartość bazy klientów przejętej spółki Euromed Sp. z o.o.</i> | 745             |
| <i>odpis aktualizujący poniesione nakłady Euromed</i>                                | 372             |
| <b>C.I.3 - Inne wpływy finansowe</b>   | <b>2</b>        |
| <i>uzyskane odsetki</i>  | 2               |
| <b>C.II.1 - Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek:</b>                         | <b>704</b>      |
| <i>spłata kredytu bankowego inwestycyjnego</i>                                       | 240             |
| <i>spłata kredytu bankowego obrotowego</i>   | 464             |

## NOTA 19- ZATRUDNIENIE

| wyszczególnienie                          | 31.03.2013 | 31.03.2012 |
|---|------------|------------|
| administracja                             | 13         | 17         |
| personel medyczny i pomocniczy techniczny | 49         | 36         |
| <b>ŁĄCZNIE</b>                            | <b>62</b>  | <b>53</b>  |

Sprawozdanie to zostało podpisane przez Zarząd Spółki w dniu 19.06.2013r.

Główny Księgowy

*Grażyna Matysiak*

Gdańsk, dnia 19.06.2013.

Prezes Zarządu

*Roman Walasiński*